

Moisson Montréal inc.

Rapport financier

31 mars 2021

| | |
|---|---------|
| 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 - 20 |
| Renseignements complémentaires | |
| Annexe A – Dons en denrées redistribués | 21 |
| Annexe B – Produits et charges par centres d'activité | 21 - 22 |
| Annexe C – Ventilation des charges | 23 |
| Annexe D – Produits financiers et autres | 24 |

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 2021, 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 2021, 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 (charges) et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 31 mars 2021 et 2020, de l'actif aux 31 mars 2021 et 2020 et de l'actif net aux 31 mars 2021 et 2020.

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.

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 ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de ses activités et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Société ou de cesser ses activités ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

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;
- 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 ses activités. 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 ses activités;

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

- 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 2021

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 | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Approvisionnement alimentaire | | |
| Dons en denrées reçus | 122 167 469 \$ | 84 088 432 \$ |
| Compost, recyclage, déchets et variations d'inventaire | (2 677 301) | (3 386 808) |
| Dons en denrées redistribués (annexe A) | <u>(117 629 539)</u> | <u>(81 542 698)</u> |
| Résultat net – Approvisionnement alimentaire | <u>1 860 629</u> | <u>(841 074)</u> |
| Activités de distribution alimentaire | | |
| Produits | | |
| Dons (annexe B) | 7 259 147 | 3 330 262 |
| Activités de financement (annexe B) | 4 740 178 | 1 922 752 |
| Contributions (annexe B) | 911 585 | 453 744 |
| Location et prestations de services | 447 376 | 465 359 |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 15) | 206 729 | 191 974 |
| Produits financiers et autres (annexe D) | <u>159 026</u> | <u>(26 253)</u> |
| | <u>13 724 041</u> | <u>6 337 838</u> |
| Charges (annexe C) | | |
| Opérations | | |
| Entrepôt | 1 633 302 | 1 322 695 |
| Approvisionnement | 406 600 | 377 476 |
| Transport | 1 191 327 | 972 676 |
| Entretien du bâtiment | 881 836 | 679 568 |
| Liaison communautaire | <u>216 353</u> | <u>153 294</u> |
| | <u>4 329 418</u> | <u>3 505 709</u> |
| Activités de financement (annexe C) | <u>75 231</u> | <u>179 783</u> |
| Développement des activités et des communications (annexe C) | <u>504 603</u> | <u>451 875</u> |
| Développement philanthropique (annexe C) | <u>253 446</u> | <u>195 584</u> |
| Administration (annexe C) | | |
| Direction générale et finances | 747 275 | 727 568 |
| Ressources humaines | 397 099 | 380 111 |
| Frais financiers | <u>3 895</u> | <u>13 469</u> |
| | <u>1 148 269</u> | <u>1 121 148</u> |
| | <u>6 310 967</u> | <u>5 454 099</u> |
| Résultat net – Activités de distribution alimentaire avant autres dépenses | <u>7 413 074</u> | <u>883 739</u> |
| Autres dépenses | | |
| Dons (note 17) | 6 730 000 | - |
| Réparation majeure – Réfection de la toiture | - | 428 038 |
| | <u>6 730 000</u> | <u>428 038</u> |
| Résultat net – Activités de distribution alimentaire | <u>683 074</u> | <u>455 701</u> |
| Excédent des produits (charges) | <u>2 543 703 \$</u> | <u>(385 373) \$</u> |
| Total des produits | <u>135 891 510 \$</u> | <u>90 426 270 \$</u> |
| Total des charges | <u>133 347 807</u> | <u>90 811 643</u> |
| Excédent des produits (charges) | <u>2 543 703 \$</u> | <u>(385 373) \$</u> |
| Excédent des produits excluant l'approvisionnement alimentaire | <u>683 074 \$</u> | <u>455 701 \$</u> |

