

Moisson Montréal inc.

Rapport financier

31 mars 2019

| | |
|---|---------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 1 - 3 |
| Résultats | 4 |
| Évolution de l'actif net | 5 |
| Situation financière | 6 |
| Flux de trésorerie | 7 |
| Notes complémentaires | 8 - 19 |
| Renseignements complémentaires | |
| Annexe A – Dons en denrées redistribués | 20 |
| Annexe B – Produits et charges par centres d'activité | 20 - 21 |
| Annexe C – Ventilation des charges | 22 |
| Annexe D – Produits financiers et autres | 23 |

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Moisson Montréal inc.,

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **Moisson Montréal inc.** (la « Société »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2019, 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Société au 31 mars 2019, 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.

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 la Société 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 produits et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 31 mars 2019 et 2018, de l'actif aux 31 mars 2019 et 2018 et de l'actif net aux 31 mars 2019 et 2018.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la Société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

Observations – Informations comparatives retraitées

Nous attirons l'attention sur la note 2 des états financiers, qui explique que certaines informations comparatives présentées pour l'exercice clos le 31 mars 2018 ont été retraitées. Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la Société.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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 la Société;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la Société à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

 1

Montréal, Québec
Le 28 mai 2019

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 | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|---------------|
| | | redressé |
| Approvisionnement alimentaire | | |
| Dons en denrées reçus | 88 681 894 \$ | 92 031 669 \$ |
| Compost, recyclage, déchets et variations d'inventaire | (3 255 711) | (1 734 456) |
| Dons en denrées redistribués (annexe A) | (85 206 010) | (89 314 246) |
| Résultat net – Approvisionnement alimentaire | 220 173 | 982 967 |
| Activités de levée de fonds et administratives | | |
| Produits | | |
| Dons (annexe B) | 3 223 129 | 2 481 532 |
| Activités de financement (annexe B) | 1 512 770 | 1 567 633 |
| Contributions (annexe B) | 509 927 | 406 903 |
| Location et prestations de services | 557 619 | 495 170 |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 15) | 188 445 | 208 010 |
| Produits financiers et autres (annexe D) | 45 967 | 19 143 |
| | 6 037 857 | 5 178 391 |
| Charges (annexe C) | | |
| Opérations | | |
| Entrepôt | 1 277 284 | 1 238 141 |
| Approvisionnement | 358 899 | 272 509 |
| Transport | 855 665 | 745 102 |
| Entretien du bâtiment | 842 423 | 815 635 |
| Liaison communautaire | 173 694 | 156 679 |
| | 3 507 965 | 3 228 066 |
| Activités de financement (annexe C) | 142 674 | 155 258 |
| Développement des activités et des communications (annexe C) | 342 678 | 483 173 |
| Développement philanthropique (annexe C) | 296 937 | 173 631 |
| Administration (annexe C) | | |
| Direction générale et finances | 802 023 | 726 201 |
| Ressources humaines | 355 038 | 347 947 |
| Frais financiers | 18 800 | 24 176 |
| | 1 175 861 | 1 098 324 |
| | 5 466 115 | 5 138 452 |
| Résultat net – Activités de levée de fonds et administratives | 571 742 | 39 939 |
| Excédent des produits | 791 915 \$ | 1 022 906 \$ |
| Total des produits | 91 464 040 \$ | 95 475 604 \$ |
| Total des charges | 90 672 125 | 94 452 698 |
| Excédent des produits | 791 915 \$ | 1 022 906 \$ |
| Excédent des produits excluant l'approvisionnement alimentaire | 571 742 \$ | 39 939 \$ |

