

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL

ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2022

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL

ÉTATS FINANCIERS 31 DÉCEMBRE 2022

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT	1
---	----------

ÉTATS FINANCIERS

Résultat	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7



Comptables professionnels agréés
Chartered Professional Accountants

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de **MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**, qui comprennent le bilan au **31 décembre 2022**, et les états des résultats, de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces 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.

Responsabilité du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux Normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux Normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'organisme, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux Normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL** au **31 décembre 2022**, ainsi que les résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Pefebvre Gendron Beaulieu Brisson s.e.n.c.r.l. ¹

Société de comptables professionnels agréés

Laval, le 22 mars 2023

¹ Par Hugues Brisson, CPA auditeur

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions		
Subventions salariales	34 813	54 113
Ville de Montréal	32 800	34 871
Subvention salariale d'urgence du Canada	-	26 565
Cours et formation	242 678	182 629
Résidence	45 687	38 691
Fondations et autres dons	119 229	68 776
Location des locaux	44 222	30 214
Marché fermier et autres activités	53 818	46 787
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	<u>10 314</u>	<u>10 314</u>
	<u>583 561</u>	<u>492 960</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	310 924	304 561
Frais d'activités	56 884	42 391
Frais relatifs à l'immeuble	56 485	48 888
Honoraires professionnels (note 9)	34 781	26 057
Télécommunications	12 180	6 369
Frais de bureau (note 9)	23 041	18 510
Amortissement des immobilisations corporelles	20 619	19 532
Formation	1 937	1 497
Promotion, publicité et déplacements	5 724	6 627
Mauvaises créances	1 977	2 236
Intérêts sur la dette à long terme	<u>1 027</u>	<u>1 525</u>
	<u>525 579</u>	<u>478 193</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>57 982</u></u>	<u><u>14 767</u></u>

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

	Investi en immobilisations corporelles \$	Affecté aux activités \$	Non affecté \$	2022 Total \$	2021 Total \$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	128 244	14 352	122 770	265 366	250 599
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(10 305)	-	68 287	57 982	14 767
Investissement en immobilisations corporelles	<u>4 524</u>	<u>-</u>	<u>(4 524)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>122 463</u></u>	<u><u>14 352</u></u>	<u><u>186 533</u></u>	<u><u>323 348</u></u>	<u><u>265 366</u></u>

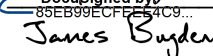
MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**BILAN****AU 31 DÉCEMBRE 2022**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	234 882	155 413
Comptes Avantage entreprise Desjardins, au taux de 2,30 % (2021 : 0,15 %)	50 961	50 508
Débiteurs (note 3)	14 948	13 021
Subvention salariale d'urgence du Canada à recevoir	-	788
Taxes à la consommation à recevoir	7 410	4 311
Frais payés d'avance	3 718	3 386
	311 919	227 427
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	277 238	294 417
	589 157	521 844
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (notes 5 et 9)	64 796	40 718
Revenus reportés	2 769	5 117
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 6)	58 061	30 146
	125 626	75 981
DETTE À LONG TERME (note 6)	-	30 000
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 7)	140 183	150 497
	265 809	256 478
ACTIF NET		
Investi en immobilisations corporelles	122 463	128 244
Affecté aux activités	14 352	14 352
Non affecté	186 533	122 770
	323 348	265 366
	589 157	521 844

Pour le Conseil d'administration,


DocuSigned by
85EB99ECFBE54C9...

, administrateur Carly Breger



, administrateur James Bugden

EB025BA824714D3...

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	57 982	14 767
Élément sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	20 619	19 532
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	<u>(10 314)</u>	<u>(10 314)</u>
	68 287	23 985
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 10)	<u>17 160</u>	<u>(30 794)</u>
	<u>85 447</u>	<u>(6 809)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	<u>(3 440)</u>	<u>(12 546)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	<u>(2 085)</u>	<u>(12 252)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	79 922	(31 607)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>205 921</u>	237 528
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>285 843</u></u>	<u><u>205 921</u></u>

La trésorerie et équivalents de trésorerie est composée de l'encaisse et des comptes Avantage entreprise Desjardins.

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 DÉCEMBRE 2022**

1. CONSTITUTION ET NATURE DES ACTIVITÉS

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL est un organisme à but non lucratif, constitué selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 9 septembre 1974. C'est un organisme de bienfaisance et il est exempté d'impôts sur le revenu. Ses objectifs sont d'établir et opérer un centre communautaire, de favoriser, tant au point de vue personnel que social, la formation, athlétique, sportive, culturelle religieuse, morale et patriotique des participants et le droit d'établir et maintenir un service d'hébergement temporaire à des personnes ayant besoin d'aide ou de protection.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif nécessite l'utilisation d'estimations ainsi que la formulation d'hypothèses qui ont un effet sur les montants des éléments d'actif et de passif présentés, les postes de revenus et de dépenses y afférents, ainsi que sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels. Par conséquent, les résultats réels peuvent être différents de ces estimations.