Évolution de l'actif net

Exercice clos le 31 mars

2021

2020

| | Affectations internes (note 16) | | | Non affecté | Total | Total |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| | Gestion d'immo- bilisations | Frais exceptionnels à la pandémie de la COVID-19 | Investi en immo- bilisations | | | |
| Solde au début | 931 432 \$ | 311 837 \$ | 2 006 878 \$ | 3 986 063 \$ | 7 236 210 \$ | 7 621 583 \$ |
| Excédent des produits (charges) | - | (311 837) | (183 925)* | 3 039 465 | 2 543 703 | (385 373) |
| Virement (note 16) | 700 000 | - | - | (700 000) | - | - |
| Investissement en immobilisations | <u>(617 570)</u> | <u>-</u> | <u>964 304</u> | <u>(346 734)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Solde à la fin | <u>1 013 862 \$</u> | <u>Néant \$</u> | <u>2 787 257 \$</u> | <u>5 978 794 \$**</u> | <u>9 779 913 \$</u> | <u>7 236 210 \$</u> |

* Représenté par :

Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles

218 601 \$

Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

(402 526)(183 925)\$

** Représenté par :

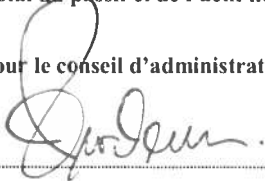

Stocks de denrées à être redistribués

3 645 658 \$

Autres actifs nets

2 333 1365 978 794 \$

Situation financière

| 31 mars | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Actif à court terme | | |
| Encaisse (note 3) | 1 941 213 \$ | 2 141 393 \$ |
| Débiteurs (note 4) | 267 544 | 678 316 |
| Subvention à recevoir du MAMOT (notes 5 et 13) | 111 710 | 106 748 |
| Stocks de denrées | 3 645 658 | 1 785 029 |
| Frais payés d'avance | 35 451 | 62 391 |
| Portion échéant à court terme de placements (note 6) | 813 118 | 1 511 106 |
| | <u>6 814 694</u> | <u>6 284 983</u> |
| Subvention à recevoir du MAMOT (notes 5 et 13) | 48 694 | 160 403 |
| Placements (note 6) | 1 325 476 | 27 111 |
| Placements réservés au support alimentaire des enfants (note 7) | 1 132 354 | 978 264 |
| Immobilisations corporelles (note 8) | 6 331 776 | 5 254 587 |
| Immobilisations incorporelles (note 9) | 15 592 | 23 003 |
| | <u>8 853 892</u> | <u>6 443 368</u> |
| Total de l'actif | 15 668 586 \$ | 12 728 351 \$ |
| Passif à court terme | | |
| Créditeurs et charges à payer (note 11) | 914 004 \$ | 564 088 \$ |
| Apports reportés afférents à des projets spécifiques (note 12) | 65 000 | 318 163 |
| Produits reçus d'avance | 56 800 | 57 783 |
| Portion exigible de la dette à long terme subventionnée (note 13) | 111 710 | 106 748 |
| | <u>1 147 514</u> | <u>1 046 782</u> |
| Dette à long terme subventionnée (note 13) | 48 694 | 160 403 |
| Apports reportés afférents au support alimentaire des enfants (note 14) | 1 132 354 | 1 014 244 |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 15) | 3 560 111 | 3 270 712 |
| | <u>4 741 159</u> | <u>4 445 359</u> |
| Total du passif | 5 888 673 | 5 492 141 |
| Actif net | | |
| Affectations internes (note 16) | | |
| Gestion d'immobilisations | 1 013 862 | 931 432 |
| Frais exceptionnels futurs reliés à la pandémie de la COVID-19 | - | 311 837 |
| Investi en immobilisations | 2 787 257 | 2 006 878 |
| Non affecté | 5 978 794 | 3 986 063 |
| | <u>9 779 913</u> | <u>7 236 210</u> |
| Total du passif et de l'actif net | 15 668 586 \$ | 12 728 351 \$ |
| Pour le conseil d'administration | | |
|  | Administrateur | |
|  | Administrateur | |

