

**MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE /
WEST ISLAND MISSION**

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2023

MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE / WEST ISLAND MISSION

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2023

SOMMAIRE

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1 - 2
Résultats	3
Évolution des actifs nets	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 11

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Mission de l'Ouest de l'Île / West Island Mission

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE / WEST ISLAND MISSION, qui comprennent le bilan au 30 juin 2023, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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'entité, 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.

Fondement de la conclusion avec réserve

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme tire des produits de dons dont il n'est pas possible d'examiner l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre examen 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 des produits, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour l'exercice terminé le 30 juin 2023.

Siège social

16 835, rue Oakwood, Pierrefonds, Qc, H9H 5C9
T. 514 696-6226 | F. 514 696-9757
rochonlegault.com

Succursale Bois-des-Filion

203-369, boul. Adolphe-Chapleau
Bois-des-Filion, Qc, J6Z 1H1
T. 450 965-8551 | F. 450 965-6993

Succursale Saint-Lazare

1433, ch. Sainte-Angélique
Saint-Lazare, Qc, J7T 1Y9
T. 514 696-6226 | F. 514 696-9757

Conclusion avec réserve

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 l'organisme MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE / WEST ISLAND MISSION au 30 juin 2023, ainsi que des 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.

(1)

Rochon Legault

Montréal

Le 8 février 2024

MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE / WEST ISLAND MISSION

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2023

(Non audité)

Page 3

	2023	2022
PRODUITS		
Dons en nourriture et produits de soins de santé	705 536 \$	653 736 \$
Dons en espèces	483 315	340 859
Dons - Partage Action de l'Ouest-de-l'Île	50 000	57 900
Subventions gouvernementales et autres revenus	18 640	28 665
Revenu d'intérêts	5 126	-
	1 262 617	1 081 160
COÛT DES ACTIVITÉS		
Stocks au début de l'exercice	115 111	96 149
Distribution de paniers	819 294	735 431
Salaires et charges sociales	339 576	256 498
Frais de déplacement	10 015	3 154
Frais de transport	-	1 857
	1 283 996	1 093 089
Stocks à la fin de l'exercice	149 031	115 111
	1 134 965	977 978
	127 652	103 182
FRAIS D'ADMINISTRATION		
Loyer	58 367	39 046
Frais de bureau et d'impression	34 212	20 993
Honoraires professionnels	16 683	8 667
Publicité et promotion	7 067	390
Énergie	6 412	3 408
Assurances	4 155	6 978
Télécommunications	4 063	2 550
Intérêts et frais bancaires	3 959	4 289
Entretien et réparations	1 218	1 956
Taxes et permis	771	696
Amortissement - immobilisations corporelles	22 800	22 800
	159 707	111 773
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(32 055) \$	(8 591) \$

MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE / WEST ISLAND MISSION

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2023

(Non audité)

	Non affectés - Fonds général	Investis en immobilisations	2023 Total	2022 Total
SOLDE AU DÉBUT	285 466 \$	52 688 \$	338 154 \$	346 745 \$
Insuffisance des produits sur les charges	(9 255)	(22 800)	(32 055)	(8 591)
Investis en immobilisations	(8 830)	8 830	-	-
SOLDE À LA FIN	267 381 \$	38 718 \$	306 099 \$	338 154 \$

MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE / WEST ISLAND MISSION

BILAN

30 JUIN 2023
(Non audité)

Page 5

	2023	2022
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	175 641 \$	174 046 \$
Placement temporaire (Note 4)	185 125	180 000
Taxes de vente à recevoir	7 004	3 857
Stocks (Note 3)	149 031	115 111
Avance au fonds général	20 000	20 000
Frais payés d'avance	8 846	8 045
	545 647	501 059
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 5)	38 718	52 688
	584 365 \$	553 747 \$
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (Note 6)	23 902 \$	20 482 \$
Avance du fonds d'immobilisations	20 000	20 000
Apports reportés (Note 7)	214 364	115 111
	258 266	155 593
DETTE À LONG TERME (Note 8)	-	40 000
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 9)	20 000	20 000
	278 266	215 593
ACTIFS NETS		
Non affectés - Fonds général	267 381	285 466
Investis en immobilisations	38 718	52 688
	306 099	338 154
	584 365 \$	553 747 \$

