

**MISSION BON ACCUEIL /  
WELCOME HALL MISSION**

**ÉTATS FINANCIERS**

**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020**

---

## TABLE DES MATIÈRES

---

	<b>PAGE</b>
Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 3
États financiers	
État de la situation financière	4
État des résultats et soldes des fonds	5 - 6
État des flux de trésorerie	7
Notes afférentes aux états financiers	8 - 25

---

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

Au Conseil d'administration de  
**Mission Bon Accueil /**  
**Welcome Hall Mission**

### *Opinion avec réserve*

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **Mission Bon Accueil / Welcome Hall Mission**, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 septembre 2020, les états des résultats et des soldes des fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences du problème décrit dans le paragraphe Fondement de l'opinion avec réserve, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Mission Bon Accueil / Welcome Hall Mission au 30 septembre 2020 ainsi que des résultats de ses activités pour l'exercice clos à cette date conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et à la clause 8.3 des conventions hypothécaires et d'exploitations conclues avec la Société d'habitation du Québec.

### *Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, la Mission tire des produits de dons dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les livres de la Mission et nous n'avons pas pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des dons reçus, à l'excédent des produits sur les charges, aux actifs, aux soldes de fonds ou aux flux de trésorerie.

Par ailleurs, en plus d'être préparés conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada pour les organismes sans but lucratif, ces états financiers ont été dressés conformément à la clause 8.3 des conventions hypothécaires et d'exploitations conclues avec la Société d'habitation du Québec, laquelle exige que tout actif financé en vertu de ses conventions hypothécaires soit amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de l'hypothèque, soit 40 ans.

### *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 de ces états financiers, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation des états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

AUDIT • FISCALITÉ • SERVICES-CONSEILS

---

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

---

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

### *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 oeuvre 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 du organisme;

---

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

---

- ◆ 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 sMission 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 Mission 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.

*Baker Tilly Montréal S.E.N.C.R.L./LLP*

1

Montréal (Québec)  
le 8 décembre 2020

<sup>1</sup>CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no. A114616

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ACTIF</b>		
<b>À court terme</b>		
Encaisse (note 4)	4 473 623 \$	565 449 \$
Titres négociables	482 934	406 375
Dépôts à terme (note 5)	751 310	-
Débiteurs (note 6)	308 402	1 378 896
Stocks (note 7)	2 025 220	825 727
Frais payés d'avance	102 621	101 197
Subvention à recevoir au cours du prochain exercice	-	130 696
Biens détenus en vue de la vente	-	275 000
	<b>8 144 110</b>	<b>3 683 340</b>
<b>Immobilisations corporelles (note 8)</b>	<b>15 029 591</b>	<b>15 414 966</b>
<b>Encaisse affectée à long terme et titres négociables (note 9)</b>	<b>3 082 000</b>	<b>2 007 337</b>
	<b><u>26 255 701 \$</u></b>	<b><u>21 105 643 \$</u></b>
<b>PASSIF</b>		
<b>À court terme</b>		
Créditeurs et charges à payer (note 10)	1 497 840 \$	883 669 \$
Obligation contrat de location-acquisition échéant au cours du prochain exercice (note 11)	100 032	94 155
Emprunts hypothécaires à payer échéant au cours du prochain exercice (note 12)	244 489	399 620
Subventions reportées échéant au cours du prochain exercice (note 13)	2 489 167	342 453
	<b>4 331 528</b>	<b>1 719 897</b>
<b>Obligation contrat de location-acquisition (note 11)</b>	<b>245 876</b>	<b>345 908</b>
<b>Emprunts hypothécaires à payer (note 12)</b>	<b>5 456 330</b>	<b>5 589 105</b>
<b>Subventions reportées (note 13)</b>	<b>2 843 743</b>	<b>2 984 838</b>
	<b><u>12 877 477</u></b>	<b><u>10 639 748</u></b>
<b>SOLDES DES FONDS</b>		
Fonds grevés d'affectations	1 987 586	1 836 133
Fonds d'immobilisations	8 451 124	8 454 438
Fonds de fonctionnement	2 939 514	175 324
	<b><u>13 378 224</u></b>	<b><u>10 465 895</u></b>
	<b><u>26 255 701 \$</u></b>	<b><u>21 105 643 \$</u></b>

