

MAISON D'AMITIÉ

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

MAISON D'AMITIÉ

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État des résultats	3
État de l'évolution des soldes de fonds	4
État de la situation financière	5
État des flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7
Commentaire de l'auditeur indépendant concernant l'information financière supplémentaire	15
Information financière supplémentaire (non auditée)	16

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
Maison d'amitié

Rapport sur les états financiers

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Maison d'amitié, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018, et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour les exercices clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives. Les états financiers ont été préparés par la direction de la Maison d'amitié conformément aux exigences en matière de présentation d'information financière du ministère des Services sociaux et communautaires.

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 exigences en matière de présentation d'information financière du ministère des Services sociaux et communautaires, 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'organisme 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'organisme. 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 d'audit assortie d'une réserve.

Marcil Lavallée

OTTAWA
400-1420 place Blair Place T 613 745-8387
Ottawa ON K1J 9L8 F 613 745-9584

BHD / IAPA
Nos partenaires canadiens et internationaux
Our Canadian and International Partners

Comptables professionnels agréés
Chartered Professional Accountants

Marcil-Lavallee.ca

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 pour 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 les 31 mars 2018 et 2017, de l'actif à court terme aux 31 mars 2018 et 2017 et des soldes de fonds aux 31 mars 2018 et 2017 et au 1 avril 2016. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2017 en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles de la situation décrite dans le paragraphe sur le fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Maison d'amitié 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 exigences en matière de présentation d'information financière du ministère des Services sociaux et communautaires.

Référentiel comptable et restrictions quant à l'utilisation et à la diffusion

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention des lecteurs sur la note complémentaire 2, qui décrit le référentiel comptable appliqué. Les états financiers ont été préparés pour permettre à l'organisme de se conformer aux exigences en matière d'information financière du ministère des Services sociaux et communautaires. En conséquence, il est possible que ces états financiers ne puissent se prêter à un autre usage. Notre rapport est destiné uniquement aux membres de la Maison d'amitié ainsi qu'au ministère des Services sociaux et communautaires et ne devrait pas être distribué ni utilisé par d'autres parties que les utilisateurs déterminés.

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.

Marcel Lavallée

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)
Le 5 juin 2018

Marcel Lavallée

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

3

	Fonds général	Fonds de réserve de remplacement – Maison I	2018 Total	2017 Total
PRODUITS				
Subventions et contributions du MSSC	2 182 984 \$	- \$	2 182 984 \$	2 112 948 \$
Dons et collectes de fonds	7 596	-	7 596	45 874
Bingos	40 898	-	40 898	44 439
Amortissement des apports reportés – Maison II (note 10)	66 541	-	66 541	66 541
Intérêts	16 995	-	16 995	18 741
Prêts de service et autres	10 350	-	10 350	12 675
Dotation du Fonds général (note 4)	-	7 536	7 536	3 768
	2 325 364	7 536	2 332 900	2 304 986
Projet Ken Moore – Fête de Noël	19 618	-	19 618	20 138
	2 344 982	7 536	2 352 518	2 325 124
CHARGES				
Salaires et avantages sociaux	1 548 265	-	1 548 265	1 575 213
Frais liés aux immeubles				
- Frais d'occupation	169 119	-	169 119	184 049
- Rénovations, ameublement et équipement	83 224	-	83 224	52 882
- Amortissement des immeubles	89 824	-	89 824	89 589
- Intérêts sur la dette à long terme	1 982	-	1 982	2 217
Programmes des résidentes	125 109	-	125 109	123 720
Administration et publicité	49 810	-	49 810	47 798
Frais légaux et de consultation	75 976	-	75 976	41 293
Conseil d'administration, comités et bénévoles	15 079	-	15 079	15 114
Honoraires professionnels	43 362	-	43 362	42 193
Achat de services	52 156	-	52 156	51 363
Formation et déplacements des employées	22 779	-	22 779	19 537
Matériel de programmes	41 321	-	41 321	17 064
Amortissement des autres immobilisations	662	-	662	856
	2 318 668	-	2 318 668	2 262 888
Projet Ken Moore – Fête de Noël	19 618	-	19 618	20 138
	2 338 286	-	2 338 286	2 283 026
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES				
	6 696 \$	7 536 \$	14 232 \$	42 098 \$

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

4

	Fonds général	Affectations internes	Fonds de réserve de remplacement – Maison I	2018 Total	2017 Total
SOLDE AU DÉBUT	- \$	1 149 649 \$	41 747 \$	1 191 396 \$	1 149 298 \$
Excédent des produits sur les charges	6 696	-	7 536	14 232	42 098
Affectation interne (note 3)	(6 696)	6 696	-	-	-
SOLDE À LA FIN	- \$	1 156 345 \$	49 283 \$	1 205 628 \$	1 191 396 \$