Évolution de l'actif net**Exercice clos le 31 mars****2019****2018**

| | Affectations internes (note 16) | | Non affecté | Total | Total redressé |
|--|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | Gestion d'immo-bilisations | Investi en immo-bilisations | | | |
| Solde au début | | | | | |
| Solde déjà établi | 850 000 \$ | 2 486 556 \$ | 3 173 831 \$ | 6 510 387 \$ | 6 230 384 \$ |
| Redressement des exercices antérieurs (note 2) | - | - | 319 281 | 319 281 | (423 622) |
| Solde redressé | 850 000 | 2 486 556 | 3 493 112 | 6 829 668 | 5 806 762 |
| Excédent des produits | - | (124 413)* | 916 328 | 791 915 | 1 022 906 |
| Virement | 400 000 | - | (400 000) | - | - |
| Investissement en immobilisations | - | 36 167 | (36 167) | - | - |
| Solde à la fin | 1 250 000 \$ | 2 398 310 \$ | 3 973 273 \$** | 7 621 583 \$ | 6 829 668 \$ |

*** Représenté par :**

Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles

212 674 \$

Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

(337 087)

(124 413)\$

**** Représenté par :**

Stocks de denrées à être redistribués

2 626 103 \$

Autres actifs nets

1 347 170

3 973 273 \$

Situation financière**31 mars****2019****2018**

redressé

Actif à court terme

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Encaisse (note 4) | 2 886 438 \$ | 2 261 171 \$ |
| Débiteurs (note 5) | 210 039 | 266 364 |
| Subvention à recevoir du MAMOT (notes 6 et 13) | 102 009 | 97 484 |
| Stocks de denrées | 2 626 103 | 2 405 930 |
| Frais payés d'avance | 103 824 | 102 590 |
| Portion échéant à court terme de placements (note 7) | 362 572 | 80 611 |
| | 6 290 985 | 5 214 150 |

Subvention à recevoir du MAMOT (notes 6 et 13)

267 152 369 163

Placements (note 7)

849 136 924 397

Immobilisations corporelles (note 8)

5 368 127 5 621 354

Immobilisations incorporelles (note 9)

23 591 33 701

6 508 006 **6 948 615****Total de l'actif****12 798 991 \$** **12 162 765 \$****Passif à court terme**

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Créiteurs et charges à payer (note 11) | 508 191 \$ | 423 410 \$ |
| Apports reportés afférents à des projets spécifiques (note 12) | 251 979 | 177 100 |
| Produits reçus d'avance | 71 236 | 101 756 |
| Portion exigible de la dette à long terme subventionnée (note 13) | 102 009 | 97 484 |
| Portion exigible de la dette à long terme non subventionnée (note 13) | - | 3 727 |
| | 933 415 | 803 477 |

Dette à long terme (note 13)

267 152 377 853

Apports reportés afférents au support alimentaire des enfants (note 14)

983 433 995 685

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 15)

2 993 408 3 156 082

4 243 993 **4 529 620****Total du passif****5 177 408** **5 333 097****Actif net**

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Affectations internes (note 16) | | |
| Gestion d'immobilisations | 1 250 000 | 850 000 |
| Investi en immobilisations | 2 398 310 | 2 486 556 |
| Non affecté | 3 973 273 | 3 493 112 |
| | 7 621 583 | 6 829 668 |

Total du passif et de l'actif net**12 798 991 \$** **12 162 765 \$****Pour le conseil d'administration**


