

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)	(117 629 539)	(81 542 698)
Résultat net – Approvisionnement alimentaire	1 860 629	(841 074)
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)	159 026	(26 253)
	13 724 041	6 337 838
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	216 353	153 294
	4 329 418	3 505 709
Activités de financement (annexe C)	75 231	179 783
Développement des activités et des communications (annexe C)	504 603	451 875
Développement philanthropique (annexe C)	253 446	195 584
Administration (annexe C)		
Direction générale et finances	747 275	727 568
Ressources humaines	397 099	380 111
Frais financiers	3 895	13 469
	1 148 269	1 121 148
	6 310 967	5 454 099
Résultat net – Activités de distribution alimentaire avant autres dépenses	7 413 074	883 739
Autres dépenses		
Dons (note 17)	6 730 000	-
Réparation majeure – Réfection de la toiture	-	428 038
	6 730 000	428 038
Résultat net – Activités de distribution alimentaire	683 074	455 701
Excédent des produits (charges)	2 543 703 \$	(385 373) \$
Total des produits	135 891 510 \$	90 426 270 \$
Total des charges	133 347 807	90 811 643
Excédent des produits (charges)	2 543 703 \$	(385 373) \$
Excédent des produits excluant l'approvisionnement alimentaire	683 074 \$	455 701 \$

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 :

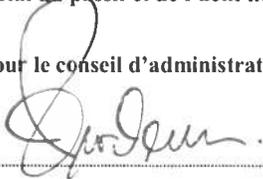
Stocks de denrées à être redistribués

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
	11 552 247 \$	5 220 471 \$	6 331 776 \$	5 254 587 \$

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
	144 570 \$	128 978 \$	15 592 \$	23 003 \$

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
	914 004 \$	564 088 \$

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'acquérir 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) \$