Flux de trésorerie

| Exercice clos le 31 mars | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent des produits (charges) | 2 543 703 \$ | (385 373) \$ |
| Éléments sans incidence sur la trésorerie | | |
| Variation des stocks de denrées | (1 860 629) | 841 074 |
| Apports reportés afférents aux projets spécifiques constatés à titre de produits (note 12) | (382 718) | (425 040) |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 13) | (218 601) | (208 934) |
| Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles | 402 526 | 321 561 |
| Dons de placements constatés à titre de produits | (428 622) | (54 908) |
| Gain sur réalisation de placements compris dans les produits financiers | (19 928) | (5 223) |
| Variation de la juste valeur marchande des placements | (78 996) | 69 105 |
| Perte sur disposition d'immobilisations corporelles | - | 2 037 |
| | <u>(43 265)</u> | <u>154 299</u> |
| Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement (note 20) | 652 960 | (384 400) |
| Encaissement d'apports reportés afférents aux projets spécifiques (note 12) | 129 555 | 491 224 |
| Revenus de placements affectés aux apports reportés afférents au support alimentaire des enfants (note 14) | 54 745 | 30 811 |
| | <u>793 995</u> | <u>291 934</u> |
| Activité de financement | | |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 15) | 508 000 | 486 238 |
| Activités d'investissement | | |
| Acquisition de placements | (2 378 119) | (1 685 690) |
| Réalisation de placements | 2 214 563 | 408 805 |
| Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | (1 338 619) | (210 520) |
| Disposition d'immobilisations corporelles | - | 1 050 |
| | <u>(1 502 175)</u> | <u>(1 486 355)</u> |
| Diminution nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie | (200 180) | (708 183) |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début | <u>2 141 393</u> | <u>2 849 576</u> |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin | 1 941 213 \$ | 2 141 393 \$ |
| Information supplémentaire sans effet sur la trésorerie | | |
| Remboursement des dettes à long terme par le MAMOT – financement | 106 747 \$ | 102 010 \$ |
| Acquisition d'immobilisations corporelles incluse dans les comptes fournisseurs et charges à payer – investissement | 133 685 \$ | - \$ |
| Variation de la juste valeur des placements réservés au support alimentaire des enfants et des apports reportés afférents au support alimentaire des enfants – investissement et financement | 63 365 \$ | - \$ |

Notes complémentaires**31 mars 2021**

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 tout en participant 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. 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.

Constatation 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 reçus et redistribués sont pesés et comptabilisés par catégorie d'aliments afin d'en établir la valeur. Le compost, le recyclage et les déchets sont également pesés et comptabilisés selon la même méthode. 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.

Notes complémentaires

31 mars 2021

2. Principales méthodes comptables (suite)*Dons reçus sous forme de fournitures, de services ou de biens*

Les dons reçus sous forme de fournitures, de services ou de biens (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 2021 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 payée sur le marché pour ces services. La juste valeur de ces dons de fournitures, de services ou de biens représente 448 622 \$ en 2021 (89 902 \$ en 2020).

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

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 et congélation | 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.

Notes complémentaires**31 mars 2021**

2. Principales méthodes comptables (suite)*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 2021 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.

Les actifs financiers de la Société, évalués au coût après amortissement, se composent de l'encaisse, des autres sommes à recevoir, de la subvention salariale 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.

Notes complémentaires

31 mars 2021

2. Principales méthodes comptables (suite)*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 la durée de vie utile des immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que la détermination de la valeur des denrées et la juste valeur des placements. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

3. Encaisse

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Encaisse | 378 954 \$ | 1 830 426 \$ |
| Encaisse à taux progressif | <u>1 562 259</u> | <u>310 967</u> |
| | <u>1 941 213 \$</u> | <u>2 141 393 \$</u> |

4. Débiteurs

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Autres sommes à recevoir | 178 813 \$ | 654 788 \$ |
| Subvention salariale à recevoir | 25 000 | - |
| Taxes de vente | <u>63 731</u> | <u>23 528</u> |
| | <u>267 544 \$</u> | <u>678 316 \$</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 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.

