

MAISON D'AMITIÉ
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2021

MAISON D'AMITIÉ
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2021

Table des matières

	Page
États financiers	
Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 4
Résultats	5 - 6
Évolution des soldes de fonds	7
Situation financière	8 - 9
Flux de trésorerie	10
Notes complémentaires	11 - 19
Information financière supplémentaire (non auditée)	
Annexe A - Résultats par programme	20 - 21
Annexe B - Produits et charges - Ministère du Procureur général	22
Annexe C - Produits et charges - MSSC - Logement	23

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
Maison d'Amitié

Rapport sur l'audit des états financiers

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme Maison d'Amitié (l'« organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021, et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds 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 l'organisme 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 exigences en matière de présentation d'information financière du ministère des Services à l'enfance et services sociaux et communautaires ainsi que le ministère du Procureur général.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons et collectes de fonds par lesquels il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants de ces produits, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation pour les exercices clos le 31 mars 2021 et 2020, de l'actif à court terme au 31 mars 2021 et 2020 et des soldes de fonds au 31 mars 2021 et 2020. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2021 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 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 l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de 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 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 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 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 l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

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

Rapport relatif à d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément aux exigences de la Loi sur les organisations sans but lucratif de l'Ontario, nous déclarons qu'à notre avis, les méthodes comptables décrites à la note complémentaire 2 ont été appliquées de la même manière qu'au cours de l'exercice précédent.

SAMSON & ASSOCIÉS

A handwritten signature in cursive script that reads "Mathieu Farley".

Par Mathieu Farley, CPA auditeur, CA

Gatineau (Québec), le 21 juin 2021

MAISON D'AMITIÉ**RÉSULTATS****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

-5-

	Fonds général	Fonds de réserve	2021 Total	2020 Total
Produits				
Subventions et contributions				
Ministère des Services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	2 248 422 \$	- \$	2 248 422 \$	2 200 795 \$
Ministère du Procureur général	56 626	-	56 626	71 602
Subventions COVID	106 065	-	106 065	-
Dons et collectes de fonds	55 501	-	55 501	40 305
Bingos	6 838	-	6 838	42 332
Amortissement des apports reportés - Maison II (note 11)	66 541	-	66 541	66 541
Intérêts	1 960	-	1 960	11 243
Prêts de services et autres revenus	38 928	-	38 928	56 684
Dotation du Fonds général (note 3)	-	3 768	3 768	3 768
	2 580 881	3 768	2 584 649	2 493 270
Projet Ken Moore - Fête de Noël	3 148	-	3 148	17 735
	2 584 029	3 768	2 587 797	2 511 005
Solde à reporter	2 507 237	3 768	2 511 005	2 487 154

MAISON D'AMITIÉ**RÉSULTATS****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

-6-

	Fonds général	Fonds de réserve	2021 Total	2020 Total
Solde reporté	2 507 237	3 768	2 511 005	2 487 154
Charges				
Salaires et avantages sociaux	1 710 011	-	1 710 011	1 672 207
Frais liés aux immeubles				
Frais d'occupation	193 543	-	193 543	160 946
Rénovations, ameublements et équipement	33 926	-	33 926	143 790
Amortissement des immeubles	82 617	-	82 617	82 617
Intérêts sur la dette à long terme	1 078	-	1 078	1 497
Contribution au fonds de remplacement	3 768	-	3 768	3 768
Programmes des résidentes	138 167	-	138 167	146 078
Frais d'administration et publicité	59 401	-	59 401	61 918
Frais légaux	24 855	-	24 855	52 698
Conseil d'administration, comités et bénévoles	16 437	-	16 437	14 596
Honoraires professionnels	54 887	-	54 887	26 748
Achat de services	58 288	-	58 288	67 314
Formation et déplacements des employées	22 917	-	22 917	21 273
Matériel de programmes	18 251	-	18 251	12 522
Projets Covid	72 633	-	72 633	-
Amortissement des autres immobilisations	310	-	310	398
	2 491 089	-	2 491 089	2 468 370
Excédent des produits sur les charges avant autres charges				
	92 940	3 768	96 708	42 635
Autres charges (produits)				
Projet Ken Moore - Fête de Noël	3 148	-	3 148	17 735
Variation de valeur des placements	(90 622)	-	(90 622)	52 990
	(87 474)	-	(87 474)	70 725
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges				
	180 414 \$	3 768 \$	184 182 \$	(28 090) \$

