

États financiers

**SERVICES POUR HANDICAPS DE  
DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY  
SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES**

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

# **SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY**

## **SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES**

Table des matières des états financiers audités et des annexes supplémentaires

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

---

	Page
Rapport des auditeurs indépendants	1 - 2
État de la situation financière	3
État des résultats et de l'évolution des actifs nets (de l'insuffisance)	4
État de l'évolution des flux de trésorerie	5
Notes afférentes aux états financiers	6 - 14
Annexes - Analyse des produits et des charges des programmes	15 – 22



KPMG s.r.l.  
Claridge Executive Centre  
144, rue Pine  
Sudbury Ontario P3C 1X3  
Canada  
Téléphone (705) 675-8500  
Télécopieur (705) 675-7586

## **RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS**

Aux membres de Services pour handicaps de développement de Sudbury /  
Sudbury Developmental Services

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Services pour handicaps de développement de Sudbury / Sudbury Developmental Services qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018, et les états des résultats et de l'évolution des actifs nets (de l'insuffisance) et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date ainsi que les notes et annexes, qui comprennent un sommaire des principales conventions comptables et d'autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction pour les états financiers*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

### *Responsabilité des auditeurs*

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève de notre jugement, et notamment de notre évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, nous prenons en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures de vérification appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des conventions comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.



Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

*Opinion*

À notre avis, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Services pour handicaps de développement de Sudbury / Sudbury Developmental Services au 31 mars 2018, ainsi que de ses résultats et de ses flux de trésorerie, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*KPMG s.r.l.*

Comptables professionnels agréés, experts - comptables autorisés

Sudbury, Canada  
le 24 septembre 2018

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

État de la situation financière

Au 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	2018	2017
<b>Actif</b>		
Actif à court terme :		
Encaisse	87 221 \$	94 741
Placements (note 2)	146 381	136 830
Comptes débiteurs (note 3)	484 779	302 538
Charges payées d'avance et fournitures	56 559	18 074
	<u>774 940</u>	<u>552 183</u>
Immobilisations (note 4)	4 387 477	3 983 427
	<u>5 162 417 \$</u>	<u>4 535 610</u>
<b>Passif, apports reportés et actifs nets</b>		
Passif à court terme :		
Endettement bancaire (note 5)	420 136 \$	-
Comptes créditeurs et charges à payer (note 6)	1 312 307	1 392 403
Tranche des dettes à long terme échéant à moins d'un an (note 7)	93 252	104 572
	<u>1 825 695</u>	<u>1 496 975</u>
Dettes à long terme (note 7)	717 503	394 345
Apports reportés	27 567	26 374
Apports en capital reportés (note 8)	1 679 861	1 663 242
	<u>4 250 626</u>	<u>3 580 936</u>
Actifs net :		
Programmes - MSSC	(1 208 920)	(1 055 755)
Programmes - MCYS	( 51 237)	( 51 237)
Fonds et dotations affectés	275 087	240 397
Actifs nets investis en immobilisations (note 9)	1 896 861	1 821 269
	<u>911 791</u>	<u>954 674</u>
Engagements (note 10)		
	<u>5 162 417 \$</u>	<u>4 535 610</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Au nom du Conseil:

\_\_\_\_\_ Administrateur

\_\_\_\_\_ Administrateur

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

État des résultats et de l'évolution des actifs nets (de l'insuffisance)