Notes complémentaires

31 mars 2021

6. Placements

| | 2021 | | 2020 | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| | Coût | Juste valeur | Coût | Juste valeur |
| Billets bancaires à taux variables et certificat de placement garanti, taux de 1,75 %, échéant jusqu'en avril 2027 | 2 089 036 \$ | 2 137 597 \$ | 1 499 940 \$ | 1 511 106 \$ |
| Actions de sociétés ouvertes détenues en dollars canadiens | - | - | 10 025 | 8 460 |
| Fonds communs de placement | 862 | 997 | 22 572 | 18 651 |
| | 2 089 898 \$ | 2 138 594 | 1 532 537 \$ | 1 538 217 |
| Portion échéant à court terme | | 813 118 | | 1 511 106 |
| | | 1 325 476 \$ | | 27 111 \$ |

7. Placements réservés au support alimentaire des enfants

| | 2021 | | 2020 | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| | Coût | Juste valeur | Coût | Juste valeur |
| Encaisse | 3 358 \$ | 3 358 \$ | 32 391 \$ | 32 391 \$ |
| Billet bancaire à taux variable, obligation et certificats de placement garanti, taux variant de 1,85 % à 3,27%, échéant jusqu'en novembre 2025 | 400 009 | 404 450 | 480 009 | 469 091 |
| Fonds communs de placement | 665 622 | 724 546 | 501 844 | 476 782 |
| | 1 068 989 \$ | 1 132 354 \$ | 1 014 244 \$ | 978 264 \$ |

Notes complémentaires

31 mars 2021

| 8. Immobilisations corporelles | 2021 | | | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Terrain | 1 460 619 \$ | - \$ | 1 460 619 \$ | 1 460 619 \$ |
| Bâtiment | 5 706 264 | 2 577 703 | 3 128 561 | 3 285 765 |
| Matériel roulant | 1 095 386 | 763 421 | 331 965 | 235 704 |
| Matériel de réfrigération et congélation | 1 224 611 | 567 331 | 657 280 | 87 153 |
| Matériel informatique | 311 720 | 286 581 | 25 139 | 41 583 |
| Matériel de bureau et d'entrepôt | 1 753 647 | 1 025 435 | 728 212 | 143 763 |
| | <u>11 552 247 \$</u> | <u>5 220 471 \$</u> | <u>6 331 776 \$</u> | <u>5 254 587 \$</u> |

Aucun amortissement n'a été enregistré sur une partie du matériel de bureau et d'entrepôt, car ils n'étaient pas en service au 31 mars 2021.

| 9. Immobilisations incorporelles | 2021 | | | 2020 |
|---|-------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Logiciels | 104 205 \$ | 94 122 \$ | 10 083 \$ | 15 134 \$ |
| Matériel multimédia – Programme de récupération alimentaire en supermarchés | 36 544 | 31 597 | 4 947 | 7 066 |
| Marque de commerce | 3 821 | 3 259 | 562 | 803 |
| | <u>144 570 \$</u> | <u>128 978 \$</u> | <u>15 592 \$</u> | <u>23 003 \$</u> |

10. Facilités de crédit

La Société dispose d'une marge de crédit de 250 000 \$ portant intérêt au taux de base (2,45 % au 31 mars 2021 et 2020) majoré de 0,5 % (0,25 % au 31 mars 2020), garantie par une hypothèque mobilière de premier rang sur l'immeuble. La marge de crédit est inutilisée au 31 mars 2021.

| 11. Crédoeurs et charges à payer | 2021 | 2020 |
|---|--------------------------|-------------------|
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 561 263 \$ | 268 397 \$ |
| Salaires et vacances à payer | 302 852 | 252 876 |
| Sommes à remettre à l'État | 49 889 | 42 815 |
| | <u>914 004 \$</u> | <u>564 088 \$</u> |

Notes complémentaires

31 mars 2021

12. 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 BAC Après la Cloche, du General Mills – projet transport, du projet collation, de la réserve COVID-19 et du projet Walmart – luttons contre la faim, initiez le changement.

