

Moisson Montréal inc.

Rapport financier

31 mars 2018

Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Situation financière	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 17
Renseignements complémentaires	
Annexe A – Dons en denrées redistribués	18
Annexe B – Produits et charges par centres d'activité	18 - 19
Annexe C – Ventilation des charges	20
Annexe D – Produits financiers et autres	21

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Moisson Montréal inc.,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de **Moisson Montréal inc.**, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

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

Responsabilité de l'auditeur

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

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

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme de nombreux autres organismes de ce genre, la Société obtient une partie de ses produits sous forme de dons pour lesquels il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces produits s'est limitée aux montants comptabilisés dans les comptes de **Moisson Montréal inc.** et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits provenant de dons, de l'excédent des produits (charges) et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 31 mars 2018 et 2017, de l'actif aux 31 mars 2018 et 2017 et de l'actif net aux 31 mars 2018 et 2017.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles des problèmes décrits dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **Moisson Montréal inc.** au 31 mars 2018, 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.

 1

Montréal, Québec
Le 29 mai 2018

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	2018	2017
Approvisionnement alimentaire		
Dons en denrées reçus	86 179 825 \$	79 217 867 \$
Dons en denrées redistribués (annexe A)	85 939 761	80 276 823
Résultat net – Approvisionnement alimentaire	240 064	(1 058 956)
Activités de levée de fonds et administratives		
Produits		
Dons (annexe B)	2 765 540	2 916 662
Activités de financement (annexe B)	1 329 600	1 033 519
Contributions (annexe B)	673 613	816 654
Location	182 485	178 000
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 14)	208 010	237 338
Produits financiers et autres (annexe D)	19 143	63 355
	5 178 391	5 245 528
Charges (annexe C)		
Opérations		
Entrepôt	1 238 141	1 452 862
Approvisionnement	272 509	392 331
Transport	745 102	828 117
Entretien du bâtiment	815 635	735 403
Liaison communautaire	156 679	133 942
	3 228 066	3 542 655
Activités de financement (annexe C)	155 258	149 020
Développement des activités et des communications (annexe C)	483 173	361 354
Développement philanthropique (annexe C)	173 631	150 767
Administration (annexe C)		
Direction générale et finances	726 201	761 681
Ressources humaines	347 947	380 210
Frais financiers	24 176	28 520
	1 098 324	1 170 411
	5 138 452	5 374 207
Résultat net – Activités de levée de fonds et administratives	39 939	(128 679)
Indemnité d'assurance	-	115 260
Excédent des produits (charges)	280 003 \$	(1 072 375) \$
Total des produits	91 358 216 \$	84 578 655 \$
Total des charges	91 078 213	85 651 030
Excédent des produits (charges)	280 003 \$	(1 072 375) \$
Excédent des produits (charges) excluant l'approvisionnement alimentaire	39 939 \$	(13 419) \$

Évolution de l'actif net

Exercice clos le 31 mars

2018

2017

	Affectations internes (note 15)			Non affecté	Total	Total
	Gestion d'immo- bilisations	Investi en immo- bilisations	Conservation alimentaire, emballage et étiquetage			
Solde au début	- \$	2 629 363 \$	850 000 \$	2 751 021 \$	6 230 384 \$	7 302 759 \$
Excédent des produits (charges)	-	(156 993)*	-	436 996	280 003	(1 072 375)
Virement interfonds	850 000	-	(850 000)	-	-	-
Investissement en immobilisations	-	14 186	-	(14 186)	-	-
Solde à la fin	850 000 \$	2 486 556 \$	Néant \$	3 173 831 \$	6 510 387 \$	6 230 384 \$

* Représenté par :

Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles
et incorporelles

242 622 \$

Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

(402 948)

Gain sur disposition d'immobilisations corporelles

3 333

(156 993)\$

Situation financière

31 mars

2018

2017

Actif à court terme

Encaisse (note 3)	2 261 171 \$	1 913 592 \$
Débiteurs (note 4)	266 364	266 458
Subvention à recevoir du MAMOT (notes 5 et 12)	97 484	93 163
Stocks de denrées	2 086 649	1 846 585
Frais payés d'avance	102 590	76 054
Portion échéant à court terme de placements (note 6)	80 611	80 538

Subvention à recevoir du MAMOT (notes 5 et 12)

Placements (note 6)

Immobilisations corporelles (note 7)

Immobilisations incorporelles (note 8)