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Programmes - MSSC	Programmes - MCYS	Actifs nets affectés	Actifs nets investis en immobilisations (note 9)	2018 Total	2017 Total
<b>Produits :</b>						
Subventions provinciales	\$ 10 719 393	1 521 211	-	-	12 240 604	11 339 320
Interventions urgentes	65 195	-	-	-	65 195	169 123
Services spécialisés	-	-	-	-	-	30 000
Recouvrement de charges des programmes	744 330	-	23 100	-	767 430	977 553
Apports des résidents	527 480	54 090	-	-	581 570	555 930
Revenus d'investissement	-	-	14 474	-	14 474	28 438
Autres	-	-	42 230	-	42 230	31 970
Amortissement des apports en capital reportés	-	-	-	97 571	97 571	75 220
	12 056 398	1 575 301	79 804	97 571	13 809 074	13 207 554
<b>Charges :</b>						
Salaires et charges liées au personnel	10 368 862	1 224 192	-	-	11 593 054	11 218 551
Achat de services et fournitures	913 622	290 071	45 114	-	1 248 807	975 236
Charges locatives	738 744	55 963	-	-	794 707	815 076
Autres	2 383	-	-	-	2 383	63 661
Amortissement des immobilisations	-	-	-	213 006	213 006	181 991
	12 023 611	1 570 226	45 114	213 006	13 851 957	13 254 515
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous	32 787	5 075	34 690	(115 435)	(42 883)	(46 961)
Actifs nets (insuffisance), début de l'exercice	(1 055 755)	(51 237)	240 397	1 821 269	954 674	1 001 635
Transfert pour immobilisations	(185 952)	(5 075)	-	191 027	-	-
<b>Actifs nets (insuffisance), fin de l'exercice</b>	<b>\$ (1 208 920)</b>	<b>(51 237) \$</b>	<b>275 087</b>	<b>1 896 861</b>	<b>911 791</b>	<b>954 674</b>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

État de l'évolution des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	2018	2017
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	\$ (42 883)	\$ (46 961)
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations	213 006	181 991
Amortissement des apports en capital reportés	(97 571)	(75 220)
	72 552	59 810
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Diminution (augmentation) des comptes débiteurs	(182 241)	146 775
Diminution (augmentation) des charges payées d'avance et fournitures	(38 485)	28 707
Augmentation des apports reportés	1 193	10 674
Augmentation (diminution) des comptes créditeurs et charges à payer	(80 096)	8 601
	(227 077)	254 567
Flux de trésorerie liés aux activités de financement :		
Produits (remboursement) de l'endettement bancaire	420 136	(129 830)
Remboursement du capital des emprunts hypothécaires	(89 538)	(75 472)
Remboursement du capital des dettes à long terme	(33 199)	(6 322)
Proceeds of mortgages payable and long-term debt	434 575	-
Ajouts aux apports en capital reportés	114 190	789 603
	846 164	577 979
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement :		
Achats d'immobilisations	(617 056)	(815 750)
Augmentation des investissements	(9 551)	(23 825)
	(626 607)	(839 575)
Diminution nette de l'encaisse	(7 520)	(7 029)
Encaisse, au début de l'exercice	94 741	101 770
Encaisse, à la fin de l'exercice	\$ 87 221	\$ 94 741

Voir les notes afférentes aux états financiers.

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

---

Les Services pour handicaps de développement de Sudbury / The Sudbury Developmental Services (la « Société »), est constitué sans capital-actions en vertu des lois de l'Ontario, est un organisme de bienfaisance sans but lucratif qui offre des services aux personnes ayant un handicap de développement dans la région de Sudbury.

## 1. Principales conventions comptables :

### (a) Base de présentation :

Les comptes sont tenus selon les principes de comptabilité des fonds représentant divers activités comme suit :

#### (i) Programmes MSSC et MCYS :

Une grande variété de programmes financés par le gouvernement provincial.

#### (ii) Affectés :

Toutes les activités de fonctionnement qui ne sont pas liées aux programmes ainsi que certains autres projets non financés par le gouvernement provincial.

Tous les dons reçus qui sont désignés spécifiquement pour l'achat d'immobilisations mineures dans le cadre des divers programmes de la Société et une variété d'activités de collecte de fonds menées par la Société.

#### (iii) Immobilisations :

Toutes les opérations liées à l'acquisition, au financement, à la disposition et à l'amortissement des apports en capital reportés.

### (b) Constatation des produits :

La Société comptabilise les apports, qui comprennent les dons et les subventions gouvernementales, selon la méthode du report, comme décrit ci-après :

Les subventions de fonctionnement sont constatées à titre de produits au cours de l'exercice à laquelle elles se rapportent.

Les subventions et les dons affectés à une période ultérieure sont reportés et constatées à titre de produits au cours de l'exercice ou des exercices où les charges correspondantes seront constatées.