Administrateur



Administrateur

Flux de trésorerie

| Exercice clos le 31 mars | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|--------------|
| | | redressé |
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent des produits | 791 915 \$ | 1 022 906 \$ |
| Éléments sans incidence sur la trésorerie | | |
| Variation des stocks de denrées | (220 173) | (982 967) |
| Apports reportés afférents aux projets spécifiques constatés à titre de produits (note 12) | (648 121) | (701 868) |
| Apports reportés afférents au support alimentaire des enfants constatés à titre de produits (note 14) | (40 000) | (40 000) |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 15) | (212 674) | (242 622) |
| Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles | 337 087 | 402 948 |
| Dons de placements constatés à titre de produits | (27 413) | (30 688) |
| Gain sur réalisation de placements compris dans les produits financiers | (4 691) | (6 754) |
| Variation de la juste valeur marchande des placements | (10 518) | 3 019 |
| Gain sur disposition d'immobilisations corporelles | - | (3 333) |
| | (34 588) | (579 359) |
| Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement (note 19) | 109 352 | 16 675 |
| Encaissement d'apports reportés afférents aux projets spécifiques (note 12) | 723 000 | 845 924 |
| Revenus de placements affectés aux apports reportés afférents au support alimentaire des enfants (note 14) | 27 748 | 28 851 |
| | 825 512 | 312 091 |
| Activités de financement | | |
| Réduction de la dette à long terme | (12 417) | (3 368) |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 15) | 50 000 | - |
| | 37 583 | (3 368) |
| Activités d'investissement | | |
| Variation nette de l'encaisse réservée | (13 934) | (3 497) |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles | (73 750) | (14 151) |
| Disposition d'immobilisations corporelles | - | 3 333 |
| Acquisition de placements | (513 488) | (135 154) |
| Réalisation de placements | 349 410 | 184 828 |
| | (251 762) | 35 359 |
| Augmentation nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie | 611 333 | 344 082 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début | 2 238 243 | 1 894 161 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin | 2 849 576 \$ | 2 238 243 \$ |
| La trésorerie et équivalents de trésorerie est composé de : | | |
| Encaisse | 1 317 265 \$ | 935 352 \$ |
| Encaisse à taux progressif | 1 532 311 | 1 302 891 |
| | 2 849 576 \$ | 2 238 243 \$ |
| Information supplémentaire | | |
| Remboursement des dettes à long terme par le MAMOT | 97 486 \$ | 93 163 \$ |
| Radiation d'une immobilisation incorporelle et de l'apport afférent à cette immobilisation incorporelle | - \$ | 94 500 \$ |

Notes complémentaires**31 mars 2019**

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. Changement volontaire de méthode comptable

Le 1^{er} avril 2018, la Société a adopté d'une manière rétrospective une nouvelle méthode pour l'évaluation des denrées reçues et redistribuées sous forme de produits alimentaires ainsi que pour l'évaluation du stock de denrées.

La Société utilisait auparavant une méthode qui était basée sur la moyenne mensuelle des prix payés par les consommateurs par catégorie d'aliments telle qu'établie par Statistiques Canada.

Cette nouvelle méthode utilise une valeur établie par une firme d'envergure internationale et reconnue dans le domaine de la mesure et de l'analyse de données pour évaluer les denrées reçues, distribuées et en inventaire. Cette firme est indépendante de la Société. Comme Banques alimentaires Canada et plusieurs autres banques alimentaires canadiennes utilisent cette méthode, la direction a décidé de l'utiliser pour permettre une meilleure comparabilité de ses états financiers avec ceux des autres banques alimentaires canadiennes.

En conséquence de cette adoption, les postes décrits ci-après ont été augmentés (diminués) des montants suivants :

Actif net au 1^{er} avril 2017

| | |
|-------------------|---------------------|
| Solde d'ouverture | (423 622) \$ |
|-------------------|---------------------|

Situation financière au 31 mars 2018

| | |
|-------------------|-------------------|
| Stocks de denrées | 319 281 \$ |
|-------------------|-------------------|

Actif net au 1^{er} avril 2018

| | |
|-------------------|-------------------|
| Solde d'ouverture | 319 281 \$ |
|-------------------|-------------------|

Résultats de l'exercice clos le 31 mars 2018

| | |
|-----------------------|---------------------|
| Dons en denrées reçus | 5 851 844 \$ |
|-----------------------|---------------------|

| | |
|--|-----------------------|
| Compost, recyclage, déchets et variations d'inventaire | (1 734 456) \$ |
|--|-----------------------|

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Dons en denrées redistribués | 3 374 485 \$ |
|------------------------------|---------------------|

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Excédent des produits | 742 903 \$ |
|-----------------------|-------------------|

Notes complémentaires**31 mars 2019**

3. Principales 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.

Les prestations de services sont constatées lorsque les services sont rendus.

Les produits financiers sont constatés au moment où ils sont gagnés.

Dons en denrées reçus et redistribués sous forme de produits alimentaires et compost, recyclage, déchets et variations d'inventaire

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. Le compost, le recyclage et les déchets sont également pesés et comptabilisés selon la même méthode. Les dons en denrées reçus sont calculés en ajoutant ou soustrayant la variation d'inventaire aux denrées distribuées. Les dons sont évalués à l'aide d'une valeur établie par une firme d'envergure internationale et reconnue dans le domaine de la mesure et de l'analyse de données pour évaluer les denrées reçues, redistribuées ainsi que le compost, le recyclage et les déchets.