MAISON D'AMITIÉ
ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

-7-

	Fonds général	Affectations internes	Fonds de réserve	2021 Total
Solde au début	-	\$ 1 222 284	\$ 56 818	\$ 1 279 102
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	180 414	-	3 768	184 182
Affectations internes (note 3)	(180 414)	180 414	-	-
Solde à la fin	-	\$ 1 402 698	\$ 60 586	\$ 1 463 284

	Fonds général	Affectations internes	Fonds de réserve	2020 Total
Solde au début	-	\$ 1 254 142	\$ 53 050	\$ 1 307 192
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(31 858)	-	3 768	(28 090)
Affectations internes (note 3)	31 858	(31 858)	-	-
Solde à la fin	-	\$ 1 222 284	\$ 56 818	\$ 1 279 102

MAISON D'AMITIÉ
SITUATION FINANCIÈRE

AU 31 MARS 2021

-8-

	Fonds général	Fonds de réserve	2021 Total	2020 Total
Actif				
Actif à court terme				
Encaisse	691 689 \$	- \$	691 689 \$	572 211 \$
Débiteurs (note 4)	32 815	814	33 629	33 162
Frais payés d'avance	5 368	-	5 368	16 701
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 5)	35 735	-	35 735	105 939
Interfonds à recevoir (payable), sans intérêt	(5 813)	5 813	-	-
	759 794	6 627	766 421	728 013
Placements (note 5)	708 318	53 959	762 277	550 219
Immobilisations (note 6)	1 049 887	-	1 049 888	1 132 814
Total de l'actif	2 517 999 \$	60 586 \$	2 578 586 \$	2 411 046 \$

MAISON D'AMITIÉ
SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 MARS 2021

-9-

	Fonds général	Fonds de réserve	2021 Total	2020 Total
Passif				
Passif à court terme				
Créditeurs et frais courus	220 127 \$	- \$	220 127 \$	176 762 \$
Subvention à rembourser	13 654	-	13 654	13 654
Produits reportés (notes 7 et 8)	75 914	-	75 914	45 284
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 10)	24 397	-	24 397	11 967
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 10)	-	-	-	119 060
	334 092	-	334 092	366 727
Dette à long terme (note 10)	82 533	-	82 533	-
Apports reportés (note 11)	698 676	-	698 676	765 217
Total du passif	1 115 301	-	1 115 301	1 131 944
Soldes de fonds				
Affectations internes (note 3)	1 402 698	-	1 402 698	1 222 284
Fonds de réserve (note 3)	-	60 586	60 586	56 818
Total des soldes de fonds	1 402 698	60 586	1 463 284	1 279 102
Total du passif et des soldes de fonds	2 517 999 \$	60 586 \$	2 578 585 \$	2 411 046 \$

Engagements contractuels (note 13)

Éventualités (note 14)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

DocuSigned by:

Chantale Tremblay

, administratrice

A775A0852601494...

DocuSigned by:

Marie-Louise Chartrand

, administratrice

F4DEE2469112484...

MAISON D'AMITIÉ**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021****-10-**

	2021	2020
Activités d'exploitation		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	184 182 \$	(28 090) \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations corporelles	82 927	83 015
Amortissement des apports reportés	(66 541)	(66 541)
	200 568	(11 616)
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement		
Débiteurs	(467)	34 853
Subvention à recevoir	-	1 600
Frais payés d'avance	11 333	550
Créditeurs et frais courus	43 365	4 907
Subvention à rembourser	-	13 654
Produits reportés	30 630	3 692
	285 429	47 640
Activité d'investissement		
Variation nette des placements	(141 854)	(125 970)
Activité de financement		
Remboursement de la dette à long terme	(24 097)	(23 768)
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	119 478	(102 098)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	572 211	674 309
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	691 689 \$	572 211 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2021

-11-

1. Statut et nature des activités

La Maison d'amitié, une société privée sans capital-actions constituée en vertu de la Loi sur les organisations sans but lucratif de l'Ontario, gère deux maisons d'hébergement pour femmes violentées et leurs enfants ainsi qu'une ligne téléphonique provinciale de crise. En tant qu'organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu, l'organisme est exonéré d'impôt.