Les subventions approuvées mais non encore reçues sont constatées à titre de produits.



# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

---

## 1. Principales conventions comptables (suite) :

### (b) Constatation des produits (suite):

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils deviennent recevables si le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les apports grevés d'affectations d'origine externe sont constatés à titre de produits au cours de l'exercice ou des exercices où les charges correspondantes seront constatées.

Les apports affectés à l'achat d'immobilisations sont reportés et constatés à titre de produits selon la même méthode que celle suivie pour l'amortissement des immobilisations acquises.

### (c) Immobilisations :

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. L'amortissement des immobilisations est comptabilisé selon la méthode linéaire, utilisant les taux annuels suivants :

---

Bâtiments	2,5 %
Terrains de stationnement	12,5 %
Mobilier et matériel	20 %
Véhicules	20 %
Matériel informatique	30 %
Clôture	10 %

---

L'amortissement est calculé en utilisant 50% des taux ci-dessus dans l'année d'acquisition.

### (d) Ajustements de subventions :

Une provision pour le remboursement possible des surplus de fonctionnement des programmes n'est pas comptabilisée que lorsque le ministère fasse parvenir un avis de remboursement ou de redressement.

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

---

## 1. Principales conventions comptables (suite) :

### (e) Instruments financiers :

Tous les instruments financiers sont comptabilisés à leur juste valeur au moment de la comptabilisation initiale.

Les instruments dérivés autonomes qui ne font pas parti d'une relation de couverture admissible et les instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif sont ultérieurement comptabilisés à leur juste valeur. Tous les autres instruments financiers sont ultérieurement comptabilisés au cout ou cout amorti, tant que la direction n'évalue pas les instruments à la juste valeur. L'Organisation n'a pas émis la comptabilisation de ces instruments financier à la juste valeur.

Les coûts de transaction engagés dans le cadre de l'acquisition d'instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur sont passés en charge à mesure qu'ils sont engagés.

### (f) Recours à des estimations :

La préparation d'états financiers exige que la direction fasse des estimations et formule des hypothèses qui influent sur la valeur comptable des actifs et des passifs et sur les informations relatives aux actifs et passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur la valeur comptable des produits et des charges de la période. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations. Ces estimations sont révisées périodiquement et, lorsque des ajustements sont nécessaires, ils sont reportés aux bénéfices de l'année durant laquelle ils deviennent apparents.

## 2. Placements :

	2018		2017	
	Coût d'acquisition	Valeur Marchande	Coût d'acquisition	Valeur Marchande
Titres négociables	58 673 \$	146 381	58 673 \$	136 830

---

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

### 3. Comptes débiteurs :

	2018	2017
Comptes clients	188 366	\$ 195 714
Autres	300 413	110 824
Moins: créances douteuses	(4 000)	(4 000)
	484 779	\$ 302 538

### 4. Immobilisations :

2018	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Terrains	552 913	\$ –	552 913
Bâtiments	5 584 633	2 007 156	3 577 477
Terrains de stationnement	174 236	165 737	8 499
Mobiliers et équipements	517 805	508 284	9 521
Véhicules	672 992	457 558	215 434
Équipement informatique	157 425	148 781	8 644
Améliorations locatives	10 000	10 000	–
Clôture	25 752	10 763	14 989
	7 695 756	\$ 3 308 279	4 387 477

2017	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Terrains	474 377	\$ –	474 377
Bâtiments	5 185 054	1 872 535	3 312 519
Terrains de stationnement	174 236	156 752	17 484
Mobiliers et équipements	514 124	502 879	11 245
Véhicules	553 187	397 982	155 205
Équipement informatique	147 255	146 676	579
Améliorations locatives	10 000	10 000	–
Clôture	20 517	8 499	12 018
	7 078 750	\$ 3 095 323	3 983 427

### 5. Ligne de crédit :

La Société a accès à une ligne de crédit de 500 000 \$, qui porte intérêt au taux préférentiel plus 0,25 % et est garanti par un accord de sécurité générale. Au 31 mars 2018, le solde pour la ligne de crédit se chiffre à 420 136 \$ (2017 – Nul \$).

