

MAISON D'AMITIÉ

31 MARS 2019

MAISON D'AMITIÉ

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
États financiers	
Rapport de l'auditeur indépendant	1
État des résultats	4
État de l'évolution des soldes de fonds	5
État de la situation financière	6
État des flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8
Information financière supplémentaire (non audité)	
Annexe A – Résultats par programme	15
Annexe B – Produits et charges – Ministère du Procureur général	17
Annexe C – Produits et charges – MSSC – Logement	18

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
Maison d'amitié

Rapport sur les états financiers

Opinion avec réserve

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 2019, 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables. 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 à l'enfance et services sociaux et communautaires ainsi que le ministère du Procureur général.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles de la situation décrite dans le paragraphe sur le « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Maison d'amitié au 31 mars 2019, 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 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 2019 et 2018, de l'actif à court terme aux 31 mars 2019 et 2018 et des soldes de fonds aux 31 mars 2019 et 2018 et au 1 avril 2017. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2018 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 la Maison d'amitié 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.

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 à l'enfance et services sociaux et communautaires ainsi que le ministère du Procureur général. 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, au ministère des Services à l'enfance et services sociaux et communautaires ainsi que le ministère du Procureur général et ne devrait pas être distribué ni utilisé par d'autres parties que les utilisateurs déterminés.

Marcil Lavallée

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

Marcil-Lavallee.ca
Comptables professionnels agréés
Chartered Professional Accountants

Cabinet indépendant affilié à
Independent firm affiliated to

MOORE STEPHENS

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

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

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la Maison d'amitié 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 la Maison d'amitié 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 la Maison d'amitié.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la Maison d'amitié;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Maison d'amitié 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 la Maison d'amitié 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.

Marcil Lavallée

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)
Le 3 juin 2019

Marcil Lavallée

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

4

	Fonds général	Fonds de réserve de remplacement – Maison I	2019 Total	2018 Total
PRODUITS				
Subventions et contributions				
- Ministère des Services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	2 193 870 \$	- \$	2 193 870 \$	2 121 758 \$
- Ministère du Procureur général	56 626	-	56 626	56 626
- Autres	217	-	217	2 068
Dons et collectes de fonds	72 087	-	72 087	10 128
Bingos	42 520	-	42 520	40 898
Amortissement des apports reportés – Maison II (note 9)	66 541	-	66 541	66 541
Intérêts	15 966	-	15 966	16 995
Prêts de service et autres	15 673	-	15 673	10 350
Dotation du Fonds général (note 3)	-	3 768	3 768	7 536
	2 463 500	3 768	2 467 268	2 332 900
Projet Ken Moore – Fête de Noël	19 886	-	19 886	19 618
	2 483 386	3 768	2 487 154	2 352 518
CHARGES				
Salaires et avantages sociaux	1 647 930	-	1 647 930	1 551 182
Frais liés aux immeubles				
- Frais d'occupation	180 074	-	180 074	169 119
- Rénovations, ameublement et équipement	37 651	-	37 651	83 224
- Amortissement des immeubles	90 070	-	90 070	89 824
- Intérêts sur la dette à long terme	1 737	-	1 737	1 982
- Contribution au fonds de remplacement	3 768	-	3 768	7 536
Programmes des résidentes	125 820	-	125 820	125 109
Frais d'administration et publicité	69 981	-	69 981	40 228
Frais légaux	46 205	-	46 205	80 298
Conseil d'administration, comités et bénévoles	15 144	-	15 144	17 125
Honoraires professionnels	34 900	-	34 900	39 040
Achat de services	61 487	-	61 487	52 156
Formation et déplacements des employées	35 853	-	35 853	19 862
Matériel de programmes	14 571	-	14 571	41 321
Amortissement des autres immobilisations	512	-	512	662
	2 365 703	-	2 365 703	2 318 668
Projet Ken Moore – Fête de Noël	19 886	-	19 886	19 618
	2 385 589	-	2 385 589	2 338 286
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	97 797 \$	3 768 \$	101 565 \$	14 232 \$

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

5

	Fonds général	Affectations internes	Fonds de réserve de remplacement – Maison I	2019 Total	2018 Total
SOLDE AU DÉBUT	-	\$ 1 156 345	\$ 49 283	\$ 1 205 628	\$ 1 191 396
Excédent des produits sur les charges	97 797	-	3 768	101 565	14 232
Affectation interne (note 3)	(97 797)	97 797	-	-	-
SOLDE À LA FIN	-	\$ 1 254 142	\$ 53 051	\$ 1 307 193	\$ 1 205 628

