

Moisson Rive-Sud

États financiers
Au 31 mars 2023

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

PROJET

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
Moisson Rive-Sud,

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **MOISSON RIVE-SUD** (Organisme), qui comprennent le bilan au 31 mars 2023, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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 l'Organisme au 31 mars 2023, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'Organisme perçoit des produits de dons et d'activités de financement pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'Organisme. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires pour la période considérée et la période précédente en ce qui concerne les produits, l'excédent des produits sur les charges, l'actif à court terme, l'actif net et les flux de trésorerie. Nous avons également exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2022, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

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

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

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 oeuvre 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 l'Organisme;
- 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 des activités 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 l'Organisme 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 l'Organisme à cesser ses activités;
- 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.

Société de comptables professionnels agréés

Terrebonne, Québec
Le

Moisson Rive-Sud

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

	Investi en immobilisations	Affecté et non affecté	Total	Total
PRODUITS				
Dons	- \$	1 125 404 \$	1 125 404 \$	518 240 \$
Produits (annexe A)	67 886	1 037 254	1 105 140	1 593 282
Subventions (annexe B)	-	400 073	400 073	424 429
	67 886	2 562 731	2 630 617	2 535 951
DONS EN DENRÉES REÇUS ET REDISTRIBUÉS (annexe C)	-	49 774 952	49 774 952	39 465 676
	67 886	52 337 683	52 405 569	42 001 627
CHARGES				
Salaires, charges sociales et formation	-	1 254 836	1 254 836	1 015 571
Achat de nourriture	-	96 030	96 030	49 159
Combustible et électricité	-	53 370	53 370	47 316
Entretien et réparations	-	82 144	82 144	58 448
Essence, location, entretien et réparations du matériel roulant	-	212 942	212 942	162 246
Frais administratifs	-	69 128	69 128	39 223
Frais bancaires	-	20 863	20 863	18 191
Organisation des activités de financement	-	90 687	90 687	51 536
Projet de relocalisation	-	93 347	93 347	38 223
Services professionnels	-	37 375	37 375	21 974
Amortissement des immobilisations corporelles	98 431	-	98 431	98 431
	98 431	2 010 722	2 109 153	1 600 318
DONS EN DENRÉES REÇUS ET REDISTRIBUÉS (annexe C)	-	49 774 952	49 774 952	39 465 676
	98 431	51 785 674	51 884 105	41 065 994
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(30 545) \$	552 009 \$	521 464 \$	935 633 \$

Moisson Rive-Sud

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

	Investi en immobilisations	Affecté et non affecté	Total	Total
SOLDE , début de l'exercice	100 443 \$	3 781 880 \$	3 882 323 \$	2 946 690 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(30 545)	552 009	521 464	935 633
Investissement en immobilisations corporelles (note 11)	97 944	(97 944)	-	-
SOLDE , fin de l'exercice	167 842 \$	4 235 945 \$	4 403 787 \$	3 882 323 \$

PROJET

Moisson Rive-Sud

BILAN

Au 31 mars

2023

2022

	Investi en immobilisations	Affecté et non affecté	Total	Total
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	- \$	398 986 \$	398 986 \$	773 552 \$
Créances (note 3)	-	102 516	102 516	78 497
Compte à recevoir projet en fiducie	-	-	-	106 780
Encaisse réservée (note 8)	-	172 840	172 840	182 039
Frais payés d'avance	-	46 702	46 702	21 913
Placements au coût encaissables au cours du prochain exercice (note 4)	-	3 740 000	3 740 000	-
	-	4 461 044	4 461 044	1 162 781
PLACEMENT AU COÛT (note 4)	-	-	-	2 740 000
PLACEMENTS À LA JUSTE VALEUR (note 5)	-	347 876	347 876	313 336
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	537 673	-	537 673	608 160
	537 673 \$	4 808 920 \$	5 346 593 \$	4 824 277 \$

Moisson Rive-Sud

BILAN (suite)

