

# Service Finances

Centre de partage des coûts

## États financiers INTERNE

**Regroupement des aînés de la Nouvelle-Écosse**  
**Partenaire du centre de partage des coûts (service finances)**

**Pour la période se terminant le 31 mars 2019 - Final**

Préparé par: Maryse Bouchard  
Assistante comptable

\_\_\_\_\_ (date d'envoi PDF)

Signature:



\_\_\_\_\_  
Pascal Pelletier, CPA, CA, direction finances - Atlantique

Signature: \_\_\_\_\_

Direction générale

Signature: \_\_\_\_\_

Président ou trésorier (chaque trimestre juin/sept/déc et mars)

# **Regroupement des aînés de la Nouvelle-Écosse**

## **Contenu**

|  | <b>PAGE</b>  |
|--|--------------|
| <b>État des résultats interne</b>                | <b>1</b>     |
| <b>Bilan interne</b>                             | <b>2</b>     |
| <b>Notes aux états financiers (interne)</b>      | <b>3</b>     |
| <b>Annexe des résultats des projets spéciaux</b> | <b>4 - 5</b> |

# Regroupement des aînés de la Nouvelle-Écosse

État des résultats interne

Pour la période se terminant le 31 mars 2019 - Final

|  | Réel<br>12 mois<br><i>l'équivalent à 100 %<br/>de l'année</i> | %    | Budget adopté mai 18<br>2018-2019 | Réel final<br>2017-2018 |
|--|---|------|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>Revenus</b>   |   |      |                                   |                         |
| Patrimoine canadien  | 78 000  | 100% | 78 000                            | 65 000                  |
| Frais d'administration   | 8 515   | 122% | 7 000                             | 6 798                   |
| Cotisation membres   | 246   | 16%  | 1 500                             | 1 063                   |
| Divers et commandites  | 963   | 241% | 400                               | 1 829                   |
| Min. Emploi et développement social Canada   | -   | 0%   | -                                 | 4 236                   |
| Surplus finances   | 1 251   | 0%   | -                                 | 202                     |
| <b>Total revenus - programmation</b>   | <b>88 975</b>   | 102% | 86 900                            | 79 128                  |
| <b>Projets spéciaux (annexe)</b>   | <b>58 060</b>   |      | -                                 | 111 284                 |
| <b>Grand total des revenus</b>   | <b>147 035</b>  |      | 86 900                            | 190 412                 |
| <b>Dépense d'activités:</b>  |   |      |                                   |                         |
| Salaires et avantages sociaux direction  | 44 865  | 103% | 43 500                            | 46 019                  |
| Salaires et avantages sociaux communication  | 12 866  | 100% | 12 900                            | 4 272                   |
| <b>Honoraires</b>  |   |      |                                   |                         |
| Finances   | 3 955   | 99%  | 4 000                             | 3 601                   |
| Finances - supplémentaires   | 272   | 109% | 250                               | 245                     |
| Sous-traitant/consultant   | 300   | 0%   | -                                 | -                       |
| <b>Déplacements</b>  |   |      |                                   |                         |
| Direction (note 5)   | 2 166   | 181% | 1 200                             | 1 362                   |
| Présidence (note 5)  | 502   | 67%  | 750                               | 821                     |
| Conseil d'administration (note 5)  | 5 905   | 79%  | 7 500                             | 4 664                   |
| Représentation   | 537   | 83%  | 650                               | 445                     |
| Activités Aînés  | 1 078   | 108% | 1 000                             | 334                     |
| Inscription congrès  | 269   | 36%  | 750                               | 1 233                   |
| Autres (note 5)  | 663   | 0%   | -                                 | 1 494                   |
| Total dépenses d'activités   | 73 379  | 101% | 72 500                            | 64 489                  |
| <b>Publicité et promotion</b>  |   |      |                                   |                         |
| Publicité  | 2 542   | 141% | 1 800                             | 1 227                   |
| Concours   | -   | 0%   | 100                               | 25                      |
| Total publicité et promotion   | 2 542   | 134% | 1 900                             | 1 252                   |
| <b>Dépenses d'administration</b>   |   |      |                                   |                         |
| Location de bureau   | 4 825   | 101% | 4 800                             | 4 825                   |
| Assurance  | 1 680   | 99%  | 1 700                             | 1 627                   |
| Droits d'adhésion  | 341   | 97%  | 350                               | 341                     |
| Imprimerie et postes   | 786   | 79%  | 1 000                             | 962                     |
| Matériel de bureau   | 425   | 43%  | 1 000                             | 622                     |
| Télécommunication  | 754   | 63%  | 1 200                             | 1 628                   |
| Informatique   | 1 410   | 113% | 1 250                             | 1 058                   |
| AGA (note 5)   | 355   | 118% | 300                               | 140                     |
| Frais bancaires  | 165   | 83%  | 200                               | 263                     |
| Frais de paie  | 150   | 75%  | 200                               | 171                     |
| Divers   | 684   | 137% | 500                               | 469                     |
| Total dépenses d'administration  | 11 576  | 93%  | 12 500                            | 12 106                  |
| <b>Total dépenses - programmation</b>  | <b>87 496</b>   | 101% | 86 900                            | 77 847                  |
| <b>Projets spéciaux (annexe)</b>   | <b>58 060</b>   |      | -                                 | 111 284                 |
| <b>Grand total dépenses</b>  | <b>145 556</b>  |      | 86 900                            | 189 131                 |
| <b>Excédent des revenus sur les dépenses<br/>(Excédent des dépenses sur les revenus)</b> | <b>1 479</b>  |      | -                                 | 1 281                   |
| <b>ACTIFS NETS DÉBUT</b>   | <b>28 067</b>   |      |                                   | 26 786                  |
| <b>ACTIFS NETS FIN</b>   | <b>29 545</b>   |      |                                   | 28 067                  |