MAISON D'AMITIÉ

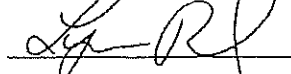
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

31 MARS 2018

5

	Fonds général	Fonds de réserve de remplacement – Maison I	2018 Total	2017 Total
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	321 566 \$	- \$	321 566 \$	290 107 \$
Débiteurs (note 4)	31 785	813	32 598	28 010
Subvention à recevoir	20 125	-	20 125	1 930
Frais payés d'avance	21 634	-	21 634	38 739
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 5)	286 169	91 152	377 321	340 939
Interfonds à recevoir (payable), sans intérêt	89 105	(89 105)	-	-
	770 384	2 860	773 244	699 725
PLACEMENTS (note 5)	334 233	46 423	380 656	476 792
IMMOBILISATIONS (note 6)	1 306 410	-	1 306 410	1 396 896
	1 640 643	46 423	1 687 066	1 873 688
	2 411 027 \$	49 283 \$	2 460 310 \$	2 573 413 \$
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Créditeurs et frais courus	141 958 \$	- \$	141 958 \$	180 097 \$
Apports reportés (note 7)	36 101	-	36 101	35 477
Partie courante de la dette à long terme (note 8)	23 522	-	23 522	23 279
	201 581	-	201 581	238 853
DETTE À LONG TERME (note 8)	154 805	-	154 805	178 327
APPORTS REPORTÉS (note 9)	898 296	-	898 296	964 837
	1 053 101	-	1 053 101	1 143 164
	1 254 682	-	1 254 682	1 382 017
SOLDES DE FONDS				
Non affecté	-	-	-	-
Affectations internes (note 3)	1 156 345	-	1 156 345	1 149 649
Fonds de réserve de remplacement – Maison I (note 3)	-	49 283	49 283	41 747
	1 156 345	49 283	1 205 628	1 191 396
	2 411 027 \$	49 283 \$	2 460 310 \$	2 573 413 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

 administratrice

 administratrice

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

6

	2018	2017
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	14 232 \$	42 098 \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations	90 486	90 445
Amortissement des apports reportés	(66 541)	(66 541)
	38 177	66 002
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	(4 588)	3 183
Subvention à recevoir	(18 195)	807
Frais payés d'avance	17 105	(26 917)
Créditeurs et frais courus	(38 139)	(16 607)
Produits reportés	624	594
	(5 016)	27 062
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	(23 279)	(23 048)
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des placements	59 754	(14 443)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	31 459	(10 429)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	290 107	300 536
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	321 566 \$	290 107 \$

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

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

7

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 sociaux et communautaires. 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 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.

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.

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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 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 autres 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 ou période
Immeuble – Maison II	Linéaire	25 ans
Matériel et équipement	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Dégressif	30 %

Les apports reportés sont constatés à titre 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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes peuvent fluctuer 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.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des débiteurs, des subventions à recevoir et des placements.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus et de la dette à long terme.

Instruments financiers

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.

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

10

3. AFFECTATIONS INTERNES

	2018	2017
Réserve générale	984 578 \$	984 578 \$
Réserve de remplacement et pour projets spéciaux	130 306	123 610
Réserve perpétuelle	41 461	41 461
	1 156 345 \$	1 149 649 \$

Réserve générale

La réserve générale résulte de la combinaison de la réserve pour investissement en immobilisations, la réserve pour éventualités, la réserve salariale ainsi que la réserve de dons et collectes de fonds. 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.

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. Le conseil d'administration a approuvé le virement d'un montant de 6 696 \$ à la réserve en date de fin d'exercice.

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'organisme doit, en vertu de son entente avec le ministère des Affaires municipales et du Logement, ministère anciennement responsable de la subvention logement, constituer un fonds pour remplacer l'équipement ou pour des réparations majeures de la Maison I. La dotation au Fonds de réserve de remplacement pour l'exercice clos le 31 mars 2018 a été établie par le Ministère à 3 768 \$ (2017 : 3 768 \$). Le conseil d'administration a approuvé le virement d'un montant de 7 536 \$ à la réserve en date de fin d'exercice.