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

| | Campagne de Noël | BAC Après la Cloche | General Mills – Projet transport | Projet collation | COVID-19 | Walmart – Luttons contre la faim, initiez le changement | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------------|---|---------------------|------------|--|-------------------|------------|
| Solde au début | - \$ | - \$ | 37 167 \$ | 20 000 \$ | 246 000 \$ | 14 996 \$ | 318 163 \$ | 251 979 \$ |
| Apports reçus au cours de l'exercice | 50 000 | 9 000 | - | 1 000 | - | 69 555 | 129 555 | 491 224 |
| Apports constatés à titre de produits | - | (9 000) | (37 167) | (6 000) | (246 000) | (84 551) | (382 718) | (425 040) |
| Solde à la fin | 50 000 \$ | Néant \$ | Néant \$ | 15 000 \$ | Néant \$ | Néant \$ | 65 000 \$ | 318 163 \$ |

Notes complémentaires

31 mars 2021

| 13. Dette à long terme subventionnée | <u>2021</u> | <u>2020</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 | 64 885 \$ | 126 611 \$ |
| 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 | <u>95 519</u> | <u>140 540</u> |
| | 160 404 | 267 151 |
| Portion exigible de la dette à long terme subventionnée | <u>111 710</u> | <u>106 748</u> |
| | 48 694 \$ | 160 403 \$ |
| | <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> |

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

| | |
|------|------------------------------------|
| 2022 | 111 710 \$ |
| 2023 | <u>48 694</u> |
| | 160 404 \$ |
| | <u><u> </u></u> |

Notes complémentaires

31 mars 2021

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>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Solde au début | 1 014 244 \$ | 983 433 \$ |
| Revenus de placements affectés au projet | 54 745 | 30 811 |
| Variation de la juste valeur des placements réservés | <u>63 365</u> | <u>-</u> |
| Solde à la fin | <u>1 132 354 \$</u> | <u>1 014 244 \$</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>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Solde au début | 3 270 712 \$ | 2 993 408 \$ |
| Apports reçus au cours de l'exercice | 508 000 | 486 238 |
| Amortissement | <u>(218 601)</u> | <u>(208 934)</u> |
| Solde à la fin | <u>3 560 111 \$</u> | <u>3 270 712 \$</u> |

Au cours de l'exercice, Moisson Montréal inc. a comptabilisé des apports de 508 000 \$ dont un montant de 468 000 \$ (165 000 \$ en 2020 pour l'acquisition d'un camion) provenant du Fonds Moisson Montréal de la Fondation du Grand Montréal pour la construction des nouveaux congélateurs et l'installation d'une unité de transformation alimentaire. La création de ce fonds avait été initié et financé en janvier 2018 par la Société des célébrations du 375^e anniversaire de Montréal dans le cadre de ses projets sociaux-économiques.

Notes complémentaires**31 mars 2021**

16. Affectations internes*Gestion d'immobilisations*

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de la Société a réservé un montant de 700 000 \$ pour la gestion d'immobilisations en prévision d'éventuels travaux nécessaires pour maintenir la bonne condition des immobilisations de la Société et un montant de 617 570 \$ (net de dons affectés) a été investi afin d'acquies des immobilisations.

Frais exceptionnels futurs reliés à la pandémie de la COVID-19

Le 29 mai 2020, le conseil d'administration a décidé de réserver, en date du 31 mars 2020, un montant de 311 837 \$ afin d'assurer tous frais exceptionnels futurs reliés à la pandémie de la COVID-19. Ces sommes ont été utilisées en totalité durant l'exercice.

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 la portion non subventionnée des emprunts, s'il y a lieu.

17. Fonds de dotation et fonds philanthropique à la Fondation du Grand Montréal*Fonds de dotation*

Au cours de l'exercice, la Société a établi à la Fondation du Grand Montréal (FGM) un fonds de dotation dans le but de créer une source de financement permanente et autonome dont les actifs sont investis dans une perspective à long terme. Les sommes recueillies au cours de l'exercice pour le Fonds Moisson Montréal à la FGM proviennent de dons d'une fondation privée, de particuliers et d'entreprises. Les sommes incluent des dons sollicités par Moisson Montréal inc. pour le fonds de dotation lors de sa campagne de publipostage de l'hiver 2020-2021.

