**MOISSON OUTAOUAIS**

**ÉTATS FINANCIERS**

**31 MARS 2023**

Sommaire


| | Page |
|---|---|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 4 |
| Résultats | 5 |
| Évolution des actifs nets | 6 |
| Situation financière | 7 - 8 |
| Flux de trésorerie | 9 |
| Notes complémentaires | 10 - 17 |
| Renseignements complémentaires | 18 - 19 |
| Renseignements complémentaires - denrées | 20 |

CPA COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CPA CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT

PIERRE MOUSSEAU, CPA

# RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
MOISSON OUTAOUAIS

*Opinion avec réserve*

J'ai effectué l'audit des états financiers de l'organisme MOISSON OUTAOUAIS (l'« organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2023, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 mon avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de mon rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2023, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de revenus d'activités et de dons dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, mon audit de ces produits s'est limitée aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et je n'ai pas pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des dons et des revenus d'activités, de l'insuffisance des produits sur les charges, de l'actif et des actifs nets..

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'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. Je suis indépendant de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et je me suis acquitté des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon 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.

90, rue Maurice, Gatineau (Québec) J8Y 5X7 • Téléphone : 819-771-3799 • Télécopieur : 819-771-2832

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*

Mes 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 mon 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 influer 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, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- j'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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;

- j'acquiers 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;

- j'apprécie 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;

- je tire 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 je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenu d'attirer l'attention des lecteurs de mon 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. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;

- j'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

[1]

Gatineau, Qc
Le 18 avril 2023

[1] Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no A102700

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Produits** | | |
| Dons et autofinancement (annexe B) | 2 044 026 $ | 2 057 763 $ |
| Subventions (annexe A) | 436 503 | 269 344 |
| Autres revenus (annexe C) | 37 092 | 7 050 |
| | 2 517 621 | 2 334 157 |
| **Charges** | | |
| Achats de denrées | 640 169 | 553 970 |
| Assurances | 11 373 | 11 216 |
| Déplacements et réprésentation | 2 317 | 3 453 |
| Énergie | 50 137 | 48 352 |
| Entretien et réparations | 63 252 | 36 923 |
| Fournitures et frais de bureau | 23 846 | 22 192 |
| Frais d'opérations | 99 202 | 95 793 |
| Frais de collecte de dons et de denrées | 121 754 | 107 511 |
| Honoraires professionnels | 47 940 | 33 374 |
| Intérêts et frais bancaires | 3 177 | 3 671 |
| Intérêts sur dettes à long terme | 19 287 | 24 420 |
| Publicité et promotion | 7 589 | 2 188 |
| Salaires et avantages sociaux | 963 890 | 864 578 |
| Transport | 154 545 | 104 405 |
| Vie associative | 7 649 | 8 549 |
| | 2 216 127 | 1 920 595 |
| **Excédent des produits sur les charges avant amortissement** | 301 494 | 413 562 |
| **Amortissement** (annexe D) | (182 045) | (175 404) |
| **Excédent des produits sur les charges** | 119 449 $ | 238 158 $ |

| | | | | | | | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fonds Soutien aux organismes | Réserve pour éventualités | Fonds Rénovations et acquisitions | Fonds de prévoyance | Investis en immobilisations | Non affectés | Total |
| **SOLDE AU DÉBUT** | 455 000 $ | 550 000 $ | 340 000 $ | 565 000 $ | 1 090 564 $ | 24 633 $ | 3 025 197 $ |
| Excédent des produits sur les charges | - | - | - | - | (182 044) | 301 493 | 119 449 |
| Virements interfonds | (455 000) | 300 000 | (140 000) | 120 000 | - | 175 000 | - |
| Affectations d'origine interne | - | - | - | - | 424 024 | (424 024) | - |
| **SOLDE À LA FIN** | - $ | 850 000 $ | 200 000 $ | 685 000 $ | 1 332 544 $ | 77 102 $ | 3 144 646 $ |

| | | | | | | | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fonds Soutien aux organismes | Réserve pour éventualités | Fonds Rénovations et acquisitions | Fonds de prévoyance | Investis en immobilisations | Non affectés | Total |
| **SOLDE AU DÉBUT** | 565 000 $ | 320 000 $ | 432 000 $ | 445 000 $ | 956 021 $ | 69 018 $ | 2 787 039 $ |
| Excédent des produits sur les charges | - | - | - | - | (175 404) | 413 562 | 238 158 |
| Virements interfonds | (110 000) | 230 000 | (92 000) | 120 000 | - | (148 000) | - |
| Affectations d'origine interne | - | - | - | - | 309 947 | (309 947) | - |
| **SOLDE À LA FIN** | 455 000 $ | 550 000 $ | 340 000 $ | 565 000 $ | 1 090 564 $ | 24 633 $ | 3 025 197 $ |

PIERRE MOUSSEAU, CPA

| Actif | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Actif à court terme | | |
| Encaisse | 1 738 506 $ | 1 808 057 $ |
| Débiteurs (note 4) | 129 360 | 152 636 |
| Frais payés d'avance | 22 117 | 58 815 |
| | 1 889 983 | 2 019 508 |
| Immobilisations corporelles (note 5) | 2 641 458 | 2 374 725 |
| Placements (note 11) | 64 537 | 39 312 |
| Bien détenu en vertu d'un contrat de location-acquisition (note 12) | 71 979 | 89 973 |
| | 4 667 957 $ | 4 523 518 $ |

| Passif | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Passif à court terme | | |
| Créditeurs (note 6) | 140 694 $ | 121 687 $ |
| Dons reportés | 1 725 | 2 500 |
| Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 7) | 2 000 | 22 380 |
| Obligation en vertu d'un contrat de location-acquisition échéant au cours du prochain exercice (note 13) | 25 896 | 24 606 |
| | 170 315 | 171 173 |
| Dettes à long terme (note 7) | 298 044 | 300 015 |
| Obligation en vertu d'un contrat de location-acquisition (note 13) | 34 312 | 60 208 |
| Apports reportés (note 8) | 1 020 640 | 966 925 |
| | 1 523 311 | 1 498 321 |
| **Actifs nets** | | |
| Fonds soutien aux organismes (note 14) | - | 455 000 |
| Réserve pour éventualités (note 14) | 850 000 | 550 000 |
| Fonds rénovations et acquisitions (note 14) | 200 000 | 340 000 |
| Fonds de prévoyance (note 14) | 685 000 | 565 000 |
| Investis en immobilisations (note 14) | 1 332 544 | 1 090 564 |
| Non affectés | 77 102 | 24 633 |
| | 3 144 646 | 3 025 197 |
| | 4 667 957 $ | 4 523 518 $ |

**Pour le conseil d'administration,**

_____, administrateur

_____, administrateur

## FLUX DE TRÉSORERIE

## EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023



| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Activités de fonctionnement** | | |
| Excédent des produits sur les charges | 119 449 $ | 238 158 $ |
| Éléments n'affectant pas la trésorerie : | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 230 970 | 199 892 |
| Amortissement des apports reportés | (66 920) | (46 980) |
| Amortissement des imoobilisations en vertu de CLA | 17 995 | 22 493 |
| | 301 494 | 413 563 |
| Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 9) | 78 204 | (141 022) |
| | 379 698 | 272 541 |
| **Activités d'investissement** | | |
| Acquisition de placements | (25 225) | (20 030) |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (497 702) | (179 419) |
| Cession d'immobilisations corporelles | - | 29 921 |
| | (522 927) | (169 528) |
| **Activités de financement** | | |
| Remboursement de la dette à long terme | (22 351) | (257 068) |
| Subvention reportée | - | 120 000 |
| Don reporté | 120 635 | - |
| Remboursement d'obligation CLA | (24 606) | (23 381) |
| | 73 678 | (160 449) |
| **Diminution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie** | (69 551) | (57 436) |
| **Trésorerie et équivalents de trésorerie au début** | 1 808 057 | 1 865 493 |
| **Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin** | 1 738 506 $ | 1 808 057 $ |

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

## 1. Statuts et nature des activités

L'organisme Moisson Outaouais a été constituée comme un organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 7 juin 2006 et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Sa mission est de soutenir ses organismes membres et les partenaires de la région afin d'assurer la sécurité alimentaire des personnes vivant des conditions socio-économiques difficiles.