2. Principales méthodes comptables

Référentiel comptable

Les états financiers sont préparés par l'organisme selon les principes comptables prescrits par le ministère des Services à l'enfance et services sociaux communautaires ainsi que le ministère du Procureur général. Ces principes sont conformes aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) à l'exception de ce qui suit :

Immobilisations

Les immobilisations financées par la dette à long terme sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction du remboursement de capital sur la dette.

Les immobilisations financées par des subventions, à l'exception du coût initial de l'immeuble, sont comptabilisées à titre de charge au cours de l'exercice où elles sont achetées.

Dotations au Fonds de réserve de remplacement

Les dotations du Fonds général au Fonds de réserve de remplacement sont imputées à l'état des résultats au cours de l'exercice.

Les méthodes comptables suivantes sont conformes aux NCOSBL :

Comptabilité par fonds

L'organisme utilise la méthode de comptabilité par fonds pour ses activités. Les fonds sont décrits ci-dessous :

Fonds général

Le Fonds général regroupe les activités courantes de fonctionnement de l'organisme et les activités relatives aux immobilisations.

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2021

-12-

2. Principales méthodes comptables (suite)

Comptabilité par fonds (suite)

Réserve de remplacement - Maison I

Le Fonds de remplacement présente les subventions et contributions spécifiques à ce fonds, la dotation du Fonds général, les intérêts gagnés sur les investissements et les charges encourues pour le remplacement ou la réparation des immobilisations. Le Fonds de remplacement a été créé afin de respecter une condition de l'entente signée avec le ministère des Affaires municipales et du Logement.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux NCOSBL requiert l'utilisation de certaines estimations et hypothèses faites par la direction ayant une incidence sur les actifs et les passifs présentés et sur les postes de produits et de charges constatés au cours de la période visée par les états financiers.

Constatation des produits

L'organisme comptabilise les subventions et contributions selon la méthode du report. Les subventions et contributions affectées à des charges de périodes futures sont constatées à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les produits découlant de dons et de collectes de fonds sont comptabilisés lorsqu'ils sont reçus.

Les produits de placement, bingos et autres produits sont constatés lorsqu'ils sont gagnés.

Apport à recevoir

Un apport à recevoir est comptabilisé en actif lorsque le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la réception finale du montant est raisonnablement assurée.

Autres immobilisations et apports reportés

Les immobilisations sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes, taux annuels et période indiqués ci-dessous :

	Méthodes	Taux
Immeuble - Maison I	Linéaire	25 ans
Immeuble - Maison II	Linéaire	25 ans
Matériel et équipement	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Dégressif	30 %

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2021

-13-

2. Principales méthodes comptables (suite)

Les apports reportés sont constatés à titres de produits selon la méthode linéaire sur une période de 25 ans.

Réduction de valeur des immobilisations

L'organisme comptabilise en charges une réduction de valeur à l'état des résultats lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme. La réduction comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation sur sa juste valeur ou son coût de remplacement.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur sont comptabilisées aux résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des débiteurs, des subventions à recevoir, du fonds du marché monétaire, des obligations et des épargnes à terme.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur se composent des fonds communs de placements.

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2021

-14-

2. Principales méthodes comptables (suite)

Instruments financiers (suite)

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications d'une possible dépréciation. L'organisme détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier. Si c'est le cas, il réduit la valeur comptable de l'actif à la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus de l'actif ou au prix qu'il pourrait obtenir de la vente de l'actif à la date de clôture selon le plus élevé des deux montants. 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, 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

Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont présentés en réduction de la valeur comptable de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument en vertu de la méthode linéaire.

3. Affectations internes

	2021	2020
Réserve générale	1 230 931 \$	1 050 517 \$
Réserve de remplacement et pour projets spéciaux	130 306	130 306
Réserve perpétuelle	41 461	41 461
	1 402 698 \$	1 222 284 \$

Réserve générale

La Réserve générale a été établie afin de regrouper les activités relatives aux immobilisations et en prévision de charges majeures ou de toute fin jugée nécessaire par le conseil d'administration. Le conseil d'administration a approuvé par une résolution datée du 21 juin 2021 le virement du surplus de l'exercice courant de 180 414 \$ vers la Réserve générale.