Les sommes recueillies par la FGM, qui totalisaient 1 082 264 \$ au 31 mars 2021 ont été placées dans le fonds d'investissement de la FGM (FIGM) conformément à la politique de placement de la FGM et seront gardées pendant une période minimale de dix ans. La FGM distribuera annuellement des sommes provenant des revenus du Fonds, conformément à sa politique de distribution. Les distributions ainsi reçues seront comptabilisées dans les produits de dons à l'état des résultats de la Société au moment où la FGM les transférera à la Société. Les soldes du fonds au 31 mars 2021 étaient de 1 086 269 \$.

Fonds philanthropique

Au cours de l'exercice, la Société a transféré 6 730 000 \$ à la FGM dans un fonds philanthropique désigné à durée limitée. Ce transfert avec cession de propriété a été comptabilisé dans les charges à titre de dons à l'état des résultats. Le fonds est destiné à soutenir Moisson Montréal inc. dans la poursuite de sa mission. La FGM investit les sommes reçues dans le fonds d'investissement de la FGM (FIGM), conformément à sa politique de placement. Les sommes, la valeur marchande de l'actif ainsi que les revenus qu'elles généreront, seront retournés à la Société sur une période minimale de six ans. Les distributions ainsi reçues seront comptabilisées dans les produits de dons à l'état des résultats de la Société au moment où la FGM les transférera à la Société. Le solde du fonds au 31 mars 2021 était de 6 752 413 \$.

Notes complémentaires

31 mars 2021

17. Fonds de dotation et fonds philanthropique à la Fondation du Grand Montréal (suite)*Politique de la FGM quant à la distribution des revenus pour le fonds de dotation et le fonds philanthropique*

Le taux de distribution est fixé annuellement par le conseil d'administration de la FGM sur la recommandation du comité des placements à un minimum de 3,5 % de la valeur marchande moyenne de clôture du fonds durant les 12 trimestres prenant fin le 31 décembre de l'année précédente. Dans le cas des nouveaux fonds dont l'établissement date de moins de 12 trimestres, le montant total des distributions d'une année donnée est fixé au taux déterminé par le conseil d'administration de la FGM multiplié par la valeur marchande moyenne de clôture du fonds de tous les trimestres depuis son établissement jusqu'au 31 décembre de l'année précédente. Dans le cas du fonds philanthropique, la Société peut demander une distribution supérieure à celle établie par la FGM jusqu'à un maximum annuel équivalent à 17 % de la valeur marchande du fonds au 31 décembre de l'année précédente.

Il n'y a eu aucune distribution au cours de l'exercice.

18. 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 2021.

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. Au 31 mars 2021, environ 72 % des autres comptes à recevoir d'apporteurs de fonds proviennent d'un apporteur de fonds (61 % d'un apporteur de fonds en 2020).

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 et sa dette à long terme.

Au 31 mars 2021, environ 20 % des comptes fournisseurs et charges à payer le sont à un fournisseur (17 % à un fournisseur en 2020).

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 exposée à tous ces risques.

Notes complémentaires**31 mars 2021**

18. Instruments financiers (suite)*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 2021, la Société détient des fonds communs de placement en devises américaines totalisant 239 523 \$ (171 761 \$ en 2020). Conséquemment, elle est exposée au risque de change relié aux variations de cette monnaie.

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 fonds communs de placement. La politique de placement circonscrit le risque de prix autre en limitant le maximum de titres à revenu variable et à revenu fixe pouvant être détenus. Le risque et la volatilité des rendements des placements sont atténués du fait que la répartition des placements se fait entre différents secteurs.

La valeur comptable de tous les passifs financiers qui sont garantis totalise 160 404 \$ (267 151 \$ en 2020).

19. 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 127 646 \$ (117 594 \$ en 2020). 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 2021, 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.

Notes complémentaires

31 mars 2021

19. Informations à fournir concernant le capital (suite)

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. 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.

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.

20. Flux de trésorerie

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|---------------------|
| <i>Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement</i> | | |
| Débiteurs | 410 772 \$ | (468 277) \$ |
| Frais payés d'avance | 26 940 | 41 433 |
| Créditeurs et charges à payer | 216 231 | 55 897 |
| Produits reçus d'avance | <u>(983)</u> | <u>(13 453)</u> |
| | <u>652 960 \$</u> | <u>(384 400) \$</u> |

21. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2020 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de 2021.

