

Moisson Montréal inc.

Rapport financier

31 mars 2016

Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Situation financière	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 15
Renseignements complémentaires	
Annexe A – Dons en denrées redistribuées	16
Annexe B – Produits et charges par centres d'activité	16 - 17
Annexe C – Ventilation des charges	18

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Moisson Montréal inc.,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de **Moisson Montréal inc.**, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2016 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes 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 de l'auditeur

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 d'audit 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 oeuvre 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 du jugement de l'auditeur, et notamment de son 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, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers, afin de concevoir des procédures d'audit 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 méthodes 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 avec réserve.

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme de nombreux autres organismes de ce genre, la Société obtient une partie de ses produits sous forme de dons pour lesquels il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces produits s'est limitée aux montants comptabilisés dans les comptes de **Moisson Montréal inc.** et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits provenant de dons, de l'excédent des charges sur les produits et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 31 mars 2016 et 2015, de l'actif aux 31 mars 2016 et 2015 et des actifs nets aux 1^{er} avril 2014 et 31 mars 2016 et 2015.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles des problèmes décrits dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **Moisson Montréal inc.** au 31 mars 2016, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

A handwritten signature in black ink that reads "Etienne Raymond". The signature is written in a cursive style with a large initial "E".

Montréal, Québec
Le 31 mai 2016

Société de comptables professionnels agréés, S.E.N.C.R.L.

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A111328

Résultats

Exercice clos le 31 mars	2016	2015
Approvisionnement alimentaire		
Dons en denrées reçues	82 552 506 \$	60 506 113 \$
Dons en denrées redistribuées (annexe A)	<u>81 531 725</u>	<u>60 994 188</u>
Résultat net – Approvisionnement alimentaire	<u>1 020 781</u>	<u>(488 075)</u>
Activités de levée de fonds et administratives		
Produits		
Dons (annexe B)	2 831 665	2 654 386
Activités de financement (annexe B)	1 342 185	1 930 184
Contributions (annexe B)	608 829	703 045
Bonne Boîte Bonne Bouffe (note 17)	-	782 073
Location et intérêts	176 337	197 155
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 12)	<u>260 850</u>	<u>265 014</u>
	<u>5 219 866</u>	<u>6 531 857</u>
Charges (annexe C)		
Opérations		
Entrepôt	1 325 746	1 096 242
Approvisionnement	351 567	391 682
Transport	826 749	422 274
Entretien du bâtiment	787 773	777 969
Liaison communautaire	<u>236 924</u>	<u>153 766</u>
	<u>3 528 759</u>	<u>2 841 933</u>
Activités de financement (annexe C)	<u>584 033</u>	<u>1 082 614</u>
Développement des activités et des communications	<u>451 261</u>	<u>354 518</u>
Développement philanthropique	<u>165 457</u>	<u>84 785</u>
Bonne Boîte Bonne Bouffe (note 17)	<u>-</u>	<u>934 511</u>
Administration		
Direction générale et finances	764 850	722 378
Ressources humaines	374 365	328 913
Frais financiers	<u>32 691</u>	<u>40 592</u>
	<u>1 171 906</u>	<u>1 091 883</u>
	<u>5 901 416</u>	<u>6 390 244</u>
Résultat net – Activités de levée de fonds et administratives	<u>(681 550)</u>	<u>141 613</u>
Excédent des produits (charges)	<u>339 231 \$</u>	<u>(346 462) \$</u>
Total des produits	<u>87 868 372 \$</u>	<u>67 037 970 \$</u>
Total des charges	<u>87 529 141</u>	<u>67 384 432</u>
Excédent des produits (charges)	<u>339 231 \$</u>	<u>(346 462) \$</u>