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

## 6. Comptes créditeurs et charges à payer :

	2018	2017
Comptes créditeurs	215 558 \$	272 084
Indemnités de vacances à payer	606 326	629 388
Charges de personnel	368 142	339 948
Autres charges à payer	25 022	36 553
Montant à payer au ministère des Services sociaux et communautaires	97 259	114 430
	1 312 307 \$	1 392 403

## 7. Dettes à long terme :

Les emprunts hypothécaires comprennent le suivant :

	2018	2017
RBC Banque Royale du Canada :		
Hypothèque portant intérêt à 3,27 %, échéant le 29 juin 2021, et garanti par un terrain et bâtiment situé à Sudbury, Ontario	303 941 \$	–
Hypothèque portant intérêt à 4,56%, échéant le 1 mai 2023, et garanti par un terrain et bâtiment situé à Sudbury, Ontario	336 766	–
Hypothèque portant intérêt à 3,4 %, échéant le 1 mai 2018, et garanti par un terrain et bâtiment situé à Sudbury, Ontario	–	420 256
	640 707	420 256
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an	(50 335)	(77 435)
	590 372 \$	342 821

Les remboursements du capital sur l'emprunt hypothécaire en suspens sont comme suit :

2019	50 335 \$
2020	56 336
2021	325 727
2022	37 450
2023	170 859
	640 707 \$

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

## 7. Dettes à long terme (suite):

Les dettes à long terme comprennent le suivant :

	2018	2017
Prêt pour véhicule portant intérêt à 3,80%, remboursable par versements mensuelles de 280 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant janvier 2020	6 783 \$	10 481
Prêt pour véhicule portant intérêt à 3,80%, remboursable par versements mensuelles de 381 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant janvier 2020	6 751	10 432
Prêt pour véhicule portant intérêt à 3,80%, remboursable par versements mensuelles de 307 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant janvier 2020	7 098	10 966
Prêt pour véhicule portant intérêt à 3,80%, remboursable par versements mensuelles de 323 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant janvier 2020	6 920	10 694
Prêt pour véhicule portant intérêt à 3,80%, remboursable par versements mensuelles de 334 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant janvier 2020	7 336	11 337
Prêt pour véhicule portant intérêt à 3,80%, remboursable par versements mensuelles de 315 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant janvier 2020	6 151	9 507
Prêt pour véhicule portant intérêt à 3,80%, remboursable par versements mensuelles de 428 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant mai 2020	10 485	15 244
Prêt pour véhicule portant intérêt à 4,19%, remboursable par versements mensuelles de 429 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant décembre 2025	29 222	–
Prêt pour véhicule portant intérêt à 4,19%, remboursable par versements mensuelles de 419 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant décembre 2025	29 912	–
Prêt pour véhicule portant intérêt à 4,19%, remboursable par versements mensuelles de 383 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant décembre 2025	30 031	–
Prêt pour véhicule portant intérêt à 4,19%, remboursable par versements mensuelles de 431 \$ comprenant le capital et l'intérêt, échéant septembre 2024	29 359	–
	170 048	78 661
Tranche des dettes à long terme échéant à moins d'un an	(42 917)	(27 137)
	127 131 \$	51 524

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

## 7. Dettes à long terme (suite):

Les remboursements du capital sur les dettes à long terme en suspens sont comme suit :

2019	42 917 \$
2020	38 738
2021	16 051
2022	16 746
2023 et ensuite	55 596
	170 048 \$

Le 15 décembre 2017, l'Organisation a signé une entente avec la Banque Royale du Canada pour une facilité renouvelable disponible comme une série de prêt à terme pour financer l'acquisition d'immobilisations. Le taux d'intérêt sera déterminé à partir du taux au moment de l'emprunt. Au 31 mars 2018, aucun montant était prélevé sur la facilité renouvelable (2017 – Nul \$).