Dons reçus sous forme de fournitures, de temps ou de biens

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 2019 se composent de dons en denrées reçus, de placements en actions cotées en bourse et de dons en services. La juste valeur des dons en denrées reçus est établie à l'aide d'une valeur établie par une firme d'envergure internationale et reconnue dans le domaine de la mesure et de l'analyse de données. Les placements en actions cotées en bourse sont évalués à la juste valeur du marché boursier au moment du transfert des titres. Les dons en services sont évalués à la valeur réelle que la Société aurait payé sur le marché pour ces services.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

Notes complémentaires**31 mars 2019**

3. Principales méthodes comptables (suite)*Stocks de denrées*

Les stocks de produits alimentaires sont détenus en transit avant leur distribution. Ils sont évalués à l'aide d'une valeur établie par une firme d'envergure internationale et reconnue dans le domaine de la mesure et de l'analyse de données.

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 incorporelles 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 qu'ils n'ont plus aucun potentiel de service pour la Société. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède la valeur résiduelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa valeur résiduelle.

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 qui est déterminée selon le cours de clôture au 31 mars 2019 pour les titres cotés en bourse ou à la juste valeur fournie par les gestionnaires pour les autres placements. La variation de la juste valeur est comptabilisée dans les résultats.

Notes complémentaires**31 mars 2019**

3. Principales méthodes comptables (suite)*Instruments financiers (suite)**Évaluation (suite)*

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 et de la subvention à recevoir du MAMOT.

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

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.

Conversion de devises

La Société utilise la méthode temporelle pour comptabiliser ses opérations conclues en devises. Selon cette méthode, les éléments monétaires sont convertis en cours de clôture, les éléments non monétaires sont convertis au taux de change d'origine sauf s'ils sont comptabilisés à la juste valeur, auquel cas ils sont convertis au cours de clôture, les postes de résultats sont convertis au cours en vigueur à la date où ils sont constatés. Les gains ou les pertes de change qui résultent de cette conversion sont portés à l'état des résultats.

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 ainsi que la détermination de la valeur des denrées. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

4. Encaisse

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------|--------------|
| Encaisse | 1 317 265 \$ | 935 352 \$ |
| Encaisse à taux progressif | 1 532 311 | 1 302 891 |
| Encaisse réservée au support alimentaire des enfants (note 7) | 36 862 | 22 928 |
| | 2 886 438 \$ | 2 261 171 \$ |

Notes complémentaires**31 mars 2019**

| 5. Débiteurs | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|
| Autres sommes à recevoir | 232 272 \$ | 245 369 \$ |
| Provision pour créances douteuses | (56 086) | - |
| | 176 186 | 245 369 |
| Taxes de vente | 32 473 | 18 776 |
| Contributions gouvernementales | 1 380 | 2 219 |
| | 210 039 \$ | 266 364 \$ |

6. 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 13).

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.

| 7. Placements | <u>2019</u> | | <u>2018</u> | |
|--|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | <u>Coût</u> | <u>Juste valeur</u> | <u>Coût</u> | <u>Juste valeur</u> |
| Obligations et certificats de placement garanti, taux variant de 1,8 % à 3,27 %, échéant jusqu'en octobre 2023 | 680 009 \$ | 686 073 \$ | 480 000 \$ | 483 620 \$ |
| Actions de sociétés ouvertes détenues en dollars canadiens | 22 367 | 23 621 | 1 959 | 2 120 |
| Fonds communs de placement | 470 527 | 502 014 | 494 762 | 519 268 |
| | 1 172 903 \$ | 1 211 708 | 976 721 \$ | 1 005 008 |
| Portion échéant à court terme | | 362 572 | | 80 611 |
| | | 849 136 \$ | | 924 397 \$ |

Les placements incluent un montant de 981 978 \$ auquel s'ajoute un montant de 36 862 \$ d'encaisse totalisant ainsi 1 018 840 \$ (1 023 892 \$ en 2018) qui sont réservés au support alimentaire des enfants.