Réserve de remplacement et pour projets spéciaux

La Réserve de remplacement et pour projets spéciaux a été établie pour couvrir les coûts de réparations aux immeubles ainsi que pour des projets spéciaux éventuels ou pour toute autre fin jugée nécessaire par le conseil d'administration.

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

-15-

3. Affectations internes (suite)

Réserve perpétuelle

La Réserve perpétuelle a été créée afin que le don reçu de Madame Renaude Lapointe soit conservé en permanence. Les intérêts de la Réserve perpétuelle sont réinvestis pour les employées, sous forme de prime et seront remis annuellement le 8 mars, Journée internationale de la femme.

Fonds de réserve de remplacement - Maison I

L'organisation doit, en vertu de son entente avec le ministère des Affaires municipales et du Logement, ministère anciennement responsable de la subvention du logement, constituer un fonds pour remplacer l'équipement ou pour des réparations majeures de la Maison I. La dotation du Fonds de réserve de remplacement pour l'exercice clos le 31 mars 2021 a été établie à 3 768 \$ (2020 : 3 768 \$). Le conseil d'administration a approuvé le virement de 3 768 \$ à la réserve en date de fin d'exercice.

4. Débiteurs

	Fonds général	Fonds de réserve	2021 Total	2020 Total
Taxe de vente harmonisée	19 423 \$	- \$	19 423 \$	29 798 \$
Intérêts courus	-	813	813	813
Autres	13 393	-	13 393	2 551
	32 816 \$	813 \$	33 629 \$	33 162 \$

5. Placements

	Fonds général	Fonds de réserve	2021 Total	2020 Total
Fonds du marché				
monétaire	143 842 \$	53 959 \$	197 801 \$	214 665 \$
Obligations	198 515	-	198 515	47 069
Épargne à terme - 2,60 %, échéant en juin 2021	35 735	-	35 735	145 445
Fonds communs de placements	365 961	-	365 961	248 979
Placements réalisables au cours du prochain exercice	(35 735)	-	(35 735)	(105 939)
	708 318 \$	53 959 \$	762 277 \$	550 219 \$

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

-16-

6. Immobilisations

	2021		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain - Maison I	115 000 \$	-	115 000 \$
Terrain - Maison II	199 096	-	199 096
Immeuble - Maison I	401 913	365 941	35 972
Immeuble - Maison II	1 663 517	964 842	698 675
Matériel et équipement	27 860	26 850	1 010
Équipement informatique	27 297	27 162	135
	2 434 683 \$	1 384 795 \$	1 049 888 \$

	2020		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain - Maison I	115 000 \$	-	115 000 \$
Terrain - Maison II	199 096	-	199 096
Immeuble - Maison I	401 912	349 865	52 047
Immeuble - Maison II	1 663 517	898 301	765 216
Matériel et équipement	27 860	26 597	1 263
Équipement informatique	27 297	27 105	192
	2 434 682 \$	1 301 868 \$	1 132 814 \$

7. Produits reportés - Ken Moore

	2021	2020
Solde au début	30 227 \$	26 536 \$
Plus : Montant octroyé au cours de l'exercice	11 580	21 426
Moins : Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(3 148)	(17 735)
Solde à la fin	38 659 \$	30 227 \$

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

-17-

8. Produits reportés - Ontario Realtors Care Foundation

	2021	2020
Solde au début	15 057 \$	15 057 \$
Plus : Montant octroyé au cours de l'exercice	-	4 239
Moins : Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(2 802)	(4 239)
Solde à la fin	12 255 \$	15 057 \$

9. Produits reportés - Femmes et Égalité des genres Canada (FEGC)

	2021	2020
Plus : Montant octroyé au cours de l'exercice	120 677 \$	-
Moins : Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(95 677)	-
Solde à la fin	25 000 \$	- \$

10. Dette à long terme

	2021	2020
Emprunt hypothécaire auprès de la SCHL, avec privilège sur le terrain et l'immeuble de la Maison I d'une valeur comptable nette de 150 972 \$, taux d'intérêt de 0,68%, échéant en juillet 2025, remboursable par versements mensuels de 2 087\$, capital et intérêts	106 930 \$	131 027 \$
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	24 397	11 967
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice	-	119 060
	82 533 \$	- \$

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

2022	24 397 \$
2023	24 564
2024	24 731
2025	24 900
2026	8 338
	106 930 \$

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

-18-

11. Apports reportés

Les apports reportés représentent des sommes reçues pour la construction de la Maison II.