## 2. Principales méthodes comptables

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

### Instruments financiers

*Évaluation initiale*

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à la juste valeur. Les actifs financiers et passifs financiers qui ont été créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

*Évaluation ultérieure*

L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des dépôts à terme, des comptes clients et autres créances, à l'exception des comptes clients d'une société sous contrôle commun, et des effets à recevoir.

Un passif financier émis par l'organisme dans des conditions de pleine concurrence qui est indexé sur un indicateur de sa performance financière ou sur la variation de la valeur de ses capitaux propres est réévalué au plus élevé de son coût après amortissement ou de la somme qui serait payable à la date de clôture selon le supplément résultant de l'indexation. Un tel passif contracté entre apparentés est réévalué au plus élevé de son coût ou de la somme qui serait payable à la date de clôture si l'on calculait à cette date le supplément résultant de l'indexation. Le montant de l'ajustement relatif au supplément est comptabilisé aux résultats et présenté comme une composante distincte de la charge d'intérêts.

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### Instruments financiers (suite)

*Dépréciation*

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si l'organisme détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Si les indications de perte de valeur s'atténuent ou disparaissent, la moins-value déjà comptabilisée doit faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

### Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. Les principales estimations portent sur la provision pour créances douteuses, la valeur nette de réalisation des stocks, la dépréciation des actifs financiers et la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

### 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, et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition. De plus, les placements temporaires que l'organisme ne peut utiliser pour les opérations courantes parce qu'ils sont affectés à des garanties ne sont pas inclus dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement dégressif et les taux indiqués ci-dessous :

| | Taux |
|---|---|
| Bâtisse | 4 % |
| Mobilier de bureau | 20 % |
| Équipements d'entrepôt | 20 % |
| Matériel informatique | 20 % |
| Matériel roulant | 20 % |
| Équipements de cuisine | 20 % |

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### Constatation des apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets au cours de l'exercice.

Les dons de nourriture ne sont pas comptabilisés dans les livres car cela exigerait un effort déraisonnable quant à leur évaluation.

Les dons et autres produits sont comptabilisés dans l'exercice où ils sont encaissés.

Les subventions sans utilisation spécifique sont comptabilisées à titre de produit et les subventions affectées à des fins particulières sont comptabilisées en diminution de la charge afférente.

Les subventions reportées sont amorties selon la même méthode et au même taux que les immobilisations s'y rapportant.

### Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent un grand nombre d'heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

## 3. Instruments financiers

### Risques financiers

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 mars 2023 sont détaillés ci-après.

### 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 sa dette à long terme et de ses comptes fournisseurs.

### 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 aux comptes clients et aux effets à recevoir.

## 3. Instruments financiers (suite)

L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Il effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et maintient des provisions pour pertes potentielles sur créances, lesquelles, une fois matérialisées, respectent les prévisions de la direction. L'organisme n'exige généralement pas de caution.

Pour les subventions à recevoir, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont il a la quasi-certitude de recevoir en s'appuyant sur leur valeur de réalisation estimative.

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.

**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 puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché. Les instruments à taux variables assujettissent l'organisme à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes.