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars

2021

2020

ANNEXE A – DONS EN DENRÉES REDISTRIBUÉS

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| Stocks de denrées au début | 1 785 029 \$ | 2 626 103 \$ |
| Denrées reçues | 122 167 469 | 84 088 432 |
| Compost, recyclage, déchets et variations d'inventaire | <u>(2 677 301)</u> | <u>(3 386 808)</u> |
| | 121 275 197 | 83 327 727 |
| Stocks de denrées à la fin | <u>(3 645 658)</u> | <u>(1 785 029)</u> |
| | <u>117 629 539 \$</u> | <u>81 542 698 \$</u> |

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

Dons

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Fondation Marcelle et Jean Coutu (incluant un amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles de 11 872 \$ (16 960 \$ en 2020)) | 134 872 \$ | 216 961 \$ |
| Fondation Familiale Trottier | 250 000 | - |
| Entreprises | 2 190 201 | 475 599 |
| Particuliers | 2 281 194 | 585 461 |
| Communautés religieuses | 339 040 | 87 275 |
| Autres fondations | 590 671 | 613 079 |
| Mensuels | | |
| Particuliers | 323 006 | 194 366 |
| Syndicats et autres associations | 84 332 | 38 723 |
| Le Train des Fêtes – Canadian Pacific | | |
| Entreprises | 15 000 | 15 000 |
| Particuliers | - | 2 705 |
| En nature | | |
| Entreprises | 20 000 | 35 000 |
| Particuliers | 428 622 | 54 902 |
| Dons planifiés | <u>186 451</u> | <u>595 433</u> |
| | 6 843 389 | 2 914 504 |
| Centraide du Grand Montréal | <u>415 758</u> | <u>415 758</u> |
| | <u>7 259 147 \$</u> | <u>3 330 262 \$</u> |

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars

2021

2020

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

Activités de financement

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| La guignolée des médias | 433 314 \$ | 168 173 \$ |
| Grande récolte pour les enfants | 42 392 | 80 859 |
| Publipostage | 330 309 | 510 802 |
| Tournoi de golf | - | 263 978 |
| Banques alimentaires Canada (BAC) | 1 317 210 | 48 627 |
| Banques alimentaires du Québec (BAQ) | 971 691 | 175 318 |
| Campagne SAQXBAQ | 847 249 | 204 633 |
| Loto-Québec, Société des casinos du Québec et Casino de Montréal | 306 761 | 29 500 |
| Autres activités | 491 252 | 440 862 |
| | <u>4 740 178 \$</u> | <u>1 922 752 \$</u> |

Contributions

Gouvernement du Québec

| | | |
|--|------------|------------|
| Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal (note 19) | 127 646 \$ | 117 594 \$ |
| Emploi Québec | 13 350 | 16 200 |
| Autres programmes provinciaux | 528 589 | 119 950 |

Gouvernement du Canada

| | | |
|----------------|--------|---|
| Service Canada | 25 000 | - |
|----------------|--------|---|

Autres

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Programme municipal | 217 000 | 200 000 |
| | <u>911 585 \$</u> | <u>453 744 \$</u> |

Charges (annexe C)

Activités de financement

| | | |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| Grande récolte pour les enfants | - \$ | 8 530 \$ |
| Publipostage | 7 962 | 29 324 |
| Tournoi de golf | - | 80 884 |
| Autres activités | 633 | 23 580 |
| | <u>8 595 \$</u> | <u>142 318 \$</u> |