*Au nom du conseil:*

 , administrateur

 , administrateur

Voir les notes afférentes aux états financiers

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**ÉTAT DES RÉSULTATS ET SOLDES DES FONDS**  
**DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020**

	Affectations internes					Affectations externes				Total
	Fonds de fonctionnement	Fonds d'immobilisations	Fonds de legs	Fonds de liquidités de prévoyance	Fonds de fonctionnement des Résidences	Fonds de fonctionnement des Logements de transition	Fonds de prévoyance des Résidences	Fonds de prévoyance de Logement		
<b>Produits</b>										
Dons de particuliers	6 918 776									6 918 776
Dons d'entreprises et autres	1 497 876		151 295							1 649 171
Subventions publiques	5 604 833				327 386		45 590			5 977 809
Fournitures données	10 776 970				138 335					10 915 305
Ventes de La Boutique	193 025									193 025
Loyers, frais de service et subventions	517 346				305 897		205 822			1 029 065
Intérêts et autres	321 800				3 178		570			325 548
Ajustement à la juste valeur des titres négociables	65 102									65 102
	<u>25 895 728</u>		<u>151 295</u>		<u>774 796</u>		<u>251 982</u>			<u>27 073 801</u>
<b>Charges</b>										
Charges (note 15)										
Coût des fournitures distribuées (note 16)	12 335 484				433 193		70 642			12 839 319
Réparations et rénovations	9 927 353				167 627		1 778			10 096 758
Intérêts hypothécaires	241 680				13 748		6 662			262 090
Réserves	93 668				35 814		86 540			216 022
Amortissement		536 667			9 000		4 800			13 800
	<u>22 598 185</u>	<u>536 667</u>			<u>775 143</u>		<u>265 277</u>			<u>24 175 272</u>
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>	<u>3 297 543</u>	<u>(536 667)</u>	<u>151 295</u>		<u>(347)</u>		<u>(13 295)</u>			<u>2 898 529</u>
<b>Solides, début de l'exercice</b>	<u>175 324</u>	<u>8 454 438</u>	<u>426 869</u>	<u>2 190 096</u>	<u>(1 063 229)</u>		<u>23 993</u>	<u>182 155</u>	<u>76 250</u>	<u>10 465 895</u>
<b>Transferts interfonds et autres</b>										
Remboursement de capital	(382 061)									
Acquisitions d'immobilisations corporelles (note 8)	(361 908)	382 061								
Transfert de l'amortissement des Résidences au fonds d'immobilisations	115 761	361 908								
Transfert de l'amortissement des Logements de transition au fonds d'immobilisations	94 855	(115 761)								
Transferts interfonds		(94 855)								
Allocation de la réserve de fonds								9 000	4 800	13 800
	<u>(533 353)</u>	<u>533 353</u>						<u>9 000</u>	<u>4 800</u>	<u>13 800</u>
<b>Solides, fin de l'exercice</b>	<u>2 939 514</u>	<u>8 451 124</u>	<u>578 164</u>	<u>2 190 096</u>	<u>(1 063 576)</u>	<u>10 698</u>	<u>191 155</u>	<u>81 050</u>	<u>81 050</u>	<u>13 378 224</u>

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION  
ÉTAT DES RÉSULTATS ET SOLDES DES FONDS  
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019**