Au 31 mars

2023

2022

	Investi en immobilisations	Affecté et non affecté	Total	Total
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Dettes de fonctionnement (note 7)	- \$	382 726 \$	382 726 \$	122 242 \$
Produits reportés	-	14 920	14 920	19 210
	-	397 646	397 646	141 452
APPORTS REPORTÉS (note 8)	-	172 840	172 840	288 819
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS À L'ENTRETIEN D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 9)	-	2 489	2 489	3 966
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)	369 831	-	369 831	507 717
	369 831	572 975	942 806	941 954
ACTIF NET				
Investi en immobilisations (note 11)	167 842	-	167 842	100 443
Affectation interne (note 11)	-	3 600 000	3 600 000	2 700 000
Non affecté	-	635 945	635 945	1 081 880
	167 842	4 235 945	4 403 787	3 882 323
	537 673 \$	4 808 920 \$	5 346 593 \$	4 824 277 \$

ENGAGEMENT (note 12)

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Moisson Rive-Sud

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges	521 464 \$	935 633 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	98 431	98 431
Amortissement des apports reportés	(178 130)	(106 649)
Amortissement des apports reportés afférents à l'entretien d'immobilisations corporelles	(1 477)	(1 477)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(67 886)	(76 115)
Variation de la juste valeur des placements	10 096	6 893
	382 498	856 716
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement		
Créances	(24 019)	(26 226)
Compte à recevoir projet en fiducie	106 780	(106 780)
Encaisse réservée	9 199	106 649
Frais payés d'avance	(24 789)	(7 006)
Dettes de fonctionnement	260 484	2 462
Produits reportés	(4 290)	9 930
	705 863	835 745

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Variation des dépôts à terme	(1 000 000)	(2 700 000)
Acquisition de placements	(44 636)	(6 636)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(327 944)	-
	(1 372 580)	(2 706 636)

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Augmentation des apports reportés	62 151	106 780
Augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	230 000	150 000
	292 151	256 780

DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	(374 566)	(1 614 111)
ENCAISSE, début de l'exercice	773 552	2 387 663
ENCAISSE, fin de l'exercice	398 986 \$	773 552 \$

Moisson Rive-Sud

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour objectif de récupérer et redistribuer des denrées alimentaires périssables et non périssables. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés lorsqu'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 reçus en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les produits provenant des activités de financement et autres produits sont comptabilisés lorsque les activités ont lieu ou lorsque le service a été rendu.

Les produits de placement non affectés sont comptabilisés en fonction du temps écoulé ou au moment où ils sont acquis au titulaire.

Les dons en denrées sont comptabilisés dans les produits lorsqu'ils sont distribués. Au cours de l'exercice, 4 186 287 kg (2022 - 4 322 637 kg) ont été distribués. L'Organisme utilise la moyenne établie par Les Banques Alimentaires du Québec de 11,89 \$ / kg (2022 - 9,13 \$ / kg) pour évaluer la valeur des dons de denrées reçus et redistribués. La direction estime qu'il s'agit d'une base raisonnable d'évaluation de la juste valeur des denrées.

L'organisme comptabilise dans ses produits des promesses de dons correspondant au pourcentage moyen de réalisation des promesses de dons dans les exercices antérieurs.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports de services

Le fonctionnement de l'Organisme dépend, en grande partie, des services de plusieurs bénévoles qui consacrent environ 8 950 heures par année pour aider l'Organisme. Du fait que l'Organisme ne se procure normalement pas ces services contre paiement et qu'il est difficile de faire une estimation de leur juste valeur, ces apports ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations non conclues dans des conditions de concurrence normale qu'il évalue au coût.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Dépréciation d'actifs financiers

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 aux résultats. 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 aux résultats.

Coûts de transaction et commissions

Les coûts de transaction et commissions relatifs aux instruments financiers qui sont évalués à la juste valeur après leur comptabilisation initiale sont comptabilisés à titre de charge lorsqu'ils sont engagés.

Les coûts de transaction et commissions relatifs aux instruments financiers qui sont évalués au coût ou au coût après amortissement après leur comptabilisation initiale sont capitalisés à l'encontre de l'instrument financier auquel ils se rapportent. Ils sont amortis selon la méthode linéaire sur la durée du financement obtenu.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Moisson Rive-Sud

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

L'amortissement des immobilisations corporelles et des apports reportés afférents est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon les méthodes, la durée et les taux suivants :

	Méthodes d'amortissement	Durée ou taux
Bâtisse	linéaire	20 ans
Entrepôt	linéaire	20 ans
Équipement d'entrepôt	solde décroissant	10 %
Équipement informatique	solde décroissant	20 %
Matériel roulant	solde décroissant	30 %
Mobilier de bureau	solde décroissant	10 %

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable, c'est-à-dire qu'elle excède le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront vraisemblablement de l'utilisation et de la sortie éventuelle de ces actifs. Une perte de valeur doit se calculer comme le montant de l'excédent de la valeur comptable d'un actif à long terme sur sa juste valeur.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse, du découvert bancaire et des instruments financiers très liquides ayant une échéance initiale de trois mois ou moins.