Total de l'actif

Passif à court terme

Créditeurs et charges à payer (note 10)	423 410 \$	405 148 \$
Apports reportés afférents à des projets spécifiques (note 11)	177 100	33 044
Produits reçus d'avance	101 756	76 901
Portion exigible de la dette à long terme subventionnée (note 12)	97 484	93 163
Portion exigible de la dette à long terme non subventionnée (note 12)	3 727	3 368

Dette à long terme (note 12)

Apports reportés afférents au support alimentaire des enfants (note 13)

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 14)

Total du passif

Actif net

Affectations internes (note 15)		
Gestion d'immobilisations	850 000	-
Investi en immobilisations	2 486 556	2 629 363
Conservation alimentaire, emballage et étiquetage	-	850 000
Non affecté	3 173 831	2 751 021

Total du passif et de l'actif net

Pour le conseil d'administration



Administrateur



Administrateur

Flux de trésorerie

Exercice clos le 31 mars	2018	2017
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits (charges)	280 003 \$	(1 072 375) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Variation des stocks de denrées	(240 064)	1 058 956
Apports reportés afférents aux projets spécifiques constatés à titre de produits (note 11)	(734 418)	(919 603)
Apports reportés afférents au support alimentaire des enfants constatés à titre de produits (note 13)	(40 000)	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles (note 14)	(242 622)	(286 789)
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	402 948	470 877
Dons de placements constatés à titre de produits	(30 688)	(31 025)
Perte (gain) sur réalisation de placements comprise dans les produits financiers	(6 754)	176
Variation de la juste valeur marchande des placements	3 019	(31 306)
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	(3 333)	(13 329)
	(611 909)	(824 418)
Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement (note 18)	16 675	92 971
Encaissement d'apports reportés afférents aux projets spécifiques (note 11)	878 474	589 504
Encaissement d'un apport reporté afférent au support alimentaire des enfants	-	1 000 000
Revenus de placements affectés aux apports reportés afférents au support alimentaire des enfants	28 851	6 834
	312 091	864 891
Activités de financement		
Réduction de la dette à long terme	(3 368)	(3 043)
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles	-	3 000
	(3 368)	(43)
Activités d'investissement		
Variation nette de l'encaisse réservée	(3 497)	(19 431)
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	(14 151)	(147 732)
Disposition d'immobilisations corporelles	3 333	20 400
Acquisition de placements	(135 154)	(1 197 772)
Réalisation de placements	184 828	250 299
	35 359	(1 094 236)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie	344 082	(229 388)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	1 894 161	2 123 549
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	2 238 243 \$	1 894 161 \$
La trésorerie et équivalents de trésorerie sont composés de :		
Encaisse	935 352 \$	634 320 \$
Encaisse à taux progressif	1 302 891	1 259 841
	2 238 243 \$	1 894 161 \$
Information supplémentaire		
Remboursement des dettes à long terme par le MAMOT	93 163 \$	89 036 \$
Radiation d'une immobilisation incorporelle et de l'apport afférent à cette immobilisation incorporelle	94 500 \$	- \$

Notes complémentaires**31 mars 2018**

1. Constitution et nature des activités

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

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

Dons en denrées reçus et redistribués sous forme de produits alimentaires

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

Dons reçus sous forme de fournitures ou de temps

Les dons reçus sous forme de fournitures ou de temps (dons en nature) sont comptabilisés à leur juste valeur lorsque celle-ci peut faire l'objet d'une estimation raisonnable. Les apports reçus sous forme de fournitures pour l'exercice 2018 se composent de dons en denrées reçus, de placements en actions cotées en bourse et de dons en services.

Notes complémentaires

31 mars 2018

2. Principales méthodes comptables (suite)*Trésorerie et équivalents de trésorerie*

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

Stocks de produits alimentaires

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

Immobilisations corporelles

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

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

Immobilisations incorporelles

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

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent qu'ils n'ont plus aucun potentiel de service pour la Société. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède la valeur résiduelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa valeur résiduelle.

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles

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

Notes complémentaires

31 mars 2018

2. Principales méthodes comptables (suite)*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. 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 contributions gouvernementales à recevoir, des autres sommes à recevoir et de la subvention à recevoir du MAMOT.

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

Dépréciation

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

Conversion de devises

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

Utilisation d'estimations

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

3. Encaisse

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Encaisse	935 352 \$	634 320 \$
Encaisse à taux progressif	1 302 891	1 259 841
Encaisse réservée	<u>22 928</u>	<u>19 431</u>
	<u>2 261 171 \$</u>	<u>1 913 592 \$</u>

Notes complémentaires

31 mars 2018

4. Débiteurs	2018	2017
Contributions gouvernementales	2 219 \$	4 862 \$
Autres sommes à recevoir	245 369	248 054
Taxes de vente	18 776	13 542
	266 364 \$	266 458 \$

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 12).