Évolution de l'actif net

Exercice clos le 31 mars

2016

2015

	Affectations internes (note 13)		Non affecté	Total	Total
	Investi en immobilisations	Conservation alimentaire, emballage et étiquetage			
Solde au début	2 468 959 \$	850 000 \$	3 644 569 \$	6 963 528 \$	7 309 990 \$
Excédent des produits (charges)	(190 205)*	-	529 436	339 231	(346 462)
Investissement en immobilisations	393 993	-	(393 993)	-	-
Solde à la fin	2 672 747 \$	850 000 \$	3 780 012 \$	7 302 759 \$	6 963 528 \$

* Représenté par :

Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles

310 253 \$

Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

(500 458)

(190 205)\$

Situation financière

31 mars

2016

2015

Actif à court terme

Encaisse (note 3)	2 123 549 \$	3 038 436 \$
Débiteurs (note 4)	181 617	190 644
Subvention à recevoir du MAMOT (notes 5 et 11)	89 036	85 093
Subvention à recevoir de la Ville de Montréal	71 200	35 600
Stocks de denrées	2 905 541	1 884 760
Frais payés d'avance	85 292	73 420
Avance à recevoir de Bonne Boîte Bonne Bouffe, sans intérêt	-	25 000
Placement de portefeuille, à la juste valeur	10 631	-
	<u>5 466 866</u>	<u>5 332 953</u>

Subvention à recevoir du MAMOT (notes 5 et 11)

559 810 648 846

Immobilisations corporelles (note 6)

6 305 290 6 389 272

Immobilisations incorporelles (note 7)

163 278 134 232

7 028 378 7 172 350**Total de l'actif**12 495 244 \$ 12 505 303 \$**Passif à court terme**

Créditeurs et charges à payer (note 9)	325 074 \$	628 172 \$
Apports reportés afférents à des projets spécifiques (note 10)	420 714	121 739
Produits reçus d'avance	2 030	3 380
Portion exigible du contrat de location-acquisition	-	47 110
Portion exigible de la dette à long terme subventionnée (note 11)	89 036	85 093
Portion exigible de la dette à long terme non subventionnée (note 11)	3 043	-
	<u>839 897</u>	<u>885 494</u>

Dette à long terme (note 11)

575 595 648 846

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 12)

3 776 993 4 007 435

4 352 588 4 656 281**Total du passif**5 192 485 5 541 775**Actif net**

Affectations internes (note 13)		
Investi en immobilisations	2 672 747	2 468 959
Conservation alimentaire, emballage et étiquetage	850 000	850 000
Non affecté	3 780 012	3 644 569
	<u>7 302 759</u>	<u>6 963 528</u>

Total du passif et de l'actif net12 495 244 \$ 12 505 303 \$**Pour le conseil d'administration**


Administrateur



Administrateur

Flux de trésorerie

Exercice clos le 31 mars	2016	2015
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits (charges)	339 231 \$	(346 462) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Variation des stocks de denrées	(1 020 781)	488 075
Apports reportés afférents aux projets spécifiques constatés à titre de produits (note 10)	(859 376)	(570 101)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 12)	(310 253)	(272 382)
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	500 458	466 651
Dons en nature constatés à titre de produits	(10 631)	-
	(1 361 352)	(234 219)
Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement (note 16)	(342 893)	39 288
Encaissement d'apports reportés afférents aux projets spécifiques (note 10)	1 158 351	414 635
	(545 894)	219 704
Activités de financement		
Nouvelle dette à long terme	21 106	-
Réduction de la dette à long terme	(2 278)	-
Remboursement des contrats de location-acquisition	(47 110)	(87 781)
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles	79 811	370 099
	51 529	282 318
Activités d'investissement		
Avance à recevoir	25 000	(25 000)
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	(486 996)	(275 353)
Disposition d'immobilisations corporelles	41 474	-
	(420 522)	(300 353)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie	(914 887)	201 669
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	3 038 436	2 836 767
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	2 123 549 \$	3 038 436 \$
Information supplémentaire		
<i>Remboursement des dettes à long terme par le MAMOT</i>	85 093 \$	81 327 \$

Notes complémentaires**31 mars 2016**

1. Constitution et nature des activités

Moisson Montréal inc. (la « Société ») est constituée en vertu de la Partie III de la *Loi sur les sociétés du Québec*. La Société travaille à assurer un approvisionnement alimentaire optimal aux organismes communautaires desservant les personnes en difficulté de l'Île de Montréal et à participer au développement de solutions durables pour favoriser la sécurité alimentaire. À titre d'organisme de bienfaisance enregistré au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*, Moisson Montréal inc. peut émettre des reçus pour dons de bienfaisance.