Notes complémentaires**31 mars 2019**

| 8. Immobilisations corporelles | 2019 | | 2018 |
|----------------------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette |
| Terrain | 1 460 619 \$ | - \$ | 1 460 619 \$ |
| Bâtiment | 5 814 633 | 2 355 933 | 3 458 700 |
| Matériel roulant | 807 897 | 694 199 | 113 698 |
| Matériel de réfrigération | 637 054 | 528 113 | 108 941 |
| Matériel informatique | 340 654 | 312 610 | 28 044 |
| Matériel de bureau et d'entrepôt | 1 119 600 | 921 475 | 198 125 |
| | 10 180 457 \$ | 4 812 330 \$ | 5 368 127 \$ |

| 9. Immobilisations incorporelles | 2019 | | 2018 |
|---|------------|----------------------|--------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette |
| Logiciels | 118 842 \$ | 106 493 \$ | 12 349 \$ |
| Matériel multimédia – Programme de récupération alimentaire en supermarchés | 36 544 | 26 449 | 10 095 |
| Marque de commerce | 3 821 | 2 674 | 1 147 |
| | 159 207 \$ | 135 616 \$ | 23 591 \$ |

10. Facilités de crédit

La Société dispose d'une marge de crédit de 500 000 \$ portant intérêt au taux de base (3,95 % au 31 mars 2019) majoré de 0,25 %, garantie par une hypothèque mobilière de premier rang sur l'immeuble. La marge de crédit est inutilisée au 31 mars 2019.

Notes complémentaires**31 mars 2019**

| 11. Crédoiteurs et charges à payer | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|-------------|
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 287 415 \$ | 243 797 \$ |
| Salaires et vacances à payer | 199 929 | 160 391 |
| Retenues à la source à payer | 20 847 | 19 222 |
| | 508 191 \$ | 423 410 \$ |

12. Apports reportés afférents à des projets spécifiques

Les apports reportés sont destinés à couvrir les charges de fonctionnement de la réfection de la toiture, la campagne de Noël, du projet de récupération alimentaire en supermarchés et de la grande récolte pour les enfants.

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

| | <u>Réfection de la toiture</u> | <u>Campagne de Noël</u> | <u>Programme de récu- pération alimentaire en super- marchés</u> | <u>La grande récolte pour les enfants</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------------------------|-----------------------------|--|---|--------------------------|-------------------|
| Solde au début | - \$ | - \$ | 167 100 \$ | 10 000 \$ | 177 100 \$ | 33 044 \$ |
| Apports reçus au cours de l'exercice | 150 000 * | 50 000 | 523 000 | - | 723 000 | 845 924 |
| Apports constatés à titre de produits | <u>-</u> | <u>(50 000)</u> | <u>(588 121)</u> | <u>(10 000)</u> | <u>(648 121)</u> | <u>(701 868)</u> |
| Solde à la fin | <u>150 000 \$</u> | <u>Néant \$</u> | <u>101 979 \$</u> | <u>Néant \$</u> | <u>251 979 \$</u> | <u>177 100 \$</u> |

* Ce montant provient de la Fondation Marcelle et Jean Coutu.

Notes complémentaires**31 mars 2019**

| 13. Dette à long terme | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|-------------|
| 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 | 185 329 \$ | 241 188 \$ |
| 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 | 183 832 | 225 459 |
| Emprunt remboursé au cours de l'exercice | - | 12 417 |
| | 369 161 | 479 064 |
| Portion exigible de la dette à long terme subventionnée | 102 009 | 97 484 |
| Portion exigible de la dette à long terme non subventionnée | - | 3 727 |
| | 267 152 \$ | 377 853 \$ |

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

| | |
|------|------------|
| 2020 | 102 009 \$ |
| 2021 | 106 748 \$ |
| 2022 | 111 710 \$ |
| 2023 | 48 694 \$ |

Notes complémentaires**31 mars 2019****14. Apports reportés afférents au support alimentaire des enfants**