## 4. Débiteurs

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Clients | 72 966 $ | 10 900 $ |
| Sommes à recevoir de l'État - taxes à la consommation | 38 394 | 21 736 |
| Subventions | 18 000 | 120 000 |
| | 129 360 $ | 152 636 $ |

## 5. Immobilisations corporelles

| | 2023 | | | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Terrain | 93 136 $ | - $ | 93 136 $ | 93 136 $ |
| Bâtisse | 2 331 240 | 680 531 | 1 650 709 | 1 719 488 |
| Mobilier de bureau | 83 114 | 46 405 | 36 709 | 41 947 |
| Équipements d'entrepôt | 387 029 | 126 540 | 260 489 | 157 599 |
| Matériel informatique | 64 684 | 36 650 | 28 034 | 30 332 |
| Matériel roulant | 886 146 | 397 269 | 488 877 | 237 202 |
| Équipements de cuisine | 157 003 | 73 499 | 83 504 | 95 021 |
| | 4 002 352 $ | 1 360 894 $ | 2 641 458 $ | 2 374 725 $ |

## 6. Créditeurs

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Fournisseurs | 25 188 $ | 39 908 $ |
| Vacances à payer | 58 613 | 55 922 |
| Salaires à payer | 41 590 | 8 880 |
| Frais courus | 8 053 | 8 053 |
| Sommes à remettre à l'État - retenues salariales | 6 000 | 7 584 |
| Intérêts | 1 250 | 1 340 |
| | 140 694 $ | 121 687 $ |

## 7. Dettes à long terme

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Emprunt garanti par hypothèque sur un immeuble dont la valeur aux livres est de 1 591 224 $, remboursable par versements mensuels de 3 163 $ incluant les intérêts au taux de 5,0 % échéant en avril 2023. | 300 044 $ | 322 395 $ |
| Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice | 2 000 | 22 380 |
| | 298 044 $ | 300 015 $ |

## 7. Dettes à long terme (suite)

Les versements en capital à effectuer et les soldes renouvelables au cours du prochain exercice sont les suivants :

| | Exigibles | Renouvelable |
|---|---|---|
| 2024 | 2 000 $ | 298 044 $ |
| | 2 000 $ | 298 044 $ |

## 8. Apports reportés

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Apports reportés | 1 521 464 $ | 1 400 829 $ |
| Amortissement cumulé - Apports reportés | 500 824 | 433 904 |
| | 1 020 640 $ | 966 925 $ |

Au cours de l'exercice, l'organisme a enregistré le don d'un chariot élévateur d'une valeur de 120 635 $.

## 9. Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Débiteurs | 23 274 $ | 96 402 $ |
| Frais payés d'avance | 36 698 | (49 543) |
| Créditeurs | 19 007 | (60 352) |
| Dons reportés | (775) | (127 529) |
| | 78 204 $ | (141 022) $ |

## 10. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2022 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2023.

## 11. Placements

| | Juste valeur | 2023 | Juste valeur | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Actions de sociétés cotées en bourse | 46 689 $ | 47 037 $ | 25 980 $ | 21 812 $ |
| Billets à recevoir portant intérêts au taux de 1,5% échéant en décembre 2025 | - | 17 500 | - | 17 500 |
| | 46 689 $ | 64 537 $ | 25 980 $ | 39 312 $ |

Il y a une incertitude quant au recouvrement des billets à recevoir ; la juste valeur marchande de ceux-ci ne peut être déterminée au 31 mars 2023.

## 12. Bien détenu en vertu d'un contrat de location-acquisition

| | 2023 | | | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Matériel roulant | 124 963 $ | 52 984 $ | 71 979 $ | 89 973 $ |

## 13. Obligation en vertu d'un contrat de location-acquisition

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Obligation en vertu d'un contrat de location acquisition, remboursable en 60 versements de 2 200 $ plus taxes, échéant en juin 2025 | 60 208 $ | 84 814 $ |
| Obligation en vertu d'un contrat de location-acquisition échéant au cours du prochain exercice | 25 896 | 24 606 |
| | 34 312 $ | 60 208 $ |

Les paiements minimums futurs exigibles sur au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

| | |
|---|---|
| 2024 | 28 377 $ |
| 2025 | 28 377 |
| 2026 | 7 117 |
| | 63 871 |
| Intérêts inclus dans les paiements minimums exigibles | 3 663 |
| | 60 208 $ |

## 14. Affectation de l'actif net

- Fonds soutien aux organismes
Ce fonds créé dans une perspective post Covid garanti un niveau de service adéquat aux organismes affiliés et partenaires publics et communautaires. Ce fonds a été fusionné avec la réserve pour éventualité en 2023.