2. Méthodes comptables*Référentiel comptable*

La Société applique comme référentiel les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) de la Partie III du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*.

Constataion des apports et des produits

La Société applique la méthode du report pour comptabiliser les apports (dons et contributions). Les apports non affectés sont constatés à titre de produits au moment où ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les produits se rapportant aux activités de financement sont constatés au moment de la tenue de l'événement.

Les produits de location sont constatés mensuellement dès qu'ils sont exigibles.

Dons en denrées reçus et redistribués sous forme de produits alimentaires

Le fonctionnement de la Société dépend, en grande partie, de dons reçus sous forme de produits alimentaires. Les dons en denrées redistribués sont pesés et comptabilisés par catégorie d'aliments afin d'établir la valeur. Les dons en denrées reçues sont calculés en ajoutant ou soustrayant la variation d'inventaire aux denrées distribuées. Les dons sont évalués selon la moyenne mensuelle des prix payés par les consommateurs par catégorie d'aliments tel qu'établis par Statistiques Canada.

Dons reçus sous forme de fournitures ou de temps

Les dons reçus sous forme de fournitures ou de temps (dons en nature) sont comptabilisés à leur juste valeur lorsque celle-ci peut faire l'objet d'une estimation raisonnable. Les apports reçus sous forme de fournitures pour l'exercice 2016 se composent de dons en denrées reçues, de placements en actions cotées en bourse et de dons en services.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse courante et de l'encaisse à taux progressif.

Stocks de produits alimentaires

Les stocks de produits alimentaires sont détenus en transit avant leur distribution. Ils sont évalués selon la moyenne mensuelle des prix payés par les consommateurs par catégorie d'aliments tels qu'établis par Statistiques Canada.

Notes complémentaires

31 mars 2016

2. Méthodes comptables (suite)*Immobilisations corporelles*

Les acquisitions d'immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût tandis que les dons reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à leur juste valeur à la date du don. L'amortissement est calculé selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux suivants :

Bâtiment	–	5 %
Matériel roulant	–	30 %
Matériel de réfrigération	–	20 %
Matériel informatique	–	30 %
Matériel de bureau et d'entrepôt	–	20 % et 30 %

Immobilisations incorporelles

Les acquisitions d'immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût tandis que les dons reçus sous forme d'immobilisations incorporelles sont comptabilisés à leur juste valeur à la date du don. Les immobilisations corporelles détenues par la Société sont amorties selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux de 30 %.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles

Les montants reçus affectés spécifiquement pour l'achat d'immobilisations corporelles et incorporelles et les dons reçus sous forme d'immobilisations corporelles et incorporelles sont enregistrés comme apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles et amortis selon la durée de vie utile des immobilisations corporelles et incorporelles correspondantes. Lorsqu'une partie d'un montant affecté peut être utilisée, avec l'accord du donateur, pour couvrir des charges courantes, cette partie de l'apport reporté est alors virée aux produits de l'exercice.

Instruments financiers

– Évaluation

La Société évalue initialement ses instruments financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et ses passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements qu'elle évalue à la juste valeur.

Les actifs financiers de la Société, évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des contributions gouvernementales à recevoir, des autres sommes à recevoir, de la subvention à recevoir de la Ville de Montréal et de la subvention à recevoir du MAMOT.

Les passifs financiers de la Société se composent des créanciers et charges à payer et de la dette à long terme.