Les apports reportés représentent des fonds encaissés qui, en vertu d'affectations externes, sont destinés aux parents et aux enfants de l'Île de Montréal vivant une situation de pauvreté. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------------------|-------------------|
| Solde au début | 995 685 \$ | 1 006 834 \$ |
| Revenus de placements affectés au projet | 27 748 | 28 851 |
| Apports constatés à titre de produits | <u>(40 000)</u> | <u>(40 000)</u> |
| Solde à la fin | <u>983 433 \$</u> | <u>995 685 \$</u> |

15. 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 :

| | <u>Programme de récupération alimentaire en supermarchés</u> | | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--|------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| | <u>Fondation Marcelle et Jean Coutu</u> | <u>Autres</u> | <u>Autres</u> | | |
| Solde au début | 75 950 \$ | 41 382 \$ | 3 038 750 \$ | 3 156 082 \$ | 3 493 204 \$ |
| Apports reçus au cours de l'exercice | - | - | 50 000 | 50 000 | - |
| Amortissement | (22 785) | (22 336) | (167 553) | (212 674) | (242 622) |
| Radiation | - | - | - | - | (94 500) |
| Solde à la fin | <u>53 165 \$</u> | <u>19 046 \$</u> | <u>2 921 197 \$</u> | <u>2 993 408 \$</u> | <u>3 156 082 \$</u> |

Notes complémentaires**31 mars 2019**

16. Affectations internes*Gestion d'immobilisations*

En 2018, le conseil d'administration de la Société a réservé un montant de 850 000 \$ pour la gestion d'immobilisations en prévision d'éventuels travaux nécessaires pour maintenir la bonne condition des immobilisations de la Société. Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a réservé un montant additionnel de 400 000 \$ pour les mêmes fins.

Investi en immobilisations

Le conseil d'administration a décidé de grever d'une affectation interne le montant de l'actif net investi en immobilisations corporelles et incorporelles et de le présenter après déduction des apports reportés afférents aux immobilisations et de l'emprunt.

17. 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 2019.

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.

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 comptes fournisseurs 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 change, risque de taux d'intérêt et risque de prix autre.

Risque de change

Le risque de change est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des cours des devises. Au 31 mars 2019, la Société détient des placements en devises américaines totalisant 183 227 \$ (172 375 \$ en 2018). Conséquemment, elle est exposée au risque de change relié aux variations de cette monnaie.

Notes complémentaires**31 mars 2019**

17. Instruments financiers (suite)*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 d'intérêt variable (encaisse à taux progressif) qui assujettissent la Société à un risque de flux de trésorerie et ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe (obligations et certificats de placement garanti et dette à long terme) qui assujettissent la Société à un risque de juste valeur.

Risque de prix autre

Le risque de prix autre est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix de marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change), que ces variations soient causées par des facteurs propres à l'instrument en cause ou à son émetteur ou par des facteurs affectant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché. La Société est principalement exposée à ce risque en regard de ses actions de sociétés ouvertes et ses fonds communs de placement.

La valeur comptable de tous les passifs financiers qui sont garantis totalise 369 161 \$ (479 063 \$ en 2018).

18. Informations à fournir concernant le capital

La Société définit son capital comme étant le solde de l'actif net affecté et non affecté. 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 104 053 \$ (96 099 \$ en 2018). 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 révoquer son soutien financier. Au 31 mars 2019, 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 approximativement quatre 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 2019**

18. 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.

19. Flux de trésorerie

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|------------------|
| <i>Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement</i> | | |
| Débiteurs | 56 325 \$ | 94 \$ |
| Frais payés d'avance | (1 234) | (26 536) |
| Créditeurs et charges à payer | 84 781 | 18 262 |
| Produits reçus d'avance | <u>(30 520)</u> | <u>24 855</u> |
| | <u>109 352 \$</u> | <u>16 675 \$</u> |

20. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2018 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de 2019.