Préparé par le centre de partage des coûts qui administre le service finances.

Le Regroupement des aînés et aînées de la N.-É. est un partenaire du centre.

# Regroupement des aînés de la Nouvelle-Écosse

## Bilan interne

Pour la période se terminant le 31 mars 2019 - Final

|   | 2018-2019     | 2017-2018     |
|---|---------------|---------------|
| <b>Actifs</b>                           |               |               |
| Encaisse                                | 45 016        | 38 830        |
| Comptes à recevoir                      | 11 847        | 26 008        |
| TVH à recevoir                          | 2 680         | 1 880         |
| Compte à recevoir - finances            | 463           | 327           |
| Charges payées d'avance                 | 1 537         | 1 173         |
| <b>Total des actifs</b>                 | <b>61 543</b> | <b>68 219</b> |
| <b><u>Passifs et actifs nets</u></b>    |               |               |
| Compte à payer - fournisseurs           | 7 049         | 5 349         |
| Remise de paie (RPC, AE, impôt)         | 3 645         | 4 176         |
| Frais courus à payer                    | 4 071         | 3 450         |
| Revenus reçus d'avance                  | -             | 8 148         |
| Contributions reportées                 | 17 232        | 19 029        |
| <b><u>Actifs nets</u></b>               |               |               |
| Actifs nets (note 6)                    | 29 545        | 28 067        |
| <b>Total des passifs et actifs nets</b> | <b>61 543</b> | <b>68 219</b> |

*Préparé par le centre de partage des coûts qui administre le service finances.*

*Le Regroupement des aînés et aînées de la N.-É. est un partenaire du centre.*

# Regroupement des aînés de la Nouvelle-Écosse

## Notes aux états financiers (interne)

Pour la période se terminant le 31 mars 2019 - Final

---

### 1. Note générale:

Seules les activités du Regroupement des aînés de la N.-É. sont considérées dans ces états financiers pour le fonds de Patrimoine canadien et ces projets.

### 2. Politiques comptables significatives

#### Inscription des revenus

La comptabilité quotidienne du Regroupement des aînés de la N.-É. se fait selon la méthode de comptabilité par fonds. En suivant cette méthode, les ressources sont divisées en fonds afin de respecter les limites et restrictions internes et externes qui sont en place sur ces fonds. Pour fin de présentation, les fonds sont combinés selon la méthode différée. Cette présentation différencie les revenus associés à des dépenses futures jusqu'à la période lorsque la dépense est reconnue, et différencie aussi les fonds avec restrictions externes des fonds sans restrictions externes.

### 3. Transactions entre organismes apparentés

Le Regroupement des aînés de la N.-É. est un partenaire du centre de partage des coûts qui offre les services de comptabilité aux organismes à but non lucratif acadien et francophone de la Nouvelle-Écosse. Le centre fait la tenue des livres du Regroupement des aînés de la N.-É. et prépare les états financiers mensuels.

### 4. Taxe de vente harmonisée

La taxe de vente harmonisée qui n'est pas remboursée par Revenu Canada est incluse dans les dépenses.