Notes complémentaires

31 mars 2016

2. Méthodes comptables (suite)*Instruments financiers (suite)*

– Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé au résultat net. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée au résultat net.

Utilisation d'estimations

La présentation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et de passif éventuels ainsi que sur les montants des produits et des charges de l'exercice. Les éléments significatifs des états financiers qui requièrent davantage l'utilisation d'estimations incluent l'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

3. Encaisse

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Encaisse	21 939 \$	623 605 \$
Encaisse à taux progressif	<u>2 101 610</u>	<u>2 414 831</u>
	<u>2 123 549 \$</u>	<u>3 038 436 \$</u>

4. Débiteurs

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Contributions gouvernementales	4 506 \$	9 009 \$
Autres sommes à recevoir	153 744	142 401
Taxes de vente	<u>23 367</u>	<u>39 234</u>
	<u>181 617 \$</u>	<u>190 644 \$</u>

5. Subvention à recevoir et apports reportés

Le montant de la subvention à recevoir pour le financement des travaux de rénovation entrepris en collaboration avec le CECD représente une somme à recevoir pour le remboursement de la dette à long terme. Ce montant a été comptabilisé à l'actif à long terme afin de constater à l'état des résultats le produit couvrant le remboursement de la dette dans la même période que l'amortissement des immobilisations corporelles et la charge d'intérêts qui s'y rapportent (note 11).

Notes complémentaires

31 mars 2016

5. Subvention à recevoir et apports reportés (suite)

Le montant de la subvention à recevoir du MAMOT pour le financement des travaux de rénovation entrepris en collaboration avec le CECD est comptabilisé au passif à long terme afin de constater à l'état des résultats le produit couvrant la dette dans la même période que l'amortissement des immobilisations corporelles et la charge d'intérêts qui s'y rapportent.

6. Immobilisations corporelles	2016			2015
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	1 460 619 \$	- \$	1 460 619 \$	1 460 619 \$
Bâtiment	5 730 759	1 771 534	3 959 225	4 136 603
Matériel roulant	852 337	549 636	302 701	29 280
Matériel de réfrigération	632 184	427 493	204 691	255 864
Matériel informatique	315 797	274 572	41 225	42 786
Matériel de bureau et d'entrepôt	1 033 287	696 458	336 829	377 726
	<u>10 024 983</u>	<u>3 719 693</u>	<u>6 305 290</u>	<u>6 302 878</u>
Matériel roulant loué en vertu de contrats de location-acquisition	-	-	-	86 394
	<u>10 024 983 \$</u>	<u>3 719 693 \$</u>	<u>6 305 290 \$</u>	<u>6 389 272 \$</u>
	<u><u>10 024 983 \$</u></u>	<u><u>3 719 693 \$</u></u>	<u><u>6 305 290 \$</u></u>	<u><u>6 389 272 \$</u></u>
7. Immobilisations incorporelles	2016			2015
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Logiciels	118 842 \$	82 839 \$	36 003 \$	39 732 \$
Logiciel non utilisé	94 500	-	94 500	94 500
Matériel multimédia – Programme de récupération alimentaire en supermarchés	36 544	7 112	29 432	-
Marque de commerce	3 821	478	3 343	-
	<u>253 707 \$</u>	<u>90 429 \$</u>	<u>163 278 \$</u>	<u>134 232 \$</u>
	<u><u>253 707 \$</u></u>	<u><u>90 429 \$</u></u>	<u><u>163 278 \$</u></u>	<u><u>134 232 \$</u></u>

Notes complémentaires

31 mars 2016

8. Facilités de crédit

La Société dispose d'une marge de crédit de 500 000 \$ portant intérêt au taux de base (2,7 % au 31 mars 2016) majoré de 0,25 %, garantie par une hypothèque mobilière de premier rang sur l'immeuble. La marge de crédit est inutilisée au 31 mars 2016.

9. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Comptes fournisseurs et charges à payer	153 462 \$	380 026 \$
Salaires et vacances à payer	155 298	202 606
Retenues à la source à payer	<u>16 308</u>	<u>45 540</u>
	<u>325 068 \$</u>	<u>628 172 \$</u>

10. Apports reportés afférents à des projets spécifiques

Les apports reportés sont destinés à couvrir les charges de fonctionnement de la campagne de Noël, du projet de récupération alimentaire en supermarchés et de la Société.

Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	<u>Campagne de Noël</u>	<u>Programme de récu- pération alimentaire en super- marchés</u>	<u>Autres</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Solde au début	78 736 \$	3 268 \$	39 735 \$	121 739 \$	277 205 \$
Apports reçus au cours de l'exercice	187 104	885 000	86 247	1 158 351	414 635
Apports constatés à titre de produits	<u>(114 574)</u>	<u>(684 480)</u>	<u>(60 322)</u>	<u>(859 376)</u>	<u>(570 101)</u>
Solde à la fin	<u>151 266 \$</u>	<u>203 788 \$</u>	<u>65 660 \$</u>	<u>420 714 \$</u>	<u>121 739 \$</u>

Notes complémentaires

31 mars 2016

11. Dette à long terme	2016	2015
Emprunt du Programme d'infrastructure Québec-Municipalités, taux de 5,12 %, échéant en juin 2021, garanti par une hypothèque de premier rang de 523 621 \$ sur l'universalité des biens meubles et immeubles. Toutefois, le remboursement de cet emprunt est garanti par le ministère des Affaires municipales et Occupation du territoire (MAMOT) par le biais d'une subvention du même montant accordée dans le cadre des travaux de rénovation entrepris avec la collaboration de la CECD. Le capital sera remboursé par le MAMOT à raison de 1/10 par année pendant les dix prochaines années. Les intérêts seront aussi assumés à 100 % par le MAMOT.	344 874 \$	392 961 \$
Emprunt du Programme d'infrastructure Québec-Municipalités, taux de 4 %, échéant en octobre 2022, garanti par une hypothèque de premier rang de 410 774 \$ sur l'universalité des biens meubles et immeubles. Toutefois, le remboursement de cet emprunt est garanti par le ministère des Affaires municipales et Occupation du territoire (MAMOT) par le biais d'une subvention du même montant accordée dans le cadre des travaux de rénovation entrepris avec la collaboration de la CECD. Le capital sera remboursé par le MAMOT à raison de 1/10 par année pendant les dix prochaines années. Les intérêts seront aussi assumés à 100 % par le MAMOT.	303 972	340 978
Emprunt, taux de 10,2 %, remboursable par versements semestriels de 2 462 \$ incluant les intérêts, échéant en décembre 2020, garanti par une hypothèque de premier rang sur de l'équipement ayant une valeur nette de 18 406 \$	18 828	-
	667 674	733 939
Portion exigible de la dette à long terme subventionnée	89 036	85 093
Portion exigible de la dette à long terme non subventionnée	3 043	-
	575 595 \$	648 846 \$

Les versements estimatifs en capital à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2017	92 078 \$
2018	96 531 \$
2019	101 211 \$
2020	106 134 \$
2021	111 313 \$

Notes complémentaires

31 mars 2016

12. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles

Les apports reportés représentent des fonds encaissés qui, en vertu d'affectations externes, sont destinés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles et des dons reçus sous forme d'immobilisations corporelles et incorporelles. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	Programme de récupération alimentaire en supermarchés				
	Fondation Marcelle et Jean Coutu	Autres	Autres	2016	2015
Solde au début	200 000 \$	29 700 \$	3 777 735 \$	4 007 435 \$	3 909 718 \$
Apports reçus au cours de l'exercice	-	79 811	-	79 811	370 099
Amortissement	(45 000)	(22 469)	(242 784)	(310 253)	(272 382)
Solde à la fin	155 000 \$	87 042 \$	3 534 951 \$	3 776 993 \$	4 007 435 \$

13. Affectations internes*Investi en immobilisations*

Le conseil d'administration a décidé de grever d'une affectation interne le montant de l'actif net investi en immobilisations et de le présenter après déduction des apports reportés afférents aux immobilisations et de la dette à long terme.