3. CRÉANCES

	2023	2022
Comptes clients	66 242 \$	47 484 \$
Subventions à recevoir	9 722	14 579
Taxes à la consommation	26 552	16 434
	102 516 \$	78 497 \$

Moisson Rive-Sud

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

4. PLACEMENT AU COÛT

	2023	2022
Certificats de placement garanti au taux variant de 1,50 % à 4,7 %, échéant en avril 2023 et février 2024	3 740 000 \$	2 740 000 \$
Portion échéant au cours du prochain exercice	3 740 000	-
	- \$	2 740 000 \$

5. PLACEMENTS À LA JUSTE VALEUR

	2023	2022
Unités de fonds communs, évaluées à la juste valeur, coût de 369 808 \$ (2022 - 318 543 \$)	347 876 \$	313 336 \$

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2023		2022	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	107 582 \$	- \$	107 582 \$	102 900 \$
Bâtisse	353 366	353 366	-	-
Entrepôt	927 741	703 480	224 261	270 653
Équipement d'entrepôt	232 308	109 297	123 011	138 387
Équipement informatique	27 040	18 714	8 326	11 122
Matériel roulant	209 066	145 480	63 586	76 897
Mobilier de bureau	28 192	17 285	10 907	8 201
	1 885 295 \$	1 347 622 \$	537 673 \$	608 160 \$

Au cours de l'exercice, dans le cadre de son projet de relocalisation, l'Organisme a reçu une subvention de 300 000 \$ qui a été mis à l'encontre du coût du terrain.

Moisson Rive-Sud

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

7. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2023	2022
Comptes fournisseurs et frais courus	273 464 \$	43 589 \$
Salaires et vacances courus	109 262	78 653
	382 726 \$	122 242 \$

8. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à un projet spécifique.

Moisson Rive-Sud est fiduciaire de L'Autre épicerie, un projet d'épicerie en économie sociale, qui a pour mission d'offrir des produits de première nécessité de qualité à des prix adaptés en fonction des disponibilités financières de chacun(e).

Les sommes non utilisées pour le projet sont présentées distinctement au bilan dans les postes compte à recevoir projet en fiducie et encaisse réservée totalisant 172 840 \$.

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

	2023	2022
SOLDE , début de l'exercice	288 819 \$	288 688 \$
Montants reçus et à recevoir au cours de l'exercice	62 151	106 780
Montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	(178 130)	(106 649)
SOLDE , fin de l'exercice	172 840 \$	288 819 \$

Moisson Rive-Sud

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

9. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS À L'ENTRETIEN D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à l'entretien du photocopieur et destinées à couvrir les charges de fonctionnement des exercices subséquents.

	2023	2022
SOLDE , début de l'exercice	3 966 \$	5 443 \$
Montant comptabilisé à titre de produits de l'exercice	(1 477)	(1 477)
SOLDE , fin de l'exercice	2 489 \$	3 966 \$

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles et des apports affectés ayant servi à l'acquisition de celles-ci. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2023	2022
SOLDE , début de l'exercice	507 717 \$	433 832 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	230 000	150 000
Montants affectés à l'achat d'un terrain	(300 000)	-
Montants amortis dans les résultats	(67 886)	(76 115)
SOLDE , fin de l'exercice	369 831 \$	507 717 \$

11. AFFECTATIONS INTERNES ET EXTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a procédé à des virements interfonds entre les fonds affecté et non affecté et le fonds investissements en immobilisations corporelles.

Le conseil d'administration de l'Organisme a affecté un montant supplémentaire de 900 000 \$ (2022 - 700 000 \$) à un projet d'analyse de l'infrastructure.