### 5. Déplacements et administration

|            | Transport | Hébergement | Repas | location salle | Autres | Total        |
|------------|-----------|-------------|-------|----------------|--------|--------------|
| Direction  | 1 191     | 616         | 359   | -              | -      | <b>2 166</b> |
| Présidence | 415       | -           | 87    | -              | -      | <b>502</b>   |
| AGA        | -         | -           | 147   | -              | 208    | <b>355</b>   |
| CA         | 2 918     | 898         | 1 821 | 269            | -      | <b>5 905</b> |
| Autres     | 246       | 24          | 143   | -              | 250    | <b>663</b>   |
| Total      | 4 770     | 1 538       | 2 557 | 269            | 458    | <b>9 591</b> |

### 6. Actifs nets

|                           | Finances | Non restreint | Total         |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| Ouverture 1 avril 2018    | 1 398    | 26 669        | <b>28 067</b> |
| Surplus (déficit) courant | -        | 1 479         | <b>1 479</b>  |
| Fermeture                 | 1 398    | 28 147        | <b>29 545</b> |

### 7. Contributions reportées

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Coeur d'Artiste           | 6 232         |
| Lettres entre générations | 11 000        |
|                           | <b>17 232</b> |

## Regroupement des aînés de la Nouvelle-Écosse

### Projets spéciaux

État des résultats interne

Pour la période se terminant le 31 mars 2019 - Final

|  | Notre Acadie<br>d'hier à aujourd'hui<br>0800 |               |            |                                |             |               | Coeur d'artiste<br>0820 | Total des projets |               |
|--|--|---------------|------------|--------------------------------|-------------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------|
|  | Actuel 18-19                                 | Réel 17-18    | Réel 16-17 | Total 16-17,<br>17-18 et 18-19 | %           | Budget        | Actuel                  | Actuel            | Budget        |
| <b>Revenus</b>   |  |               |            |                                |             |               |                         |                   |               |
| Patrimoine canadien  | 3 416  | 3 345         | 226        | 6 988                          | 100%        | 6 988         | 3 768                   | 7 184             | 6 988         |
| Min. de la Communauté, Culture et Patrimoine                                 | -  | 2 791         | -          | 2 791                          | 100%        | 2 791         | -                       | -                 | 2 791         |
| Min de l'Éducation et dév de la petite enfance                               | -  | 4 891         | -          | 4 891                          | 100%        | 4 891         | -                       | -                 | 4 891         |
| FÉCANE   | -  | -             | -          | -                              | 0%          | -             | 2 500                   | 2 500             | -             |
| <b>Total revenus</b>   | <b>3 416</b>                                 | <b>11 027</b> | <b>226</b> | <b>14 670</b>                  | <b>100%</b> | <b>14 670</b> | <b>6 268</b>            | <b>9 684</b>      | <b>14 670</b> |
| <b>Dépenses</b>  |  |               |            |                                |             |               |                         |                   |               |
| Honoraires consultants   | 900  | 4 150         | -          | 5 050                          | 78%         | 6 500         | 5 675                   | 6 575             | 6 500         |
| Déplacements (Km, héb. et repas)   | 868  | 2 376         | -          | 3 243                          | 81%         | 4 000         | 74                      | 942               | 4 000         |
| Publicité  | 133  | 500           | 215        | 848                            | 170%        | 500           | 330                     | 463               | 500           |
| Matériel de bureau   | -  | 1 950         | -          | 1 950                          | 130%        | 1 500         | -                       | -                 | 1 500         |
| Imprimerie et matériel de bureau   | 372  | -             | -          | 372                            | 74%         | 500           | -                       | 372               | 500           |
| Frais d'administration   | 973  | 1 500         | -          | 2 473                          | 275%        | 900           | -                       | 973               | 900           |
| Frais de finances  | 171  | 551           | 11         | 734                            | 100%        | 734           | 188                     | 359               | 734           |
| Divers   | -  | -             | -          | -                              | 0%          | 37            | -                       | -                 | 37            |
| <b>Total dépenses</b>  | <b>3 416</b>                                 | <b>11 027</b> | <b>226</b> | <b>14 670</b>                  | <b>100%</b> | <b>14 670</b> | <b>6 268</b>            | <b>9 684</b>      | <b>14 670</b> |
| Excédent des revenus sur les dépenses<br>(Excédent des dépenses sur revenus) | -  | -             | -          | -                              | -           | -             | -                       | -                 | -             |

Préparé par le centre de partage des coûts qui administre le service finances.

Le Regroupement des aînés et aînées de la N.-É. est un partenaire du centre.