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

11

4. DÉBITEURS

	Fonds général	Fonds de réserve de remplacement	2018 Total	2017 Total
Taxe de vente harmonisée	27 195 \$	- \$	27 195 \$	18 888 \$
Intérêts courus	-	813	813	813
Autres	4 590	-	4 590	8 309
	31 785 \$	813 \$	32 598 \$	28 010 \$

5. PLACEMENTS

	Fonds Général	Fonds de réserve de remplacement	2018 Total	2017 Total
Obligations – 2,21 % à 2,6 %, échéant entre avril 2019 et mai 2024	334 233 \$	- \$	334 233 \$	476 792 \$
Épargnes à terme – 0,5 % à 2,00 %, échéant entre mai 2018 et décembre 2022	286 169	137 575	423 744	340 939
	620 402	137 575	757 977	817 731
Placements réalisables au cours du prochain exercice	286 169	91 152	377 321	340 939
	334 233 \$	46 423 \$	380 656 \$	476 792 \$

6. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2018	2017
Terrain – Maison I	115 000 \$	- \$	115 000 \$	115 000 \$
Terrain – Maison II	199 096	-	199 096	199 096
Immeuble – Maison I	401 912	310 261	91 651	114 934
Immeuble – Maison II	1 663 517	765 219	898 298	964 839
Matériel et équipement	27 860	25 886	1 974	2 468
Équipement informatique	27 297	26 906	391	559
	2 434 682 \$	1 128 272 \$	1 306 410 \$	1 396 896 \$

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

12

7. PRODUITS REPORTÉS

	2018	2017
Ken Moore		
Solde au début	30 770 \$	31 844 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	17 275	19 064
Moins : montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(19 618)	(20 138)
Solde à la fin	28 427	30 770
Ontario Realtors Care Foundation		
Solde au début	4 707	3 039
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	5 500	6 000
Moins : montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(2 533)	(4 332)
Solde à la fin	7 674	4 707
	36 101 \$	35 477 \$

8. DETTE À LONG TERME

	2018	2017
Emprunt hypothécaire avec privilège sur le terrain et l'immeuble de la Maison I d'une valeur comptable nette de 206 651 \$ - 1,04 %, échéant le 1 octobre 2020, remboursable par versements mensuels de 2 105 \$, capital et intérêts	178 327 \$	201 606 \$
Partie courante de la dette à long terme	23 522	23 279
	154 805 \$	178 327 \$

Les versements en capital approximatifs à effectuer et le solde renouvelable au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

	Exigibles	Renouvelable
2019	23 522 \$	- \$
2020	23 768 \$	- \$
2021	11 967 \$	119 070 \$

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

13

9. APPORTS REPORTÉS

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

	2018	2017
Solde au début	964 837 \$	1 031 378 \$
Moins : montant constaté à titre de produit au cours de l'exercice	(66 541)	(66 541)
Solde à la fin	898 296 \$	964 837 \$

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

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. 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 fixes 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.

11. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les engagements pris par l'organisme en vertu de baux totalisent 20 740 \$ et les versements estimatifs à effectuer au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

2019	8 980 \$
2020	8 980 \$
2021	2 780 \$

12. 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 projets 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.

COMMENTAIRE DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT CONCERNANT L'INFORMATION FINANCIÈRE SUPPLÉMENTAIRE

Les états financiers de la Maison d'amitié et notre rapport de l'auditeur indépendant portant sur ces états financiers sont présentés dans la section précédente de ce document.

Sur la base des informations fournies par la direction, nous avons compilé l'information financière supplémentaire. Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen à l'égard de l'information financière supplémentaire et, par conséquent, nous n'exprimons aucune assurance à leur sujet.

Le lecteur doit garder à l'esprit que l'information financière supplémentaire n'est pas requise pour atteindre l'objectif d'une image fidèle de la situation financière, des résultats et des flux de trésorerie de la Maison d'amitié selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et que l'information financière supplémentaire risque de ne pas convenir à ses besoins.

Marcil Lavallée

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)
Le 5 juin 2018

Marcil Lavallée

OTTAWA

400-1420 place Blair Place
Ottawa ON K1J 9L8

T 613 745-8387
F 613 745-9584

BHD / IAPA

Nos partenaires canadiens et internationaux
Our Canadian and International Partners

Comptables professionnels agréés
Chartered Professional Accountants

Marcil-Lavallee.ca

MAISON D'AMITIÉ

RÉSULTATS PAR PROGRAMME

EXERCICE CLÔS LE 31 MARS 2018

(non audité – voir commentaire page 15)