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

6. Placements	2018		2017	
	Coût	Juste valeur	Coût	Juste valeur
Obligations et certificats de placement garantis, taux variant de 1,7 % à 2,7 %, échéant jusqu'en avril 2023	480 000 \$	483 620 \$	500 000 \$	506 116 \$
Actions de société ouvertes détenues en dollars canadiens	1 959	2 120	-	-
Fonds commun de placements	494 762	519 268	488 953	514 143
	976 721 \$	1 005 008	988 953 \$	1 020 259
Portion échéant à court terme		80 611		80 538
		924 397 \$		939 721 \$

Les placements incluent un montant de 1 000 964 \$ (1 018 731 \$ en 2017) qui est réservé au support alimentaire des enfants.

Notes complémentaires

31 mars 2018

7. Immobilisations corporelles	2018			2017
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	1 460 619 \$	- \$	1 460 619 \$	1 460 619 \$
Bâtiment	5 758 332	2 159 526	3 598 806	3 788 217
Matériel roulant	807 897	645 472	162 425	232 036
Matériel de réfrigération	632 184	501 182	131 002	163 753
Matériel informatique	331 716	301 776	29 940	38 206
Matériel de bureau et d'entrepôt	1 115 959	877 397	238 562	312 877
	10 106 707 \$	4 485 353 \$	5 621 354 \$	5 995 708 \$

8. Immobilisations incorporelles	2018			2017
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Logiciels	118 842 \$	101 201 \$	17 641 \$	25 202 \$
Logiciel non utilisé (note 14)	-	-	-	94 500
Matériel multimédia – Programme de récupération alimentaire en supermarchés	36 544	22 122	14 422	20 602
Marque de commerce	3 821	2 183	1 638	2 340
	159 207 \$	125 506 \$	33 701 \$	142 644 \$

9. Facilités de crédit

La Société dispose d'une marge de crédit de 500 000 \$ portant intérêt au taux de base (3,45 % au 31 mars 2018) majoré de 0,25 %, garantie par une hypothèque mobilière de premier rang sur l'immeuble. La marge de crédit est inutilisée au 31 mars 2018.

Notes complémentaires

31 mars 2018

10. Crédoiteurs et charges à payer	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Comptes fournisseurs et charges à payer	243 797 \$	221 361 \$
Salaires et vacances à payer	160 391	164 762
Retenues à la source à payer	<u>19 222</u>	<u>19 025</u>
	<u>423 410 \$</u>	<u>405 148 \$</u>

11. Apports reportés afférents à des projets spécifiques

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

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

	<u>Campagne de Noël</u>	<u>Programme de récu- pération alimentaire en super- marchés</u>	<u>La grande récolte pour les enfants</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Solde au début	22 384 \$	- \$	10 660 \$	33 044 \$	363 143 \$
Apports reçus au cours de l'exercice	113 524	739 550	25 400	878 474	589 504
Apports constatés à titre de produits	<u>(135 908)</u>	<u>(572 450)</u>	<u>(26 060)</u>	<u>(734 418)</u>	<u>(919 603)</u>
Solde à la fin	Néant \$	167 100 \$	10 000 \$	177 100 \$	33 044 \$

Notes complémentaires

31 mars 2018

12. Dette à long terme	<u>2018</u>	<u>2017</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	241 188 \$	294 325 \$
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	225 459	265 485
Emprunt, taux de 10,2 %, remboursable par versements semestriels de 2 462 \$ incluant les intérêts, échéant en décembre 2020, garanti par une hypothèque de premier rang sur de l'équipement ayant une valeur nette de 9 049 \$	12 417	15 785
	<u>479 064</u>	<u>575 595</u>
Portion exigible de la dette à long terme subventionnée	97 484	93 163
Portion exigible de la dette à long terme non subventionnée	<u>3 727</u>	<u>3 368</u>
	<u>377 853 \$</u>	<u>479 064 \$</u>

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

2019	101 211 \$
2020	106 134 \$
2021	111 313 \$
2022	111 710 \$
2023	48 696 \$

Notes complémentaires

31 mars 2018

13. 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>2018</u>	<u>2017</u>
Solde au début	1 006 834 \$	- \$
Apports reçus au cours de l'exercice	-	1 000 000
Revenus de placements affectés au projet	28 851	6 834
Apports constatés à titre de produits	<u>(40 000)</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>995 685 \$</u>	<u>1 006 834 \$</u>

14. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et incorporelles

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

	<u>Programme de récupération alimentaire en supermarchés</u>			<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Fondation Marcelle et Jean Coutu</u>	<u>Autres</u>	<u>Autres</u>		
Solde au début	108 500 \$	60 404 \$	3 324 300 \$	3 493 204 \$	3 776 993 \$
Apports reçus au cours de l'exercice	-	-	-	-	3 000
Amortissement	(32 550)	(19 022)	(191 050)	(242 622)	(286 789)
Radiation	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(94 500)</u>	<u>(94 500)</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>75 950 \$</u>	<u>41 382 \$</u>	<u>3 038 750 \$</u>	<u>3 156 082 \$</u>	<u>3 493 204 \$</u>

Notes complémentaires**31 mars 2018**

15. Affectations internes*Conservation alimentaire, emballage et étiquetage*

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

Gestion d'immobilisations

En 2018, le conseil d'administration de la Société a réservé un montant de 850 000 \$ pour la gestion d'immobilisations en prévision d'éventuels travaux nécessaires pour maintenir la bonne condition des immobilisations de la Société.

Investi en immobilisations

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

16. 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 2018.

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. Aucune provision pour créances douteuses n'a été prise aux 31 mars 2018 et 2017.

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 non subventionnée.

Risque de marché

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

Risque de change

Le risque de change est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des cours des devises. Au 31 mars 2018, la Société détient des placements en devises américaines totalisant 172 375 \$ (166 354 \$ en 2017). Conséquemment, elle est exposée au risque de change relié aux variations de cette monnaie.

Notes complémentaires**31 mars 2018**

16. Instruments financiers (suite)*Risque de taux d'intérêt*

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

Risque de prix autre

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

La valeur comptable de tous les passifs financiers qui sont garantis totalise 479 063 \$ (575 595 \$ en 2017).

17. 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 96 099 \$ (95 431 \$ en 2017). 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 2018, la Société respecte cette exigence.

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

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

Notes complémentaires

31 mars 2018

17. Informations à fournir concernant le capital (suite)

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

18. Flux de trésorerie

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Variation d'éléments hors caisse du fonds de roulement</i>		
Débiteurs	94 \$	(84 841) \$
Subvention à recevoir de la Ville de Montréal	-	71 200
Frais payés d'avance	(26 536)	9 238
Créditeurs et charges à payer	18 262	80 074
Produits reçus d'avance	<u>24 855</u>	<u>17 300</u>
	<u>16 675 \$</u>	<u>92 971 \$</u>

19. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2017 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de 2018.

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars

2018

2017

ANNEXE A – DONS EN DENRÉES REDISTRIBUÉS

Stocks de denrées au début	1 846 585 \$	2 905 541 \$
Denrées reçues	<u>86 179 825</u>	<u>79 217 867</u>
	88 026 410	82 123 408
Stocks de denrées à la fin	<u>2 086 649</u>	<u>1 846 585</u>
	85 939 761 \$	80 276 823 \$

ANNEXE B – PRODUITS ET CHARGES PAR CENTRES D'ACTIVITÉ

Produits

Dons

La grande guignolée des médias	175 616 \$	207 374 \$
Fondation J.A. DeSève	300 000	229
Fondation J. Armand Bombardier	75 000	75 000
Fondation Marcelle et Jean Coutu (incluant un amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles de 34 612 \$ (49 451 \$ en 2017)) (note 14)	589 613	604 451
Entreprises	373 241	347 782
Communautés religieuses	135 309	110 325
Autres fondations	157 500	222 077
Mensuels		
Particuliers	140 382	116 214
Associations et syndicats	16 197	16 366
Le Train des Fêtes – Canadian Pacific		
Entreprises	15 000	15 000
Particuliers	3 158	3 489
Non sollicités		
Entreprises	48 336	86 046
Particuliers	389 782	374 143
Désignés		
Entreprises	51 861	154 227
Particuliers	161 534	20 866
Projets	-	19 000
En nature		
Entreprises	51 818	48 324
Particuliers	30 688	31 025
Dons planifiés	<u>50 505</u>	<u>48 966</u>
	2 765 540	2 500 904
Centraide du Grand Montréal	<u>-</u>	<u>415 758</u>

2 765 540 \$ 2 916 662 \$

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars

2018

2017

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

Activités de financement

Grande récolte pour les enfants	227 076 \$	118 657 \$
Publipostage	378 585	356 871
Tournoi de golf	274 825	235 790
SCQ et Casino de Montréal	21 400	10 000
Autres activités	427 714	312 201
	<u>1 329 600 \$</u>	<u>1 033 519 \$</u>