## 8. Apports en capital reportés:

Les apports en capital reportés représentent le solde non amorti et non dépensé des subventions reçues pour l'acquisition d'immobilisations. Les détails relatifs à ces fonds s'établissent comme suit :

	2018	2017
Solde, début de l'exercice	1 663 242 \$	948 861
Plus renouvellement de l'installation	114 190	704 970
Plus dons reçues	–	84 631
Moins montant constatés à titre de produits	(97 571)	(75 220)
Solde, fin de l'exercice	1 679 861 \$	1 663 242

Le MSSC est enregistré sur titre sur les immobilisations dont ils ont subventionnées.

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

## 9. Actifs nets investis en immobilisations :

Le solde des actifs nets investis en immobilisations se calcule comme suit :

	2018	2017
Immobilisations, nettes	4 387 477 \$	3 983 427
Montants financés au moyen d'apports en capital reportés afférents aux immobilisations	(1 679 861)	(1 663 241)
Dettes à long terme	(810 755)	(498 917)
	1 896 861 \$	1 821 269

## 10. Engagements:

La Société a conclu des contrats de location-exploitation ayant des dates d'échéances diverses en relation avec une variété de programmes pour la location de lieux, équipements et véhicules. Le total des paiements minimaux exigibles en vertu du bail jusqu'à échéance s'établissent comme suit :

2019	238 741 \$
2020	204 220
2021	207 285
2022	209 124
2023	212 190
	1 071 560 \$

## 11. Prestations de pension :

Les contributions de l'employeur déboursées au régime de retraite à contribution définie étaient approximativement 122 444 \$ (2017 – 122 004 \$).

## 12. Loi sur la divulgation des traitements dans le secteur public :

Pour l'année civile terminée le 31 décembre 2017, la Société est en conformité avec la loi de 1996 sur la divulgation des traitements dans le secteur le secteur public et la loi au 2004 modifiant la loi sur la divulgation des traitements dans le secteur public.

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

---

## 13. Risque financier et concentration du risque de crédit :

### a) Risque de liquidité :

Le risque de liquidité est le risque que la Société ne soit pas en mesure d'honorer ses engagements en temps opportun ou à un coût raisonnable. La Société gère son risque de liquidité en surveillant ses besoins sur le plan du fonctionnement. La Société prépare des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de faire en sorte de disposer des fonds suffisants pour honorer ses engagements. Il n'y a eu aucune variation de ce risque par rapport à 2017.

### b) Risque de crédit :

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie manque à ses obligations contractuelles et entraîne de ce fait une perte financière. La Société est exposée au risque de crédit relativement aux débiteurs. La Société évalue les débiteurs de façon continue et constitue une provision pour créances douteuses à l'égard de tous les montants qui ne sont pas recouvrables.

### c) Risque de taux d'intérêt

La Société est exposée au risque de taux d'intérêt sur ses instruments financiers à taux d'intérêt fixes. De plus amples renseignements sont donnés à la note 2 pour ce qui est des placements, et à la note 7 pour ce qui est de la dette à long terme.

## 14. Données budgétaires:

Le budget non-vérifié présenté dans les états financiers est basé sur le budget de l'année fiscale 2017-2018 approuvé par les membres du Conseil le 27 mars, 2017.



# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	"8847"	"9131"			"9130"	"9112"	"9110"		
	Services Résidentiels	Soutiens à la participation communautaire	Supports Temporaires	Programme d'administration	Services de répit de courte durée - Adultes	Service de soutien pour une vie autonome	Soutien intensif résidentiel	2018 Total	2017 Total
<b>Produits :</b>									
Subventions provinciales - Activités de fonctionnement	4 592 009	\$ 3 594 090	-	-	510 348	672 758	1 327 983	10 024 430	10 287 188
- supports temporaires	-	-	65 195	-	-	-	-	65 195	169 123
- Services spécialisés	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000
Recouvrement de charges	-	695 428	-	22 107	26 795	-	22 205	766 535	920 694
Apports des résidents	527 480	-	-	-	-	-	-	527 480	529 830
Administration	-	-	-	923 910	-	-	-	923 910	901 624
	5 119 489	4 289 518	65 195	946 017	537 143	672 758	1 350 188	12 980 308	12 838 459
<b>Charges :</b>									
Salaires	3 397 851	2 401 390	50 238	657 875	240 751	523 605	1 090 648	8 362 358	8 166 944
Employés - avantages sociaux	613 851	479 260	3 444	108 666	34 002	112 543	171 413	1 523 179	1 482 250
- déplacements	9 954	3 859	172	4 237	744	3 424	1 327	23 717	24 232
- formation	2 731	3 683	-	15 427	184	552	276	22 853	30 877
Salaires - personnes handicapées	-	268 382	-	-	-	-	-	268 382	224 064
Recouvrement de charges	-	-	-	-	-	380	-	380	-
Achat de services	74 133	56 319	-	129 443	713	8 131	1 332	270 071	230 124
Fournitures	61 565	264 671	1 215	23 715	5 580	8 784	2 718	368 248	414 277
Communication	15 545	11 174	349	12 549	542	6 631	1 651	48 441	46 006
Nourriture	140 001	13 095	502	100	5 960	578	423	160 659	160 886
Loyers	6 844	223 426	1 058	-	-	10 865	4 620	246 813	248 351
Autres locations	319	1 746	-	553	90	-	-	2 708	8 241
Services publics et impôts	85 321	102 331	-	19 142	13 955	2 874	743	224 366	260 581
Assurance	-	-	-	65 792	-	-	-	65 792	57 453
Réparations et entretien	14 788	63 482	-	8 049	1 596	7 150	4 947	100 012	94 094
Remplacements	2 761	5 935	-	-	181	-	-	8 877	17 253
Ameublement et équipement	8 483	468	-	-	-	-	311	9 262	12 901
Véhicule	20 412	44 912	175	5 357	716	7 952	1 390	80 914	79 633
Publicité et promotion	-	-	-	2 381	-	-	-	2 381	1 022
Besoins personnels	64 090	-	40	-	811	734	528	66 203	75 777
Accueil et garde d'enfants	-	-	-	-	192 778	-	-	192 778	193 975
Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	1 985
Administration	430 169	341 366	-	-	38 540	45 976	67 861	923 912	901 624
	4 948 818	4 285 499	57 193	1 053 286	537 143	740 179	1 350 188	12 972 306	12 732 550
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous</b>									
	170 671	4 019	8 002	(107 269)	-	(67 421)	-	8 002	105 909
<b>Transfert pour immobilisations</b>									
	(170 671)	(4 019)	-	(10 169)	-	(1 093)	-	(185 952)	(107 942)
<b>Changement des indemnités de vacances à payer</b>									
	9 064	17 331	(6 019)	(2 360)	(1 595)	4 517	3 847	24 785	(40 851)
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>									
	9 064	\$ 17 331	1 983	(119 798)	(1 595)	(63 997)	3 847	(153 165)	(42 884)

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

### Services résidentiels

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Budget 2018	Actuel 2018	Actuel 2017
	(Non audité) (note 14)		
<b>Produits :</b>			
Subventions provinciales - Activités de fonctionnement	4 572 389 \$	4 592 009	4 572 389
Apports des résidents	560 040	527 480	527 220
	<u>5 132 429</u>	<u>5 119 489</u>	<u>5 099 609</u>
<b>Charges :</b>			
Salaires	3 355 257	3 397 851	3 383 126
Employés - avantages sociaux	715 097	613 851	639 271
- déplacements	8 700	9 954	6 326
- formation	9 950	2 731	3 530
Achat de services	58 800	74 133	61 667
Fournitures	44 442	61 565	55 403
Communication	12 450	15 545	16 604
Nourriture	134 800	140 001	131 369
Loyers	91 600	6 844	14 799
Autres locations	1 400	319	686
Services publics et impôts	87 450	85 321	120 539
Réparations et entretien	29 050	14 788	41 359
Remplacements	2 500	2 761	7 402
Ameublement et équipement	9 000	8 483	2 488
Véhicule	57 300	20 412	25 311
Besoins personnels	65 700	64 090	72 465
Administration	448 933	430 169	412 959
	<u>5 132 429</u>	<u>4 948 818</u>	<u>4 995 304</u>
<b>Excédent des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous</b>			
	-	170 671	104 305
<b>Transfert pour immobilisations</b>			
	-	(170 671)	(104 305)
<b>Changement des indemnités de vacances à payer</b>			
	-	9 064	(20 332)
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>			
	- \$	9 064	(20 332)