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

31 MARS 2019

6

	Fonds général	Fonds de réserve de remplacement – Maison I	2019 Total	2018 Total
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	674 309 \$	- \$	674 309 \$	321 566 \$
Débiteurs (note 4)	67 202	813	68 015	32 598
Subvention à recevoir	1 600	-	1 600	20 125
Frais payés d'avance	17 251	-	17 251	21 634
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 5)	216 341	-	216 341	377 321
Interfonds à recevoir (payable), sans intérêt	(5 815)	5 815	-	-
	970 888	6 628	977 516	773 244
PLACEMENTS (note 5)	267 423	46 423	313 846	380 656
IMMOBILISATIONS (note 6)	1 215 828	-	1 215 828	1 306 410
	1 483 251	46 423	1 529 674	1 687 066
	2 454 139 \$	53 051 \$	2 507 190 \$	2 460 310 \$
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Créditeurs et frais courus	171 854 \$	- \$	171 854 \$	141 958 \$
Produits reportés (note 7)	41 593	-	41 593	36 101
Partie courante de la dette à long terme (note 8)	23 768	-	23 768	23 522
	237 215	-	237 215	201 581
DETTE À LONG TERME (note 8)	131 027	-	131 027	154 805
APPORTS REPORTÉS (note 9)	831 755	-	831 755	898 296
	962 782	-	962 782	1 053 101
	1 199 997	-	1 199 997	1 254 682
SOLDES DE FONDS				
Non affecté	-	-	-	-
Affectations internes (note 3)	1 254 142	-	1 254 142	1 156 345
Affectation externe - Fonds de réserve de remplacement – Maison I (note 3)	-	53 051	53 051	49 283
	1 254 142	53 051	1 307 193	1 205 628
	2 454 139 \$	53 051 \$	2 507 190 \$	2 460 310 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administratrice

_____, administratrice

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

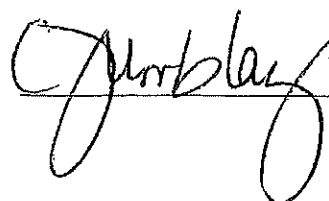
31 MARS 2019

6

	Fonds général	Fonds de réserve de remplacement - Maison I	2019 Total	2018 Total
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	674 309 \$	- \$	674 309 \$	321 566 \$
Débiteurs (note 4)	67 202	813	68 015	32 598
Subvention à recevoir	1 600	-	1 600	20 125
Frais payés d'avance	17 251	-	17 251	21 634
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 5)	216 341	-	216 341	377 321
Interfonds à recevoir (payable), sans intérêt	(5 815)	5 815	-	-
	970 888	6 628	977 516	773 244
PLACEMENTS (note 5)	267 423	46 423	313 846	380 656
IMMOBILISATIONS (note 6)	1 215 828	-	1 215 828	1 306 410
	1 483 251	46 423	1 529 674	1 687 066
	2 454 139 \$	53 051 \$	2 507 190 \$	2 460 310 \$
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Créditeurs et frais courus	171 854 \$	- \$	171 854 \$	141 958 \$
Produits reportés (note 7)	41 593	-	41 593	36 101
Partie courante de la dette à long terme (note 8)	23 768	-	23 768	23 522
	237 215	-	237 215	201 581
DETTE À LONG TERME (note 8)	131 027	-	131 027	154 805
APPORTS REPORTÉS (note 9)	831 755	-	831 755	898 296
	962 782	-	962 782	1 053 101
	1 199 997	-	1 199 997	1 254 682
SOLDES DE FONDS				
Non affecté	-	-	-	-
Affectations internes (note 3)	1 254 142	-	1 254 142	1 156 345
Affectation externe - Fonds de réserve de remplacement - Maison I (note 3)	-	53 051	53 051	49 283
	1 254 142	53 051	1 307 193	1 205 628
	2 454 139 \$	53 051 \$	2 507 190 \$	2 460 310 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

 administratrice

 administratrice

MAISON D'AMITIÉ

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

7

	2019	2018
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	101 565 \$	14 232 \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations	90 582	90 486
Amortissement des apports reportés	(66 541)	(66 541)
	125 606	38 177
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	(35 417)	(4 588)
Subvention à recevoir	18 525	(18 195)
Frais payés d'avance	4 383	17 105
Créditeurs et frais courus	(29 896)	(38 139)
Produits reportés	5 492	624
	148 485	(5 016)
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	(23 532)	(23 279)
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des placements	227 790	59 754
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	352 743	31 459
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	321 566	290 107
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	674 309 \$	321 566 \$

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

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 et 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.