Contributions

Gouvernement du Québec

Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal (note 17)	96 099 \$	95 431 \$
Emploi Québec	16 200	21 328
Autres programmes provinciaux	85 488	221 454

Gouvernement du Canada

Service Canada	17 728	8 276
----------------	--------	-------

Autres

Les Banques alimentaires du Québec	266 709	279 377
Programme municipal	152 742	190 788
Regroupement Partage	15 000	-
Autorité canadienne pour les enregistrements en ligne	23 647	-
	<u>673 613 \$</u>	<u>816 654 \$</u>

Charges (annexe C)

Activités de financement

Grande récolte pour enfants	23 134 \$	16 514 \$
Publipostage	49 006	36 554
Tournoi de golf	60 882	79 872
Autres activités	22 236	16 080
	<u>155 258 \$</u>	<u>149 020 \$</u>

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars 2018

ANNEXE C – VENTILATION DES CHARGES

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

	Entrepôt	Approvisionnement	Transport	Entretien du bâtiment	Liaison communautaire	(Annexe B) Activités de financement	Développement des activités et des communications	Développement philanthropique	Direction générale et finances	Ressources humaines	Frais financiers	Total 2018	Total 2017
Salaires, déduction faite de subventions gouvernementales de 12 079 \$ (13 439 \$ en 2017)	907 701 \$	134 847 \$	390 370 \$	135 981 \$	132 047 \$	- \$	290 724 \$	170 240 \$	489 563 \$	296 749 \$	- \$	2 948 222 \$	2 850 953 \$
Sous-contractants	-	-	30 578	-	-	-	86 833	161	26 022	3 367	-	146 961	213 289
Chauffage et électricité	-	-	-	177 478	-	-	-	-	-	-	-	177 478	184 461
Honoraires professionnels	-	-	-	-	21 205	-	-	-	49 664	17 859	-	88 728	64 632
Véhicules	2 602	75	202 761	1 914	-	-	-	-	-	-	-	207 352	218 457
Achats de produits	-	135 908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 908	216 607
Taxes municipales	-	-	-	37 384	-	-	-	-	-	-	-	37 384	37 502
Frais de bureau	84	-	-	-	288	-	3 143	-	17 275	178	-	20 968	36 022
Assurances	-	-	6 753	21 577	-	-	-	-	-	-	-	28 330	29 918
Poste et messagerie	-	-	-	-	-	-	55	-	6 783	-	-	6 838	9 368
Repas et transport des bénévoles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 870	-	18 870	16 764
Télécommunications	1 201	908	3 140	636	182	-	1 501	1 222	41 421	1 740	-	51 951	50 941
Entretien et réparations	34 575	-	-	247 874	-	-	-	-	5 688	-	-	288 137	240 354
Frais de déplacement et de représentation	-	771	-	518	2 516	-	-	20	9 197	274	-	13 296	10 950
Formation	1 173	-	-	-	-	-	871	-	-	5 909	-	7 953	8 916
Location d'équipements et installations	58 487	-	42 189	-	-	-	-	-	-	-	-	100 676	217 407
Promotion	-	-	-	59	-	-	55 863	-	-	1 432	-	57 354	44 057
Frais d'organisation	-	-	-	-	-	133 022	24 421	-	-	-	-	157 443	134 399
Frais de rebuts	70 815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 815	66 589
Fournitures d'entrepôt	40 597	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 597	122 698
Charges diverses	3 876	-	209	-	441	-	19 762	1 988	48 467	867	-	75 610	74 673
Frais de banque	-	-	-	-	-	22 236	-	-	8 221	-	-	30 457	25 853
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 176	24 176	28 520
Amortissement des immobilisations	117 030	-	69 102	192 214	-	-	-	-	23 900	702	-	402 948	470 877
	1 238 141 \$	272 509 \$	745 102 \$	815 635 \$	156 679 \$	155 258 \$	483 173 \$	173 631 \$	726 201 \$	347 947 \$	24 176 \$	5 138 452 \$	5 374 207 \$

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars	2018	2017
--------------------------	------	------

ANNEXE D – PRODUITS FINANCIERS ET AUTRES

Intérêts et dividendes	16 525 \$	20 477 \$
Gain (perte) sur réalisation de placements	6 754	(176)
Variation de la juste valeur marchande des placements	(3 019)	31 306
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	3 333	13 329
Frais de gestion de placements	(4 450)	(1 581)
	<u>19 143 \$</u>	<u>63 355 \$</u>