L'Organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations d'origine interne à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

Moisson Rive-Sud

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

11. AFFECTATIONS INTERNES ET EXTERNES (suite)

	2023		
	Projet d'analyse de l'infrastructure	Investi en immobilisations	Total
SOLDE , début de l'exercice	2 700 000 \$	100 443 \$	2 800 443 \$
Affectations	900 000	97 944	997 944
Utilisations	-	(30 545)	(30 545)
SOLDE , fin de l'exercice	3 600 000 \$	167 842 \$	3 767 842 \$

	2022		
	Projet d'analyse de l'infrastructure	Investi en immobilisations	Total
SOLDE , début de l'exercice	2 000 000 \$	272 759 \$	2 272 759 \$
Affectations	700 000	-	700 000
Utilisations	-	(172 316)	(172 316)
SOLDE , fin de l'exercice	2 700 000 \$	100 443 \$	2 800 443 \$

12. ENGAGEMENT

Contrat

L'Organisme s'est engagé par contrat jusqu'en novembre 2024 pour la location de matériel roulant. Le solde de l'engagement suivant ce contrat, s'établit à 139 560 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

2024 -	88 143 \$
2025 -	51 417 \$

Également, l'Organisme a entrepris des démarches pour la relocalisation de son centre. Pour l'instant, l'Organisme s'est engagé à acheter un terrain pour un montant de 2 429 136 \$. Un dépôt de 250 000 \$ a été fait sur ce terrain.

13. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit correspond au risque de perte financière pour l'Organisme si une contrepartie manque à ses obligations.

13. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de crédit

Le risque de crédit découle principalement des créances.

Risque de liquidité

L'Organisme est exposé au risque de liquidité principalement en ce qui a trait à ses dettes de fonctionnement.

Risque de prix

Le risque de prix 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.

L'Organisme est exposé au risque de prix en raison des placements dans des unités de fonds communs dont la valeur fluctue en fonction de la cote boursière.

PROJET

Moisson Rive-Sud

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

A - PRODUITS

	Investi en immobilisations	Affecté et non affecté	Total	Total
Activités de financement	- \$	880 894 \$	880 894 \$	1 397 266 \$
Autres produits	-	164 979	164 979	125 317
Variation de la juste valeur des placements	-	(10 096)	(10 096)	(6 893)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	67 886	-	67 886	76 115
Amortissement des apports reportés afférents à l'entretien des immobilisations corporelles	-	1 477	1 477	1 477
	67 886 \$	1 037 254 \$	1 105 140 \$	1 593 282 \$

B - SUBVENTIONS

Centraide	108 300 \$	108 300 \$
CISSS de la Montérégie-Centre (PSOC) - Mission globale	219 035	199 105
Emploi Québec - volet expérience de travail	72 738	117 024
	400 073 \$	424 429 \$

Moisson Rive-Sud

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

C - DONS EN DENRÉES REÇUS ET REDISTRIBUÉS

Dons en denrées à distribuer, début de l'exercice	754 713 \$	1 765 884 \$
Ajustement des denrées basé sur la modification du taux établi par Les Banques Alimentaire du Québec	228 150	72 487
Dons en denrées reçus	<u>49 533 883</u>	<u>38 990 423</u>
	50 516 746	40 828 794
Pertes et rejets de denrées	<u>(617 115)</u>	<u>(608 405)</u>
	49 899 631	40 220 389
Dons en denrées à distribuer, fin de l'exercice	<u>124 679</u>	<u>754 713</u>
	<u>49 774 952 \$</u>	<u>39 465 676 \$</u>

Les dons en denrées sont redistribués sous forme de dons, par conséquent ils n'ont aucune valeur nette de réalisation. Ils ne sont donc pas comptabilisés comme stock au bilan.

Aucun dénombrement des denrées à distribuer au début et à la fin de l'exercice n'a été effectué. Par conséquent, il est impossible de déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires sur les quantités de denrées à distribuer au début et à la fin des exercices 2022 et 2023.

D - PROJET PAGIEP

PRODUITS		
Amortissement des apports reportés - PAGIEP	<u>178 130 \$</u>	<u>106 649 \$</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	115 637	80 057
Entretien et réparations de l'équipement informatique	607	150
Frais administratifs	<u>5 339</u>	<u>5 079</u>
Services professionnels	<u>56 547</u>	<u>21 363</u>
	<u>178 130</u>	<u>106 649</u>
	- \$	- \$