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.

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

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

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 2019

11

3. AFFECTATIONS INTERNES

	2019	2018
Réserve générale	1 082 375 \$	984 578 \$
Réserve de remplacement et pour projets spéciaux	130 306	130 306
Réserve perpétuelle	41 461	41 461
	1 254 142 \$	1 156 345 \$

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 le virement d'un montant de 97 797 \$ à la réserve en date de fin d'exercice.

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.

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 2019 a été établie par le Ministère à 3 768 \$ (2018 : 3 768 \$). Le conseil d'administration a approuvé le virement d'un montant de 3 768 \$ à la réserve en date de fin d'exercice.

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

12

4. DÉBITEURS

	Fonds général	Fonds de réserve de remplacement	2019 Total	2018 Total
Taxe de vente harmonisée	24 634 \$	- \$	24 634 \$	27 195 \$
Intérêts courus	-	813	813	813
Autres	42 568	-	42 568	4 590
	67 202 \$	813 \$	68 015 \$	32 598 \$

5. PLACEMENTS

	Fonds Général	Fonds de réserve de remplacement	2019 Total	2018 Total
Fonds du marché monétaire	142 225 \$	- \$	142 225 \$	139 989 \$
Obligations – en fonction du cours du marché, échéant en mai 2024	53 840	-	53 840	53 735
Épargnes à terme – 0,00 % à 2,60 %, échéant entre avril 2019 et décembre 2022	210 560	46 423	256 983	490 510
Fonds communs de placements	77 139		77 139	73 743
	483 764	46 423	530 187	757 977
Placements réalisables au cours du prochain exercice	216 341	-	216 341	377 321
	267 423 \$	46 423 \$	313 846 \$	380 656 \$

6. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2019	2018
Terrain – Maison I	115 000 \$	- \$	115 000 \$	115 000 \$
Terrain – Maison II	199 096	-	199 096	199 096
Immeuble – Maison I	401 912	333 788	68 124	91 651
Immeuble – Maison II	1 663 517	831 762	831 755	898 298
Matériel et équipement	27 860	26 281	1 579	1 974
Équipement informatique	27 297	27 023	274	391
	2 434 682 \$	1 218 854 \$	1 215 828 \$	1 306 410 \$

MAISON D'AMITIÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

13

7. PRODUITS REPORTÉS

	2019	2018
Ken Moore		
Solde au début	28 427 \$	30 770 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	17 995	17 275
Moins : montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(19 886)	(19 618)
Solde à la fin	26 536	28 427
Ontario Realtors Care Foundation		
Solde au début	7 674	4 707
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	10 800	5 500
Moins : montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(3 417)	(2 533)
Solde à la fin	15 057	7 674
	41 593 \$	36 101 \$

8. DETTE À LONG TERME

	2019	2018
Emprunt hypothécaire avec privilège sur le terrain et l'immeuble de la Maison I d'une valeur comptable nette de 183 124 \$ - 1,04 %, échéant le 1 octobre 2020, remboursable par versements mensuels de 2 105 \$, capital et intérêts	154 795 \$	178 327 \$
Partie courante de la dette à long terme	23 768	23 522
	131 027 \$	154 805 \$

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

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

9. APPORTS REPORTÉS

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

	2019	2018
Solde au début	898 296 \$	964 837 \$
Moins : montant constaté à titre de produit au cours de l'exercice	(66 541)	(66 541)
Solde à la fin	831 755 \$	898 296 \$

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 11 760 \$ et les versements estimatifs à effectuer au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

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.

13. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle de l'exercice courant.

MAISON D'AMITIÉ

ANNEXE A - RÉSULTATS PAR PROGRAMME

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

(non audité)