Renseignements complémentaires**Exercice clos le 31 mars****2019****2018****ANNEXE A – DONS EN DENRÉES REDISTRIBUÉS**

| | | |
|--|----------------------|---------------|
| Stocks de denrées au début | 2 405 930 \$ | 1 422 963 \$ |
| Denrées reçues | 88 681 894 | 92 031 669 |
| Compost, recyclage, déchets et variations d'inventaire | (3 255 711) | (1 734 456) |
| | 87 832 113 | 91 720 176 |
| Stocks de denrées à la fin | (2 626 103) | (2 405 930) |
| | 85 206 010 \$ | 89 314 246 \$ |

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

Dons

| | | |
|--|---------------------|--------------|
| Fondation J.A. De Sève | 150 000 \$ | 300 000 \$ |
| Fondation J. Armand Bombardier | 75 000 | 75 000 |
| Fondation Marcelle et Jean Coutu (incluant un amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles de 24 229 \$ (34 612 \$ en 2018)) (note 15) | 574 229 | 589 613 |
| Fondation Chamandy | 200 000 | - |
| Entreprises | 617 008 | 426 578 |
| Particuliers | 502 332 | 489 782 |
| Communautés religieuses | 107 325 | 135 309 |
| Autres fondations | 205 431 | 157 500 |
| Mensuels | | |
| Particuliers | 168 273 | 140 382 |
| Syndicats et autres associations | 18 906 | 16 197 |
| Le Train des Fêtes – Canadian Pacific | | |
| Entreprises | 15 000 | 15 000 |
| Particuliers | 2 336 | 3 158 |
| En nature | | |
| Entreprises | 48 324 | 51 818 |
| Particuliers | 27 413 | 30 688 |
| Dons planifiés | 95 794 | 50 505 |
| | 2 807 371 | 2 481 530 |
| Centraide du Grand Montréal | 415 758 | - |
| | 3 223 129 \$ | 2 481 530 \$ |

Renseignements complémentaires**Exercice clos le 31 mars****2019****2018****ANNEXE B – PRODUITS ET CHARGES PAR CENTRES D'ACTIVITÉ (suite)****Produits (suite)**

Activités de financement

| | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------|
| La grande guignolée des médias | 190 158 \$ | 175 616 \$ |
| Grande récolte pour les enfants | 180 294 | 227 076 |
| Publipostage | 341 086 | 378 585 |
| Tournoi de golf | 259 752 | 274 825 |
| SCQ et Casino de Montréal | 25 000 | 21 400 |
| Autres activités | 516 480 | 490 132 |
| | 1 512 770 \$ | 1 567 634 \$ |

Contributions

Gouvernement du Québec

| | | |
|--|-------------------|-----------|
| Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal (note 18) | 104 053 \$ | 96 099 \$ |
| Emploi Québec | 15 278 | 16 200 |
| Autres programmes provinciaux | 121 557 | 85 488 |

Gouvernement du Canada

| | | |
|----------------|---------------|--------|
| Service Canada | 12 068 | 17 728 |
|----------------|---------------|--------|

Autres

| | | |
|---|----------------|---------|
| Programme municipal | 235 143 | 152 742 |
| Regroupement Partage | - | 15 000 |
| Autorité canadienne pour les enregistrements en ligne | 21 828 | 23 647 |

| | |
|-------------------|------------|
| 509 927 \$ | 406 904 \$ |
|-------------------|------------|

Charges (annexe C)

Activités de financement

| | | |
|---------------------------------|------------------|-----------|
| Grande récolte pour les enfants | 15 481 \$ | 23 134 \$ |
| Publipostage | 33 686 | 49 006 |
| Tournoi de golf | 59 340 | 60 882 |
| Autres activités | 34 167 | 22 236 |

| | |
|-------------------|------------|
| 142 674 \$ | 155 258 \$ |
|-------------------|------------|