Conservation alimentaire, emballage et étiquetage

En 2012, Le conseil d'administration de la Société a réservé un montant de 850 000 \$ pour le projet « Transformation et conservation alimentaire, emballage et étiquetage » afin de maximiser la durée de vie des denrées reçues avec un potentiel de conservation et de remballer ou étiqueter les produits consommables qui, sans quoi, seraient perdus et/ou jetés aux ordures. L'objectif est de faire une distribution plus variée et équilibrée, et ce, tout au long de l'année aux organismes bénéficiaires de Moisson Montréal inc.

14. Instruments financiers*Risques et concentrations*

La Société, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de la Société aux risques à la date de l'état de la situation financière, soit au 31 mars 2016.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour la Société sont liés aux autres sommes à recevoir.

Notes complémentaires**31 mars 2016**

14. Instruments financiers (suite)*Risque de liquidité*

Le risque de liquidité est le risque que la Société éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La Société est exposée à ce risque principalement en regard de ses créiteurs et charges à payer.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risques : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. La Société est principalement exposée au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. La Société est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux variable (encaisse à taux progressif) qui assujettissent la Société à un risque de flux de trésorerie et ses instruments financiers à taux fixe (dette à long terme) qui assujettissent la Société à un risque de juste valeur.

15. Informations à fournir concernant le capital

La Société définit son capital comme étant le solde de ses actifs nets affectés et non affectés. La Société est soumise à une exigence externe en matière d'accumulation de capital de la part du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal (CIUSSS C-S) dans le cadre du Programme de soutien aux organismes communautaires (PSOC). La Société a reçu au courant de l'exercice dans le cadre du PSOC 94 299 \$ (93 365 \$ en 2015). La Société doit limiter son excédent financier accumulé non affecté à un montant inférieur à 25 % de ses dépenses annuelles. En cas de défaut, le CIUSSS C-S pourrait diminuer la subvention annuelle voire même révoquer son soutien financier. Au 31 mars 2016, la Société respecte cette exigence.

En matière de gestion du capital, la Société vise de façon générale à maintenir un capital suffisant lui permettant de garder un niveau de liquidité satisfaisant afin de répondre de façon régulière et continue à sa mission qui est la récupération et la distribution des denrées alimentaires aux familles les plus démunies de la région de Montréal.

Comme ses principales activités de levée de fonds sont saisonnières et se concentrent au mois de décembre de chaque année, la Société s'est fixée comme objectif de garder en termes de liquidité immédiate, l'équivalent d'environ six mois d'opérations (actuellement les liquidités couvrent six mois d'opérations). Cela assure un coussin financier adéquat et maintient une constance dans ses offres de service. Ainsi, la Société sera moins vulnérable face aux fluctuations à court et à moyen termes de ses sources de revenus, et pourra assurer le remplacement au moment opportun de ses équipements et installations.

Notes complémentaires

31 mars 2016

15. Informations à fournir concernant le capital (suite)

Les instances dirigeantes de la Société ont décidé de cumuler des excédents afin d'augmenter ses liquidités à un niveau appréciable. Les différents paliers de la Société (du conseil d'administration au personnel) sont conscientisés face à cet objectif. L'encaisse excédentaire non nécessaire aux activités courantes sera confiée à des professionnels en gestion de portefeuilles afin d'obtenir un rendement appréciable avec un minimum de risque. La direction vérifie de façon périodique que les règles d'investissement établies sont respectées afin d'assurer la garantie du capital investi.