## Regroupement des aînés de la Nouvelle-Écosse

### Projets spéciaux

État des résultats interne

Pour la période se terminant le 31 mars 2019 - Final

|  | <b>Abus/Fraude/Littéracie</b>  |            |                         |             |               | <b>Ensemble</b>           |            |               | <b>Total des projets</b> |               |
|--|--------------------------------|------------|-------------------------|-------------|---------------|---------------------------|------------|---------------|--------------------------|---------------|
|  | Du 12 mars 2017 au 8 mars 2019 |            |                         |             |               | Finit le 30 novembre 2018 |            |               |                          |               |
|  | 1500                           |            |                         |             |               | 0600                      |            |               |                          |               |
|  | Actuel 18-19                   | Réel 17-18 | Total 17-18 et<br>18-19 | %           | Budget        | Actuel 18-19              | %          | Budget        | Actuel 18-19             | Budget        |
| <b>Revenus</b>   |                                |            |                         |             |               |                           |            |               |                          |               |
| Féd. des aînées et aînés franco. du Canada                                   | -                              | -          | -                       | 0%          | -             | 27 160                    | 100%       | 27 160        | 27 160                   | 27 160        |
| Féd. des aînées et aînés franco. du Cda reporté 17-18                        | -                              | -          | -                       | 0%          | -             | 2 707                     | 100%       | 2 707         | 2 707                    | 2 707         |
| Min. de l'Éducation et du Développement de la petite enfance                 | 12 905                         | 255        | 13 160                  | 100%        | 13 160        | 5 000                     | 100%       | 5 000         | 17 905                   | 18 160        |
| Divers   |                                |            | -                       | 0%          | -             | 603                       | 40%        | 1 500         | 603                      | 1 500         |
|  |                                |            |                         |             |               | -                         |            |               |                          |               |
| <b>Total revenus</b>   | <b>12 905</b>                  | <b>255</b> | <b>13 160</b>           | <b>100%</b> | <b>13 160</b> | <b>35 470</b>             | <b>98%</b> | <b>36 367</b> | <b>48 375</b>            | <b>49 527</b> |
| <b>Dépenses</b>  |                                |            |                         |             |               |                           |            |               |                          |               |
| Salaires et avantages sociaux  | -                              | -          | -                       | 0%          | -             | 13 126                    | 105%       | 12 500        | 13 126                   | 12 500        |
| Honoraires   | 2 630                          | -          | 2 630                   | 100%        | 2 630         | 7 702                     | 138%       | 5 567         | 10 332                   | 8 197         |
| Déplacement, hébergement, repas  | 2 715                          | -          | 2 715                   | 179%        | 1 520         | 9 022                     | 150%       | 6 000         | 11 737                   | 7 520         |
| Frais de rencontre   | 375                            | -          | 375                     | 18%         | 2 100         | -                         | 0%         | -             | 375                      | 2 100         |
| Location de salle / équipement   | 1 043                          | -          | 1 043                   | 104%        | 1 000         | 118                       | 0%         | -             | 1 161                    | 1 000         |
| Publicité/promotion  | 1 196                          | 242        | 1 438                   | 144%        | 1 000         | 579                       | 58%        | 1 000         | 1 776                    | 2 000         |
| Matériel   | 703                            | -          | 703                     | 0%          | 750           | 115                       | 0%         | -             | 818                      | 750           |
| Imprimerie et postes   | 1 402                          | -          | 1 402                   | 93%         | 1 500         | -                         | 0%         | -             | 1 402                    | 1 500         |
| Frais d'administration   | 2 166                          | -          | 2 166                   | 108%        | 2 000         | 1 576                     | 39%        | 4 000         | 3 742                    | 6 000         |
| Frais de finances  | 645                            | 13         | 658                     | 100%        | 660           | 1 774                     | 124%       | 1 433         | 2 419                    | 2 093         |
| Divers   | 30                             | -          | 30                      | 0%          | -             | 1 458                     | 25%        | 5 867         | 1 488                    | 5 867         |
|  |                                |            |                         |             |               |                           |            |               |                          |               |
| <b>Total dépenses</b>  | <b>12 905</b>                  | <b>255</b> | <b>13 160</b>           | <b>100%</b> | <b>13 160</b> | <b>35 470</b>             | <b>98%</b> | <b>36 367</b> | <b>48 375</b>            | <b>49 527</b> |
| Excédent des revenus sur les dépenses<br>(Excédent des dépenses sur revenus) | -                              | -          | -                       | -           | -             | -                         | -          | -             | -                        | -             |

Préparé par le centre de partage des coûts qui administre le service finances.

Le Regroupement des aînées et aînés de la N.-É. est un partenaire du centre.