15

	Administration	Refuge d'urgence	Rénovation maison II	Ligne provinciale	Appui transitoire	Renforcement de la capacité et sondage	MSSC – Logement	Sous total à reporter
PRODUITS								
Subventions et contributions – MSSC	- \$	1 433 373 \$	- \$	393 871 \$	147 503 \$	9 774 \$	86 336 \$	2 070 857 \$
Subventions et contributions – MSSC – réaménagement de locaux 2017-2018	-	-	50 900	-	-	-	-	50 900
Dons et collectes de fonds	-	-	-	-	-	-	5 358	5 358
Bingos	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortissement des apports reportés – Maison II	-	66 541	-	-	-	-	-	66 541
Intérêts	-	927	-	-	-	-	16 068	16 995
Prêts de service et autres	-	-	-	-	-	-	-	-
Projet Ken Moore	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotations du Fonds général	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	1 500 841	50 900	393 371	147 503	9 744	107 762	2 210 651
CHARGES								
Salaires et avantages sociaux	112 639	954 327	-	316 202	118 404	-	-	1 501 572
Frais liés aux immeubles	-	170 890	50 900	-	214	-	103 994	325 998
Frais légaux et de consultation	-	61 711	-	9 753	2 088	-	-	73 552
Programmes des résidentes	6 421	109 829	-	4 540	5 640	-	-	117 430
Administration, publicité et autres	5 867	16 352	-	6 264	2 458	885	7 536	39 362
Conseil d'administration, comités et bénévoles	485	1 092	-	252	267	3 700	-	5 796
Honoraires professionnels	28 622	8 653	-	1 826	1 009	1 000	-	41 110
Achat de services	35	1 600	-	50 381	70	-	-	52 086
Formation et déplacements des employés	1 311	7 479	-	4 282	2 272	3 000	-	18 344
Matériel de programmes	-	37 528	-	371	81	1 189	-	39 169
Projet – fête de Noël – Ken Moore	-	-	-	-	-	-	-	-
	155 380	1 360 461	50 900	393 871	132 503	9 774	111 530	2 214 419
Répartition des frais d'administration	(155 380)	140 380	-	-	15 000	-	-	-
	-	1 500 841	50 900	393 871	147 503	9 774	111 530	2 214 419
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES								
	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	(3 768) \$	(3 768) \$

MAISON D'AMITIÉ

RÉSULTATS PAR PROGRAMME

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

(non audité – voir commentaire page 15)

16

	Sous total reporté	Ontario Realtors Care Foundation	Fonds de réserve de remplacement Maison I	Projet Moore	Ministère du Procureur Général	Autres	2018 Total
PRODUITS							
Subventions et contributions – MSSC	2 070 857 \$	2 533 \$	- \$	- \$	56 626 \$	2 068 \$	2 132 084 \$
Subventions et contributions – MSSC – réaménagement de locaux 2017-2018	50 900	-	-	-	-	-	50 900
Dons et collectes de fonds	5 358	-	-	-	-	2 238	7 596
Bingos	-	-	-	-	-	40 898	40 898
Amortissement des apports reportés – Maison II	66 541	-	-	-	-	-	66 541
Intérêts	16 995	-	-	-	-	-	16 995
Prêts de service et autres	-	-	-	-	-	10 350	10 350
Projet Ken Moore	-	-	-	19 618	-	-	19 618
Dotation du Fonds général	-	-	7 536	-	-	-	7 536
	2 210 651	2 533	7 536	19 618	56 626	55 554	2 352 518
CHARGES							
Salaires et avantages sociaux	1 501 572	-	-	-	40 978	5 715	1 548 265
Frais liés aux immeubles	325 998	-	-	-	1 200	16 951	344 149
Frais légaux et de consultation	73 552	-	-	-	1 562	862	75 976
Programmes des résidentes	117 430	2 533	-	-	1 392	3 754	125 109
Administration, publicité et autres	39 362	-	-	-	5 548	5 562	50 472
Conseil d'administration, comités et bénévoles	5 796	-	-	-	717	8 566	15 079
Honoraires professionnels	41 110	-	-	-	1 188	1 064	43 362
Achat de services	52 086	-	-	-	70	-	52 156
Formation et déplacements des employées	18 344	-	-	-	2 682	1 753	22 779
Matériel de programmes	39 169	-	-	-	1 289	863	41 321
Projet – fête de Noël – Ken Moore	-	-	-	19 618	-	-	19 618
	2 214 419	2 533	-	19 618	56 626	45 090	2 338 286
Répartition des frais d'administration	-	-	-	-	-	-	-
	2 214 419	2 533	-	19 618	56 626	45 090	2 338 286
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES							
	(3 768) \$	- \$	7 536 \$	- \$	- \$	10 464 \$	14 232 \$