La Société est soumise à une exigence externe en matière de financement public de la part de Recyc-Québec dans le cadre du Programme de récupération alimentaire en supermarchés. La Société a reçu au courant de l'exercice dans le cadre de ce programme un montant de 230 000 \$. La Société doit limiter les contributions provenant des fonds publics québécois et des gouvernements provincial et fédéral excluant les fonds municipaux à 80 % du total du financement pour ce projet. En cas de défaut, Recyc-Québec pourrait réclamer le remboursement intégral ou partiel du montant de la contribution. Au 31 mars 2016, la Société respecte cette exigence.

16. Flux de trésorerie

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement</i>		
Débiteurs	9 027 \$	(70 287) \$
Subvention à recevoir de la Ville de Montréal	(35 600)	(35 600)
Frais payés d'avance	(11 872)	30 666
Créditeurs et charges à payer	(303 098)	113 159
Produits reçus d'avance	(1 350)	1 350
	(342 893) \$	39 288 \$

17. Bonne Boîte Bonne Bouffe

Depuis le 1^{er} avril 2015, les activités de Bonne Boîte Bonne Bouffe ont été transférées à une autre entité. Auparavant, les activités de Bonne Boîte Bonne Bouffe étaient intégrées à celles de la Société. Durant l'exercice, la Société a permis à cette entité d'utiliser des espaces de travail et deux camions. Cette contribution est évaluée à 96 000 \$ par la direction.

18. Événement subséquent

La Société a reçu une dotation de 1 000 000 \$ en avril 2016 destinée à l'aide alimentaire aux parents et aux enfants de l'Île de Montréal vivant une situation de pauvreté.

19. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2015 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de 2016.

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars

2016

2015

ANNEXE A – DONS EN DENRÉES REDISTRIBUÉES

Stocks de denrées au début	1 884 760 \$	2 372 835 \$
Denrées reçues	<u>82 552 506</u>	<u>60 506 113</u>
	84 437 266	62 878 948
Stocks de denrées à la fin	<u>2 905 541</u>	<u>1 884 760</u>
	81 531 725 \$	60 994 188 \$

ANNEXE B – PRODUITS ET CHARGES PAR CENTRES D'ACTIVITÉ

Produits

Dons

La Grande Guignolée	180 429 \$	172 933 \$
Fondation J.A. DeSève	300 000	300 000
Fondation J.-A. Bombardier	75 000	100 000
Fondation Marcelle et Jean Coutu (incluant un amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles de 49 403 \$ (7 368 \$ en 2015) (note 12)	599 402	322 368
Corporations	412 727	448 311
Communautés religieuses	120 200	163 422
Fondations	112 815	124 500
Mensuels		
Particuliers	108 585	76 622
Associations	18 531	17 990
Les Trains des Fêtes – Canadian Pacific		
Corporation	15 000	15 000
Particuliers	2 145	1 533
Non sollicités		
Corporations	44 944	87 930
Particuliers	181 779	24 222
Désignés		
Corporations	39 157	36 652
Particuliers	4 269	528
Projets	47 429	94 995
En nature		
Corporations	66 701	-
Particuliers	10 631	-
Succession	74 530	41 022
	<u>2 414 274</u>	<u>2 028 028</u>
Centraide du Grand Montréal	<u>417 391</u>	<u>626 358</u>
	2 831 665 \$	2 654 386 \$

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars

2016

2015

ANNEXE B – PRODUITS ET CHARGES PAR CENTRES D'ACTIVITÉ (suite)**Produits (suite)**

Activités de financement

Grande récolte pour enfants	208 632 \$	221 297 \$
Publipostage	317 288	463 578
Tournoi de golf	215 790	218 284
Grand soir Formule 1	424 000	953 429
Société de casinos	29 370	28 000
Autres activités	147 105	45 596
	<u>1 342 185 \$</u>	<u>1 930 184 \$</u>

Contributions

Gouvernement du Québec

Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal (note 15)	94 299 \$	93 365 \$
Emploi Québec	21 276	20 220
Autres programmes provinciaux	93 389	80 214

Gouvernement du Canada

Service Canada	1 965	-
----------------	-------	---

Autres

Banques alimentaires Québec	259 900	258 430
Programme municipal	138 000	250 816
	<u>608 829 \$</u>	<u>703 045 \$</u>