15

	Administration	Refuge d'urgence	Ligne provinciale	Appui transitoire	Renforcement de la capacité et sondage	MSSC – Logement	Sous total à reporter
PRODUITS							
Subventions et contributions							
- Ministère des Services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	- \$	1 503 314 \$	415 675 \$	178 771 \$	9 774 \$	86 336 \$	2 193 870 \$
- Ministère du Procureur général	-	-	-	-	-	-	-
- Autres	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-
Bingos	-	-	-	-	-	-	-
Amortissement des apports reportés –Maison II	-	66 541	-	-	-	-	66 541
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-
Projet Ken Moore	-	-	-	-	-	-	-
Dotation du Fonds général	-	-	-	-	-	-	-
	-	1 569 855	415 675	178 771	9 774	86 336	2 260 411
CHARGES							
Salaires et avantages sociaux	122 243	993 706	327 154	148 344	-	566	1 592 013
Frais liés aux immeubles	-	203 545	-	-	-	109 755	313 300
Programmes des résidentes	3 695	129 927	55 992	4 639	2 130	-	196 383
Administration	38 682	75 255	23 023	5 396	2 000	(183)	144 173
Conseil d'administration, comités et bénévoles	39	2 409	257	412	1 681	-	4 798
Formation et déplacements des employés	1 428	16 803	9 249	2 103	3 963	-	33 546
Projet – fête de Noël – Ken Moore	-	-	-	-	-	-	-
	166 087	1 421 645	415 675	160 894	9 774	110 138	2 284 213
Répartition des frais d'administration	(166 087)	148 210	-	17 877	-	-	-
	-	1 569 855	415 675	178 771	9 774	110 138	2 284 213
EXCÉDENT (DÉFICIT) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES							
	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	(23 802) \$	(23 802) \$

MAISON D'AMITIÉ

ANNEXE A - RÉSULTATS PAR PROGRAMME

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

(non audité)

16

	Sous total reporté	Ontario Realtors Care Foundation	Fonds de réserve de remplacement Maison 1	Projet Moore	Projet violence sexuelle	Autres	2019 Total
PRODUITS							
Subventions et contributions							
- Ministère des Services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	2 193 870 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	2 193 870 \$
- Ministère du Procureur général	-	-	-	-	56 626	-	56 626
- Autres	-	-	-	-	-	217	217
Autres	-	3 417	-	-	-	84 343	87 760
Bingos	-	-	-	-	-	42 520	42 520
Amortissement des apports reportés – Maison II	66 541	-	-	-	-	-	66 541
Intérêts	-	-	-	-	-	15 966	15 966
Projet Ken Moore	-	-	-	19 886	-	-	19 886
Dotation du Fonds général	-	-	3 768	-	-	-	3 768
	2 260 411	3 417	3 768	19 886	56 626	143 046	2 487 154
CHARGES							
Salaires et avantages sociaux	1 592 013	-	-	-	54 800	1 117	1 647 930
Frais liés aux immeubles	313 300	-	-	-	-	-	313 300
Programmes des résidentes	196 383	3 417	-	-	2 078	-	201 878
Administration	144 173	-	-	-	6 448	977	151 598
Conseil d'administration, comités et bénévoles	4 798	-	-	-	561	9 785	15 144
Formation et déplacements des employés	33 546	-	-	-	2 307	-	35 853
Projet – fête de Noël – Ken Moore	-	-	-	19 886	-	-	19 886
	2 284 213	3 417	-	19 886	66 194	11 879	2 385 589
Répartition des frais d'administration	-	-	-	-	-	-	-
	2 284 213	3 417	-	19 886	66 194	11 879	2 385 589
EXCÉDENT (DÉFICIT) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES							
	(23 802) \$	- \$	3 768 \$	- \$	(9 568) \$	131 167 \$	101 565 \$

MAISON D'AMITIÉ

ANNEXE B – PRODUITS ET CHARGES – MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

(non audité)

17

	2019
PRODUITS	56 626 \$
CHARGES	
Salaires	46 119
Avantages sociaux	8 651
Dépenses liées au personnel	2 337
Atelier, événements, rencontres communautaires	561
Autres dépenses	695
Dépenses liées aux clients	746
Télécommunications	637
Vérification et services juridiques	1 498
Tenue de livres	562
Loyer et baux	1 200
Fournitures de bureau	372
Équipement de bureau	1 316
Publicité et produits et matériaux promotionnels	1 500
	66 194
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(9 568) \$

MAISON D'AMITIÉ

ANNEXE C – PRODUITS ET CHARGES – MSSC – LOGEMENT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

(non audité)

18

	2019
PRODUITS	86 336 \$
CHARGES	
Immeubles et équipement	18 539
Chauffage, air, ventilation et plomberie	10 661
Terrain	13 205
Enlèvement des déchets	14 561
Sécurité	4 755
Eau et égouts	3 637
Assurance	15 747
Total des coûts de fonctionnement	81 105
Amortissement et intérêts (hypothèque)	25 265
Impôts municipaux	-
Transfert au fond de réserve	3 768
	110 138
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(23 802) \$