- Réserve pour éventualité
Ce fonds représente une réserve en cas de sinistre dans la région, une réserver pour assurer l'approvisionnement en denrées ainsi qu'un fonds de roulement afin d'assurer la continuité des activités de l'organisme en tout temps.

- Fonds rénovations et acquisitions
Ce fonds représente les investissements à venir dans la prochaine année soit l'achat d'une remorque congélateur ainsi que l'acquisition d'équipements d'entrepôt et de cuisine.

- Fonds de prévoyance
Ce fonds est destiné aux réparations majeures de l'immeuble (toiture, fondation...) ; le conseil d'administration souhaite augmenter cette réserve de 120 000 $ par année.

- Investissement en immobilisations
Représente le coût net des immobilisations moins les subventions reportées et les dettes afférentes.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Annexe A** | | |
| **Subventions** | | |
| CISSSO - PSOC | 180 806 $ | 145 298 $ |
| CISSSO - Ententes spécifiques | 23 572 | - |
| Centraide | - | 60 130 |
| Conférence des Préfets de l'Outaouais | 150 000 | 50 000 |
| Gouvernement fédéral | 12 644 | 12 275 |
| Gouvernement provincial | 4 481 | 1 641 |
| Banque Alimentaire Canada | 65 000 | - |
| | 436 503 $ | 269 344 $ |
| **Annexe B** | | |
| **Dons et autofinancement** | | |
| Particuliers | 517 550 $ | 479 488 $ |
| Corporations | 125 449 | 124 459 |
| Fondations | 28 185 | 32 685 |
| Élus | 16 000 | 26 300 |
| Banques alimentaires Canada et Québec | 194 988 | 206 690 |
| Campagne BAQ-PRS | 82 944 | 152 075 |
| Activités de financement | 677 521 | 675 010 |
| Loto Moisson | 202 695 | 264 036 |
| Activités Tiers | 198 694 | 97 020 |
| | 2 044 026 $ | 2 057 763 $ |
| **Annexe C** | | |
| **Autres revenus** | | |
| Cotisations des membres | 7 359 $ | - $ |
| Location d'espace | 5 338 | 1 550 |
| Transports | 4 111 | - |
| Intérêts et autres | 20 284 | 5 500 |
| | 37 092 $ | 7 050 $ |

## Annexe D

## Amortissement

### Produits

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Amortissement des immobilisations corporelles | (230 970) $ | (199 892) $ |
| Amortissement des immobilisations en vertu d'un CLA | (17 995) | (22 493) |
| Amortissement des subventions reportées | 66 920 | 46 981 |
| | (182 045) $ | (175 404) $ |

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
## EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Denrées reçues et redistribuées** | | |
| Dons en denrées à distribuer, début de l'exercice | 512 000 $ | 1 150 000 $ |
| Achats de denrées, à la valeur marchande | 1 282 000 | 1 990 000 |
| Dons en denrées reçus - BAC & BAQ | 6 358 000 | 2 908 000 |
| Dons en denrées reçus - PRS | 4 030 000 | 3 449 000 |
| Dons en denrées reçus - Autres | 6 521 800 | 4 191 000 |
| | 18 703 800 | 13 688 000 |
| Pertes et rejets de denrées | (543 000) | (1 006 000) |
| | 18 160 800 | 12 682 000 |
| Dons en denrées à distribuer, fin de l'exercice | 567 000 | 512 000 |
| **Denrées redistribuées au cours de l'exercice** | **17 593 800 $** | 12 170 000 $ |

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

Aucun dénombrement des denrées à distribuer au début ou à la fin de l'exercice n'a été effectué. Il est ainsi impossible de déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires sur les quantités de denrées à distribuer au début et à la fin de l'exercice 2022.