	2021	2020
Solde au début	765 217 \$	831 758 \$
Moins : Montant constaté à titre de produit au cours de l'exercice	(66 541)	(66 541)
Solde à la fin	698 676 \$	765 217 \$

12. Dépendance économique

L'organisme est en situation de dépendance économique envers le Ministère des Services à l'enfance et des services sociaux et communautaires qui lui procure 86% de ses revenus de fonctionnement (88% en 2020). Sans ces subventions, l'organisme ne pourrait pas continuer son fonctionnement. Cette dépendance économique est normale pour l'organisme et le secteur auquel elle appartient.

13. Engagements contractuels

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail de location totalise 2 780 \$ et les versements sont tous à faire au cours du prochain exercice.

14. Éventualités

Montants octroyés en vertu d'ententes

Dans le cours normal de ses activités, l'organisme signe des ententes en vertu desquelles des montants lui sont octroyés pour l'exécution de projet qui sont assujettis à des restrictions qui régissent l'utilisation des fonds. Les bailleurs de fonds peuvent effectuer une vérification des registres comptables de l'organisme pour s'assurer du respect de ces modalités. Dans l'éventualité où des montants pourraient faire l'objet d'un remboursement au bailleur de fonds, les ajustements nécessaires seront affectés à l'exercice au cours duquel ils seront constatés.

15. Incertitudes découlant de la COVID-19

L'écllosion d'une nouvelle souche de coronavirus (COVID-19) a entraîné une crise sanitaire mondiale majeure qui continue d'avoir des incidences sur l'économie globale et sur les marchés financiers à la date de mise au point définitive des états financiers. Ces événements pourraient entraîner des modifications importantes de l'actif et du passif au cours du prochain exercice et avoir des répercussions importantes sur les activités futures de l'organisme.

MAISON D'AMITIÉ
NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

-19-

16. Instruments financiers

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de ses comptes fournisseurs et de sa dette à long terme.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié à ses débiteurs.

Pour les promesses de dons, l'organisme ne comptabilise à la fin de l'exercice que les montants qui sont reçus à la date d'achèvement des états financiers.

Pour les autres créances, l'organisme évalue, de façon continue, les pertes probables et constitue une provision pour pertes en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

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. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux d'intérêt variables à un risque de flux de trésorerie. L'organisme n'utilise pas d'instruments financiers dérivés pour neutraliser les incidences de ce risque.

La dette à long terme de l'organisme porte un taux d'intérêt fixe et, par conséquent, les risques auxquels ce dernier est exposé sont minimes.

MAISON D'AMITIÉ
ANNEXE A - RÉSULTATS PAR PROGRAMME
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021
(non audité)

20

	Administration	Refuge d'urgence	Ligne provinciale	Appui transitoire	Renforcement de la capacité et sondage	Réaménagement locaux	MSSC - Logement	Sous total à reporter
Produits								
Subventions et contributions								
- Ministère des Services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	1 628 \$	1 495 396 \$	467 839 \$	209 105 \$	7 674 \$	-	65 329 \$	2 246 971 \$
- Ministère du Procureur général	-	-	-	-	-	-	-	-
- Autres	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-	-
Bingos	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortissement des apports reportés - Maison II	-	66 541	-	-	-	-	-	66 541
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-
Hausse de valeur des placements	-	-	-	-	-	-	-	-
Projet Ken Moore - Fête de Noël	-	-	-	-	-	-	-	-
Projet Autres (Covid)	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotation du Fonds général	-	-	-	-	-	-	-	-
	1 628	1 561 937	467 839	209 105	7 674	-	65 329	2 313 512
Charges								
Salaires et avantages sociaux	126 222	1 005 186	359 322	170 923	-	-	2 545	1 664 198
Frais liés aux immeubles	-	235 916	303	63	-	-	67 321	303 603
Programmes des résidentes	1 507	141 793	61 660	3 903	-	-	-	208 862
Administration	31 293	70 141	16 735	13 857	-	-	(1 200)	130 826
Conseil d'administration, comité et bénévoles	100	7 570	-	-	5 174	-	-	12 844
Formation et déplacements des employées	3 436	8 904	2 791	2 383	2 500	-	15	20 028
Projet Ken Moore - Fête de Noël	-	-	-	-	-	-	-	-
	162 557	1 469 510	440 810	191 129	7 674	-	68 681	2 340 361
Répartition des frais d'administration	(160 929)	115 924	27 029	17 976	-	-	-	(0)
	1 628	1 585 434	467 839	209 105	7 674	-	68 681	2 340 361
Excédent (déficit) des produits sur les charges	(0) \$	(23 497) \$	0 \$	- \$	0 \$	- \$	(3 352) \$	(26 849) \$