Charges (annexe C)

Activités de financement

Grande récolte pour enfants	20 999 \$	54 523 \$
Publipostage	62 933	53 258
Tournoi de golf	65 617	80 263
Grand soir Formule 1	415 650	857 456
Autres activités	18 834	37 114
	<u>584 033 \$</u>	<u>1 082 614 \$</u>

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars 2016

ANNEXE C – VENTILATION DES CHARGES

La Société fait la répartition des charges en les portant directement aux comptes des activités auxquelles elles se rapportent.

	Entrepôt	Approvisionnement	Transport	Entretien du bâtiment	Liaison communautaire	(Annexe B) Activités de financement	Développement des activités et des communications	Développement philanthropique	Direction générale et finances	Ressources humaines	Frais financiers	Total 2016	Total 2015
Salaires, déduction faite de subventions gouvernementales de 23 427 \$ (24 868 \$ en 2015)	799 634 \$	198 168 \$	298 987 \$	143 433 \$	221 943 \$	- \$	252 367 \$	110 805 \$	485 398 \$	304 562 \$	- \$	2 815 297 \$	2 558 501 \$
Sous-contractants	13 256	-	136 656	8 411	-	-	113 659	36 347	39 977	26 837	-	375 143	177 223
Chauffage et électricité	-	-	-	170 922	-	-	-	-	-	-	-	170 922	165 372
Honoraires professionnels	-	-	-	-	-	-	799	-	112 303	-	-	113 102	92 105
Véhicules	3 466	-	201 838	7 311	304	-	-	-	-	-	-	212 919	109 418
Achats de produits	-	150 491	-	957	-	-	-	-	-	-	-	151 448	181 851
Achats BBBB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690 749
Taxes municipales	-	-	-	38 187	-	-	-	-	-	-	-	38 187	37 103
Frais de bureau	3 579	-	-	131	7 577	-	8 699	-	15 413	32	-	35 431	44 752
Assurances	-	-	6 761	18 881	-	-	-	-	2 530	-	-	28 172	22 489
Poste et messagerie	-	-	-	-	-	-	707	-	6 955	-	-	7 662	7 204
Repas et transport des bénévoles	-	-	-	-	-	-	411	-	-	14 935	-	15 346	17 541
Télécommunications	959	968	3 623	765	1 038	-	2 294	1 218	43 257	944	-	55 066	26 658
Entretien et réparations	84 923	-	-	179 930	-	-	-	-	14 245	-	-	279 098	292 594
Frais de déplacement et de représentation	41	1 940	-	578	4 775	-	-	324	4 299	1 226	-	13 183	10 684
Formation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 647	-	7 647	22 551
Location d'équipements et installations	97 261	-	80 762	6 968	-	-	700	-	-	-	-	185 691	101 819
Promotion	-	-	-	-	-	-	58 750	-	-	16 238	-	74 988	146 118
Frais d'organisation	-	-	-	-	-	148 984	6 530	-	-	-	-	155 514	164 817
Frais de rebuts	59 523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 523	44 663
Fournitures d'entrepôt	90 203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 203	46 088
Charges diverses	8 129	-	432	-	1 287	-	6 345	16 763	6 451	1 466	-	40 873	34 876
Frais de banque	-	-	-	-	-	19 399	-	-	7 803	-	-	27 202	30 369
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 691	32 691	40 592
Grande soirée Formule 1	-	-	-	-	-	415 650	-	-	-	-	-	415 650	857 456
Amortissement des immobilisations	164 772	-	97 690	211 299	-	-	-	-	26 219	478	-	500 458	466 651
	1 325 746 \$	351 567 \$	826 749 \$	787 773 \$	236 924 \$	584 033 \$	451 261 \$	165 457 \$	764 850 \$	374 365 \$	32 691 \$	5 901 416 \$	6 390 244 \$