ENGAGEMENTS (Note 12)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

MISSION DE L'OUEST DE L'ÎLE / WEST ISLAND MISSION**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2023**
(Non audité)**Page 6**

	2023	2022
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(32 055) \$	(8 591) \$
Élément n'affectant pas la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	22 800	22 800
	(9 255)	14 209
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (Note 10)	64 805	46 134
	55 550	60 343
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placement temporaire	(5 125)	(180 000)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(8 830)	-
Avance au fonds général	-	(20 000)
	(13 955)	(200 000)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de l'emprunt bancaire	-	20 000
Emprunt à long terme	(40 000)	-
	(40 000)	20 000
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE	1 595	(119 657)
ENCAISSE AU DÉBUT	174 046	293 703
ENCAISSE À LA FIN	175 641 \$	174 046 \$

1. STATUS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec) et est inscrit en tant qu'organisme de bienfaisance auprès des autorités fiscales. L'organisme a pour objectif de venir en aide aux familles à faible revenus de la communauté de l'Ouest-de-l'Île sous la forme de programmes tels qu'une banque alimentaire et un programme de paniers pour la rentrée scolaire.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

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

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 valeur nette de réalisation des stocks et la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

COMPTABILITÉ PAR FONDS AFFECTÉS

a) Fonds Général

Les revenus et les dépenses liés à la prestation des services et des activités et à l'administration sont comptabilisés dans le fonds général.

b) Fonds d'immobilisations

Le fonds d'immobilisations présente les actifs, les passifs, les revenus et les charges afférentes aux immobilisations corporelles.

CONSTATATION DES PRODUITS

L'organisme applique la méthode du report pour la comptabilisation des 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.

En raison de l'incertitude liée à l'encaissement des montants en cause, l'organisme ne comptabilise à titre de promesses de dons à la fin de l'exercice que les montants qu'il a effectivement reçus.

APPORTS REÇUS SOUS FORME DE BIENS ET SERVICES

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérables. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

Dans le cadre de ses activités, l'organisme reçoit et distribue un volume important de dons en nourriture, de produits de consommation et de produits de soins de santé. L'organisme comptabilise ces dons au montant de leur valeur marchande à la date du don.

STOCKS

Les stocks reçus sous forme de dons sont évalués à la valeur marchande. Les stocks achetés par l'organisme sont comptabilisés selon la méthode du coût spécifique.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**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 linéaire sur une période de .

	Périodes
Équipement de bureau	5 - 10 ans
Équipement informatique	5 ans
Matériel roulant	5 ans
Améliorations locatives	4 ans

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 et du placement temporaire.

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.

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 dépôts à terme 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.

DÉPRÉCIATION D'ACTIFS À LONG TERME

Les immobilisations corporelles sont soumises à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

3. STOCKS

	2023	2022
Stocks - reçus sous forme de dons	141 881 \$	107 961 \$
Stocks - acquis par l'organisme	7 150	7 150
	149 031 \$	115 111 \$

4. PLACEMENT TEMPORAIRE

	2023	2022
Dépôt à terme, 4%, échéant en septembre 2023	185 125 \$	180 000 \$

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2023		2022	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement de bureau	53 627 \$	39 940 \$	13 687 \$	16 229 \$
Équipement informatique	9 544	4 296	5 248	2 382
Matériel roulant	33 436	21 261	12 175	18 862
Améliorations locatives	30 430	22 822	7 608	15 215
	127 037 \$	88 319 \$	38 718 \$	52 688 \$

6. CRÉDITEURS

	2023	2022
Fournisseurs et frais courus	23 902 \$	3 728 \$
Sommes à remettre à l'État	-	5 827
Salaires à payer	-	10 927
	23 902 \$	20 482 \$

7. APPORTS REPORTÉS

Les revenus reportés comptabilisés dans le fonds général représentent les apports qui sont relatifs à l'exercice subséquent. Ces apports correspondent à la nourriture et aux produits de soins de santé reçus à titre de dons ou achetés dans le cadre du programme de la rentrée scolaire qui étaient toujours en inventaire à la fin de l'exercice.