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

### Soutiens à la participation communautaire

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Budget 2018	Actuel 2018	Actuel 2017
	(Non audité) (note 14)		
<b>Produits :</b>			
Subventions provinciales - Activités de fonctionnement	3 495 071 \$	3 594 090	3 541 858
Recouvrement de charges	803 000	695 428	843 613
	<u>4 298 071</u>	<u>4 289 518</u>	<u>4 385 471</u>
<b>Charges :</b>			
Salaires	2 315 415	2 401 390	2 515 348
Employés - avantages sociaux	507 892	479 260	477 229
- déplacements	6 520	3 859	2 561
- formation	28 228	3 683	4 665
Salaires - personnes handicapées	252 491	268 382	224 064
Achat de services	54 300	56 319	54 067
Fournitures	270 400	264 671	300 761
Communication	16 512	11 174	11 463
Nourriture	27 400	13 095	20 004
Loyers	225 600	223 426	224 997
Autres locations	2 800	1 746	2 996
Services publics et impôts	88 000	102 331	105 663
Réparations et entretien	39 960	63 482	36 273
Remplacements	3 750	5 935	3 472
Ameublement et équipement	4 200	468	3 113
Véhicule	52 200	44 912	42 378
Autres	1 100	-	-
Administration	401 303	341 366	352 780
	<u>4 298 071</u>	<u>4 285 499</u>	<u>4 381 834</u>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>			
avant les éléments ci-dessous	-	4 019	3 637
Transfert pour immobilisations	-	(4 019)	(3 637)
Changement des indemnités de vacances à payer	-	17 331	(10 689)
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>	<b>- \$</b>	<b>17 331</b>	<b>(10 689)</b>

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

### Supports Temporaires

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Budget 2018	Actuel 2018	Actuel 2017
	(Non audité) (note 14)		
Produits :			
Subventions provinciales - supports temporaires	- \$	65 195	-
Charges :			
Salaires	-	50 238	-
Employés - avantages sociaux	-	3 444	-
- déplacements	-	172	-
Fournitures	-	1 215	-
Nourriture	-	502	-
Communication	-	349	-
Loyers	-	1 058	-
Véhicule	-	175	-
Besoins personnels	-	40	-
	-	57 193	-
Excédent des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous	-	8 002	-
Changement des indemnités de vacances à payer	-	(6 019)	-
Excédent des produits sur les charges	- \$	1 983	-

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

### Programme Administration

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Budget 2018	Actuel 2018	Actuel 2017
	(Non audité) (note 14)		
Produits :			
Recouvrement de charges	25 000 \$	22 107	26 592
Administration	1 110 583	923 910	901 624
	1 135 583	946 017	928 216
Charges :			
Salaires	741 173	657 875	578 445
Employés - avantages sociaux	115 392	108 666	89 706
- déplacements	10 000	4 237	9 394
- formation	20 000	15 427	17 525
Achat de services	87 518	129 443	92 781
Fournitures	36 500	23 715	32 448
Nourriture	500	100	122
Communication	11 000	12 549	10 745
Autres locations	1 500	553	965
Services publics et impôts	17 000	19 142	14 862
Assurance	65 500	65 792	57 453
Réparations et entretien	15 000	8 049	7 956
Remplacements	1 000	-	4 220
Ameublement et équipement	3 000	-	3 371
Véhicule	5 500	5 357	5 216
Publicité et promotion	2 000	2 381	1 022
Autres	3 000	-	1 985
	1 135 583	1 053 286	928 216
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous	-	(107 269)	-
Transfert pour immobilisations	-	(10 169)	-
Changement des indemnités de vacances à payer	-	(2 360)	8 525
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	- \$	(119 798)	8 525