MAISON D'AMITIÉ
ANNEXE A - RÉSULTATS PAR PROGRAMME
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021
(non audité)

21

	Sous total à reporter	Ontario Realtors Care Foundation	Fonds de réserve de remplacement - Maison I	Projet Moore	Projet violence sexuelle	PAFO	Autres	2021 Total
Produits								
Subventions et contributions								
- Ministère des Services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	2 246 971 \$	- \$	- \$	- \$	1 451 \$	- \$	- \$	2 248 422
- Ministère du Procureur général	-	-	-	-	56 626	-	-	56 626
- Autres	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	2 802	-	-	-	-	91 628	94 429
Bingos	-	-	-	-	-	-	6 838	6 838
Amortissement des apports reportés - Maison II	66 541	-	-	-	-	-	-	66 541
Intérêts	-	-	-	-	-	-	1 960	1 960
Hausse de valeur des placements	-	-	-	-	-	-	90 622	90 622
Projet Ken Moore - Fête de Noël	-	-	-	3 148	-	-	-	3 148
Projet Autres (Covid)	-	-	-	-	-	-	106 065	106 065
Dotation du Fonds général	-	-	3 768	-	-	-	-	3 768
	2 313 512	2 802	3 768	3 148	58 077	-	297 113	2 678 419
Charges								
Salaires et avantages sociaux	1 664 198	-	-	-	44 855	-	957	1 710 011
Frais liés aux immeubles	303 603	-	-	-	69	-	11 261	314 932
Programmes des résidentes	208 862	2 802	-	-	2 004	1 041	1	214 710
Administration	130 826	-	-	-	7 672	-	73 584	212 083
Conseil d'administration, comité et bénévoles	12 844	-	-	-	782	-	2 810	16 437
Formation et déplacements des employées	20 028	-	-	-	2 889	-	-	22 917
Projet Ken Moore - Fête de Noël	-	-	-	3 148	-	-	-	3 148
	2 340 361	2 802	-	3 148	58 271	1 041	88 614	2 494 238
Répartition des frais d'administration	(0)	-	-	-	-	-	-	(0)
	2 340 361	2 802	-	3 148	58 271	1 041	88 614	2 494 237
Excédent (déficit) des produits sur les charges	(26 849) \$	- \$	3 768 \$	- \$	(194) \$	(1 041) \$	208 498 \$	184 182 \$

MAISON D'AMITIÉ
ANNEXE B - PRODUITS ET CHARGES - MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

(non audité)

22

	2021
Produits	58 077 \$
Charges	
Salaires	37 851
Avantages sociaux	6 914
Dépenses liées au personnel	2 979
Atelier, événements, rencontres communautaires	851
Autres dépenses	89
Dépenses liées aux clients	1 183
Télécommunications	732
Vérification et services juridiques	2 000
Tenue de livres	750
Loyer et baux	1 200
Fournitures de bureau	572
Équipement de bureau	1 850
Publicité et produits et matériaux promotionnels	1 300
	58 271
Excédent des charges sur les produits	(194) \$

MAISON D'AMITIÉ
ANNEXE C - PRODUITS ET CHARGES - MSSC - LOGEMENT
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021
(non audité)

23

	2021
Produits	65 329 \$
Charges	
Immeuble et équipement	15 628
Chauffage, air, ventilation et plomberie	10 452
Terrain	2 432
Enlèvement des déchets	14 192
Sécurité	1 993
Eau et égouts	2 757
Assurance	17 580
Total des coûts de fonctionnement	65 035
Amortissement et intérêts (hypothèque)	1 078
Transfert au fond de réserve	3 768
Total autres dépenses	4 846
Loyer et location de salle	(1 200)
Total des dépenses	68 681
Excédent des charges sur les produits	(3 352) \$