Au cours de l'exercice, l'organisme a reçu une contribution de 100 000\$ dans le cadre du projet "Mental Health Support Services Program". L'organisme a jusqu'en juin 2024 pour compléter le projet. Les apports reportés pour ce projet représentent la portion de la somme reçue qui n'a pas été dépensée au cours de l'exercice 2023 et qui est toujours disponible pour une utilisation dans le prochain exercice.

	Projet : support et service en santé mentale		2023	2022
	Autres projets			
Solde au début	115 111 \$	- \$	115 111 \$	96 149 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	149 031	100 000	249 031	115 111
Montant constaté à titre de produits	(115 111)	(34 667)	(149 778)	(96 149)
Solde à la fin	149 031 \$	65 333 \$	214 364 \$	115 111 \$

8. DETTE À LONG TERME

	2023	2022
Emprunt dans le cadre du compte d'urgence pour les entreprises canadienne (CUEC), sans intérêt, remboursé en juin 2023 ^(a)	- \$	40 000 \$

- a) Le Gouvernement du Canada a mis en place le « Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC) » garantissant auprès des institutions financières des prêts aux entreprises maximums de 60 000 \$, afin d'aider les entreprises aux prises avec les problèmes engendrés par la pandémie mondiale COVID-19.

L'organisme a obtenu un prêt de 60 000 \$ en vertu de ce programme. Selon les conditions du programme, si l'organisme remboursait 40 000 \$ d'ici le 31 décembre 2023, il n'aurait pas à rembourser le solde de 20 000 \$.

Étant donné que l'organisme a procédé au remboursement du 40 000 \$ en juin 2023, l'organisme a été admissible à la subvention et le solde de 20 000 \$ a été comptabilisé à titre d'autre produit en 2021.

9. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au cours de l'exercice terminé le 30 juin 2022, l'organisme a reçu une contribution d'un montant de 20 000 \$ dans le cadre du projet pour la construction d'une cuisine communautaire. Ce projet n'avait pas débuté en date du 30 juin 2023. L'organisme a jusqu'en décembre 2025 pour compléter le projet. Lorsque la construction sera complétée, la contribution sera amortie au même rythme que l'immobilisation afférente.

10. VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

	2023	2022
Taxes de vente	(3 147) \$	17 196 \$
Stocks	(33 920)	(18 962)
Frais payés d'avance	(801)	(447)
Créditeurs	3 420	9 385
Avance du fonds d'immobilisations	-	20 000
Apports reportés	99 253	18 962
	64 805 \$	46 134 \$

11. DONS EN NATURE

Au cours de l'exercice, l'organisme a comptabilisé un montant de 705 536 \$ de dons de nourriture et produits de soins de santé. Le volume de nourriture et produits de consommation reçus et distribué au cours de l'exercice a été de 102 998 kilogrammes d'une valeur de 705 536 \$ basé sur une valeur de 6,85 \$ par kilogramme. L'estimation de cette valeur a été fournie par une tierce partie et utilisée par d'autres organismes impliqués dans le réseau des banques alimentaires.

L'organisme a reçu des dons en nourriture de Moisson Montréal pour une valeur approximative de 218 421 \$ et un montant de 487 115 \$ d'autres donateurs.

12. ENGAGEMENTS

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail venant à échéance en avril 2024 totalise 31 962 \$ et les versements à effectuer au cours du prochain exercice sont les suivants :

2024	31 962 \$
------	-----------

13. INSTRUMENTS FINANCIERS**RISQUES FINANCIERS**

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 30 juin 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 ses comptes fournisseurs.