Renseignements complémentaires**Exercice clos le 31 mars 2019****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 2019 | Total 2018 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Salaires (déduction faite de subventions gouvernementales de 12 079 \$ en 2018) | 943 902 \$ | 177 066 \$ | 403 738 \$ | 130 578 \$ | 149 174 \$ | - \$ | 203 877 \$ | 290 152 \$ | 522 739 \$ | 303 666 \$ | - \$ | 3 124 892 \$ | 2 948 222 \$ |
| Sous-contractants | - | - | 147 746 | - | - | - | - | 148 | 60 171 | 5 517 | - | 213 582 | 137 174 |
| Chauffage et électricité | - | - | - | 194 454 | - | - | - | - | - | - | - | 194 454 | 177 478 |
| Honoraires professionnels | - | - | - | 33 423 | 22 179 | - | 32 545 | - | 62 523 | 12 194 | - | 162 864 | 175 612 |
| Véhicules | 2 711 | - | 166 818 | 1 920 | - | - | - | - | - | - | - | 171 449 | 157 030 |
| Achats de produits | - | 175 732 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 175 732 | 135 908 |
| Taxes municipales | - | - | - | 37 399 | - | - | - | - | - | - | - | 37 399 | 37 384 |
| Frais de bureau | 281 | 696 | 81 | 43 | 1 514 | - | 3 755 | - | 17 049 | 10 | - | 23 429 | 19 808 |
| Assurances | - | - | 6 579 | 21 704 | - | - | - | - | - | - | - | 28 283 | 28 330 |
| Poste et messagerie | - | - | - | - | - | - | 5 | - | 4 935 | - | - | 4 940 | 6 838 |
| Repas et transport des bénévoles | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 885 | - | 20 885 | 18 870 |
| Télécommunications | 1 204 | 1 050 | 2 671 | 628 | 61 | - | 2 807 | 542 | 11 329 | 754 | - | 21 046 | 25 227 |
| Entretien et réparations | 38 045 | - | - | 233 866 | - | - | - | - | 15 282 | - | - | 287 193 | 288 137 |
| Frais de déplacement et de représentation | 461 | 3 624 | 12 | 268 | 290 | - | 7 607 | 1 197 | 9 011 | 322 | - | 22 792 | 18 744 |
| Formation | - | - | - | - | - | - | 246 | 558 | - | 5 441 | - | 6 245 | 7 953 |
| Location d'équipements et installations | 56 661 | - | 51 396 | 677 | - | - | - | - | - | - | - | 108 734 | 100 676 |
| Promotion | - | - | - | - | - | - | 55 205 | 146 | - | 3 266 | - | 58 617 | 58 514 |
| Frais d'organisation | - | - | - | - | - | 116 844 | 26 900 | - | - | - | - | 143 744 | 157 443 |
| Frais de rebuts | 73 702 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 73 702 | 70 815 |
| Fournitures d'entrepôt | 66 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 66 220 | 40 597 |
| Charges diverses | 7 483 | 731 | 28 253 | 5 000 | 476 | - | 9 731 | 4 194 | 15 216 | 2 491 | - | 73 575 | 70 111 |
| Frais de banque | - | - | - | - | - | 25 830 | - | - | 8 535 | - | - | 34 365 | 30 457 |
| Intérêts sur la dette à long terme | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 800 | 18 800 | 24 176 |
| Amortissement des immobilisations | 86 614 | - | 48 371 | 182 463 | - | - | - | - | 19 147 | 492 | - | 337 087 | 402 948 |
| Provision pour créances irrécouvrables | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 086 | - | - | 56 086 | - |
| | 1 277 284 \$ | 358 899 \$ | 855 665 \$ | 842 423 \$ | 173 694 \$ | 142 674 \$ | 342 678 \$ | 296 937 \$ | 802 023 \$ | 355 038 \$ | 18 800 \$ | 5 466 115 \$ | 5 138 452 \$ |

Renseignements complémentaires**Exercice clos le 31 mars****2019****2018****ANNEXE D – PRODUITS FINANCIERS ET AUTRES**

| | | |
|---|------------------|-----------|
| Intérêts et dividendes | 34 953 \$ | 16 525 \$ |
| Gain sur réalisation de placements | 4 691 | 6 754 |
| Variation de la juste valeur marchande des placements | 10 518 | (3 019) |
| Gain sur disposition d'immobilisations corporelles | - | 3 333 |
| Frais de gestion de placements | (4 195) | (4 450) |
| | 45 967 \$ | 19 143 \$ |