Constataion des produits

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL 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 affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que les immobilisations afférentes.

Les produits de location, résidences, les cours et formations ainsi que le marché fermier et autres activités sont constatés à titre de produits lorsque l'activité a été réalisée ou que les services ont été rendus.

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2022****2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)****Apports reçus sous forme de biens et de services**

L'organisme constate les apports reçus sous forme de biens et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se les procurer autrement pour son fonctionnement régulier.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode linéaire aux périodes indiquées ci-dessous.

	<u>Périodes</u>
Mobilier et équipement	5 ans
Améliorations locatives	20 ans
Cabane de l'amitié	5 ans

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 fluctuent souvent entre le découvert et le disponible.

Évaluation des instruments financiers

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des comptes Avantage entreprise Desjardins, des débiteurs, de la subvention salariale d'urgence du Canada à recevoir et des taxes à la consommation à recevoir.

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

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2022

			<u>2022</u>	<u>2021</u>
			\$	\$
3. DÉBITEURS				
Comptes clients			14 948	11 044
Avances et autres			<u>-</u>	<u>1 977</u>
			14 948	13 021
4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES			<u>2022</u>	<u>2021</u>
			\$	\$
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Améliorations locatives	805 520	532 604	272 916	287 369
Mobilier et équipement	6 175	1 853	4 322	5 557
Cabane de l'amitié	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 491</u>
	811 695	534 457	277 238	294 417
			<u>2022</u>	<u>2021</u>
			\$	\$
5. CRÉDITEURS				
Fournisseurs et frais courus			38 076	24 172
Salaires et vacances à payer			17 667	10 038
Sommes à remettre à l'État			<u>9 053</u>	<u>6 508</u>
			64 796	40 718

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2022

	<u>2022</u> \$	<u>2021</u> \$
6. DETTE À LONG TERME		
Prêt à terme, Mennonite Foundation of Canada au taux de 6,05 % (2021 : 3,80 %), remboursable par versements mensuels de 336 \$ comprenant capital et intérêts, renouvelable le 18 septembre 2023. Aucune garantie n'a été donnée	28 061	30 146
Emprunt sans intérêt, Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Le remboursement du prêt, au plus tard le 31 décembre 2023, entraînera une radiation de 25 % de ce prêt, soit un montant de 10 000 \$. S'il reste un solde au 1er janvier 2024, le prêt sera automatiquement renouvelé pour une période de 2 ans à un taux d'intérêt fixe de 5 %, soit jusqu'au 31 décembre 2025, date à laquelle le prêt devra être remboursé en totalité.	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
	58 061	60 146
Dette échéant au cours du prochain exercice	<u>58 061</u>	<u>30 146</u>
	<u>-</u>	<u>30 000</u>
L'organisme est raisonnablement certain de pouvoir bénéficier de l'aide gouvernementale de 10 000 \$. Par conséquent, la radiation de 10 000 \$ a été constatée dans les produits de l'exercice se terminant le 31 décembre 2020.		

	<u>2022</u> \$	<u>2021</u> \$
7. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Solde au début de l'exercice	150 497	160 811
Amortissement de l'exercice	<u>(10 314)</u>	<u>(10 314)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>140 183</u>	<u>150 497</u>

MAISON DE L'AMITIÉ DE MONTRÉAL**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 DÉCEMBRE 2022****8. AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE**

Le conseil d'administration a résolu d'affecter des montants pour Les projets suivants. L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

	<u>2022</u>
	\$
Cabanes de l'amitié (Boîtes de partage)	2 112
Marché fermier	10 229
Duluth en Arts	1 114
Activité pour la paix	<u>897</u>
	<u><u>14 352</u></u>

9. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

À l'état des résultats les frais de bureau comprennent un montant de 4 364 \$ (2021 : 6 899 \$) et les honoraires professionnels un montant de 7 309 \$ (2021 : 0 \$) dû à un administrateur de l'organisme.

Les crédateurs au bilan comprennent une somme de 19 811 \$ (2021 : 6 899 \$) dû à un administrateur.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
10. RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES		
À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE		
Débiteurs	(1 927)	6 727
Subvention salariale d'urgence du Canada à recevoir	788	3 692
Taxes à la consommation à recevoir	(3 099)	(231)
Frais payés d'avance	(332)	(265)
Créditeurs	24 078	(21 027)
Revenus reportés	<u>(2 348)</u>	<u>(19 690)</u>
	<u><u>17 160</u></u>	<u><u>(30 794)</u></u>