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

### Services de répit de courte durée - Adultes

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Budget 2018	Actuel 2018	Actuel 2017
	(Non audité) (note 14)		
Produits :			
Subventions provinciales - Activités de fonctionnement	510 348 \$	510 348	510 348
Recouvrement de charges	9 227	26 795	50 489
	<u>519 575</u>	<u>537 143</u>	<u>560 837</u>
Charges :			
Salaires	265 812	240 751	254 679
Employés - avantages sociaux	23 863	34 002	32 572
- déplacements	800	744	524
- formation	400	184	275
Achat de services	1 750	713	4 156
Fournitures	6 150	5 580	12 524
Communication	350	542	249
Nourriture	5 300	5 960	6 022
Autres locations	-	90	-
Services publics et impôts	10 000	13 955	16 709
Réparations et entretien	1 115	1 596	181
Remplacements	750	181	995
Ameublement et équipement	800	-	825
Besoins personnels	500	811	477
Véhicule	500	716	598
Accueil et garde d'enfants	175 131	192 778	193 975
Administration	26 354	38 540	36 076
	<u>519 575</u>	<u>537 143</u>	<u>560 837</u>
Excédent des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous	-	-	-
Changement des indemnités de vacances à payer	-	(1 595)	2 775
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	- \$	(1 595)	2 775

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

### Programme de soutien pour une vie autonome

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Budget 2018 (Non audité) (note 14)	Actuel 2018	Actuel 2017
Produits :			
Subventions provinciales - Activités de fonctionnement	666 758 \$	672 758	666 758
Charges :			
Salaires	470 927	523 605	482 063
Employés - avantages sociaux	95 575	112 543	65 240
- déplacements	630	3 424	3 373
- formation	750	552	3 224
Travailleurs de l'action positive	-	380	-
Achat de services	9 999	8 131	7 084
Fournitures	6 095	8 784	7 632
Nourriture	-	578	-
Communication	2 800	6 631	4 413
Loyers	-	10 865	3 594
Services publics et impôts	-	2 874	592
Réparations et entretien	6 500	7 150	4 653
Remplacements	1 100	-	1 064
Ameublement et équipement	500	-	2 890
Véhicule	2 000	7 952	5 380
Besoins personnels	350	734	282
Administration	69 532	45 976	75 274
	666 758	740 179	666 758
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous	-	(67 421)	-
Transfert pour immobilisations	-	(1 093)	-
Changement des indemnités des vacances à payer	-	4 517	(24 217)
Insuffisance des produits sur les charges	- \$	(63 997)	(24 217)

# SERVICES POUR HANDICAPS DE DÉVELOPPEMENT DE SUDBURY

## SUDBURY DEVELOPMENTAL SERVICES

### Soutien intensif résidentiel

Annexe - Analyse des produits et des charges des programmes

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2018, avec chiffres correspondants de 2017

	Budget 2018	Actuel 2018	Actuel 2017
	(Non audité) (note 14)		
<b>Produits:</b>			
Subventions provinciales - Activités de fonctionnement	1 327 983	\$ 1 327 983	995 835
- Réponse urgente	-	-	169 123
Apports des résidents	-	-	2 610
Recouvrement de charges des programmes	-	22 205	-
IRS indemnité journalière	-	-	30 000
	<u>1 327 983</u>	<u>1 350 188</u>	<u>1 197 568</u>
<b>Charges :</b>			
Salaires	1 036 200	1 090 648	953 283
Employés - avantages sociaux	187 490	171 413	178 232
- déplacements	1 089	1 327	2 054
- formation	2 171	276	1 658
Achat de services	1 503	1 332	10 369
Fournitures	2 718	2 718	5 509
Communication	2 061	1 651	2 532
Nourriture	2 381	423	3 369
Loyers	-	4 620	8 555
Autres locations	133	-	-
Services publics et impôts	1 431	743	2 216
Réparations et entretien	974	4 947	3 672
Replacements	1 177	-	100
Ameublement et équipement	1 382	311	214
Véhicule	1 598	1 390	750
Besoins personnels	1 172	528	2 553
Administration attribué	84 503	67 861	24 535
	<u>1 327 983</u>	<u>1 350 188</u>	<u>1 199 601</u>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les éléments ci-dessous	-	-	(2 033)
Changement des indemnités des vacances à payer	-	3 847	3 087
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	\$ -	\$ 3 847	1 054