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars 2021

ANNEXE C – VENTILATION DES CHARGES

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

| | Entrepôt | Approvisionnement | Transport | Entretien du bâtiment | Liaison communautaire | Activités de financement | Développement des activités et des communications | Développement philanthropique | Direction générale et finances | Ressources humaines | Frais financiers | Total 2021 | Total 2020 |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Salaires (déduction faite de subventions gouvernementales de 28 955 \$ en 2021 (18 930 \$ en 2020)) * | 1 036 919 \$ | 174 137 \$ | 511 838 \$ | 143 393 \$ | 213 409 \$ | - \$ | 433 572 \$ | 244 784 \$ | 489 452 \$ | 338 982 \$ | - \$ | 3 586 486 \$ | 3 118 761 \$ |
| Sous-contractants | 25 367 | - | 81 490 | - | - | - | - | 1 338 | - | 8 137 | - | 116 332 | 67 921 |
| Location d'équipement | 266 234 | - | 55 502 | 2 630 | - | - | - | - | - | - | - | 324 366 | 143 704 |
| Entretien et réparations | 44 152 | - | - | 276 620 | - | - | - | - | - | - | - | 320 772 | 242 919 |
| Transport externe | - | - | 247 275 | - | - | - | - | - | - | - | - | 247 275 | 168 734 |
| Achats de produits | - | 229 569 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 229 569 | 195 297 |
| Chauffage et électricité | - | - | - | 180 641 | - | - | - | - | - | - | - | 180 641 | 166 523 |
| Véhicules | - | - | 178 351 | - | - | - | - | - | - | - | - | 178 351 | 196 446 |
| Frais de rebuts | 122 114 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 122 114 | 96 999 |
| Fournitures d'entrepôt | 69 890 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69 890 | 65 981 |
| Consultants et frais informatiques | - | - | - | - | - | - | - | - | 96 328 | - | - | 96 328 | 102 733 |
| Honoraires professionnels | - | - | - | - | - | - | 22 726 | - | 70 696 | 6 312 | - | 99 734 | 108 455 |
| Frais de banque et transactionnels | - | - | - | - | - | 66 636 | - | - | 3 144 | - | - | 69 780 | 41 083 |
| Taxes municipales | - | - | - | 38 189 | - | - | - | - | - | - | - | 38 189 | 37 566 |
| Assurances | - | - | 8 164 | 25 993 | - | - | - | - | - | - | - | 34 157 | 28 164 |
| Télécommunications | 1 133 | 1 435 | 2 309 | 1 377 | 1 328 | - | 4 014 | 500 | 20 678 | 568 | - | 33 342 | 24 568 |
| Frais de bureau | 1 362 | - | 399 | - | - | - | 5 665 | - | 24 900 | - | - | 32 326 | 35 746 |
| Promotion | - | - | - | - | - | - | 28 026 | - | - | 1 093 | - | 29 119 | 54 144 |
| Formation | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 539 | - | 17 539 | 14 357 |
| Frais d'organisation (annexe B) | - | - | - | - | - | 8 595 | - | - | - | - | - | 8 595 | 142 318 |
| Frais de déplacement et représentation | 124 | 97 | - | 659 | 378 | - | 184 | - | 1 798 | - | - | 3 240 | 16 160 |
| Charges diverses | 5 077 | 1 362 | - | - | 1 238 | - | 10 416 | 6 824 | 17 257 | 24 227 | - | 66 401 | 82 148 |
| Intérêts sur la dette à long terme | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 895 | 3 895 | 13 469 |
| Amortissement des immobilisations | 60 930 | - | 105 999 | 212 334 | - | - | - | - | 23 022 | 241 | - | 402 526 | 321 561 |
| Créances recouvrées | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (31 658) |
| | 1 633 302 \$ | 406 600 \$ | 1 191 327 \$ | 881 836 \$ | 216 353 \$ | 75 231 \$ | 504 603 \$ | 253 446 \$ | 747 275 \$ | 397 099 \$ | 3 895 \$ | 6 310 967 \$ | 5 454 099 \$ |

* La clé de répartition des salaires entre les différentes activités est la proportion du temps consacré par les employés à chacune des activités.

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars

2021

2020

ANNEXE D – PRODUITS FINANCIERS ET AUTRES

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Intérêts et dividendes | 64 814 \$ | 44 270 \$ |
| Gain sur réalisation de placements | 19 928 | 5 223 |
| Variation de la juste valeur marchande des placements | 78 996 | (69 105) |
| Perte sur disposition d'immobilisations corporelles | - | (2 037) |
| Frais de gestion de placements | <u>(4 712)</u> | <u>(4 604)</u> |
| | 159 026 \$ | (26 253) \$ |