	Affectations internes				Affectations externes				Total
	Fonds de fonctionnement d'immobilisations	Fonds de legs	Fonds de liquidités de prévoyance	Fonds de fonctionnement des Résidences	Fonds de fonctionnement des Logements de transition	Fonds de prévoyance des Résidences	Fonds de prévoyance de Logement		
<b>Produits</b>									
Dons de particuliers	4 920 726 \$								4 920 726 \$
Dons d'entreprises et autres	1 192 856	208 173							1 476 029
Subventions publiques	2 956 299			257 520	45 590				3 334 410
Fournitures données	10 267 585			176 048					10 443 632
Ventes de La Boutique	286 955								286 955
Loyers, frais de service et subventions	730 845			325 635	223 211				1 279 691
Intérêts et autres	316 374			2 442	959				312 035
Ajustement à la juste valeur des titres négociables	120 792								120 792
Gain sur disposition d'immeuble	1 200 000								1 038 113
	<u>21 992 432</u>	<u>208 173</u>		<u>761 646</u>	<u>269 760</u>				<u>23 137 383</u>
<b>Charges</b>									
Charges (note 15)									
Coût des fournitures distribuées (note 16)	9 361 261			564 311	66 425				9 991 997
Réparations et rénovations	10 679 239			201 620	2 137				10 882 996
Intérêts hypothécaires	184 802			29 591	7 974				222 367
Réserves	98 368			47 930	86 713				233 011
Amortissement				9 000	6 129				15 129
	<u>20 323 670</u>			<u>112 206</u>	<u>94 808</u>				<u>729 288</u>
				<u>964 658</u>	<u>264 186</u>				<u>22 074 788</u>
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>	<u>1 668 762</u>	<u>208 173</u>		<u>(203 012)</u>	<u>5 574</u>				<u>1 062 594</u>
<b>Soldes, début de l'exercice</b>	<u>11 109</u>	<u>218 696</u>	<u>1 255 096</u>	<u>(860 217)</u>	<u>18 419</u>	<u>173 155</u>	<u>70 121</u>		<u>9 388 171</u>
<b>Transferts interfonds et autres</b>									
Remboursement de capital	(491 082)								
Acquisitions d'immobilisations corporelles (note 8)	(285 480)								
Transfert de l'amortissement des Résidences au fonds d'immobilisations	112 206								
Transfert de l'amortissement des Logements de transition au fonds d'immobilisations	94 808								
Transfert du fonds de legs au fonds de fonctionnement									
Transferts interfonds	(935 000)		935 000						
Allocation de la réserve de fonds	<u>(1 504 548)</u>		<u>935 000</u>			9 000	6 129		<u>15 129</u>
						<u>9 000</u>	<u>6 129</u>		<u>15 129</u>
<b>Soldes, fin de l'exercice</b>	<u>175 324</u>	<u>8 454 438</u>	<u>2 190 096</u>	<u>(1 063 229)</u>	<u>23 993</u>	<u>182 155</u>	<u>76 250</u>		<u>10 465 895</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers



# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020

	2020	2019
<b>Activités d'exploitation des produits sur les charges</b>		
Excédent de l'exercice	2 898 529 \$	1 062 594 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie		
Amortissement	747 283	729 288
Dons de fournitures autres qu'en espèces	(10 915 305)	(10 443 632)
Frais sans décaissements relatifs aux biens distribués	9 711 418	10 566 343
Gain à la cession de titres négociables	(50 670)	(8 289)
Ajustement à la juste valeur des titres négociables	(65 102)	(120 792)
Gain sur disposition immobilisations corporelles	-	(1 030 373)
Perte sur vente des biens détenus en vue de la vente	11 544	-
Apport aux fonds de réserve	13 800	15 129
Amortissement des subventions reportées	(121 096)	(121 096)
Total des rajustements	2 230 401	649 172
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Augmentation des dépôts à terme	(751 310)	-
Diminution (augmentation) des débiteurs	1 070 494	(1 210 635)
Augmentation des frais payés d'avance	1 424	12 047
Diminution de la subvention à recevoir	130 696	190 772
Augmentation (diminution) des créditeurs et charges à payer	614 172	(60 354)
Augmentation des subventions reportées	2 126 716	49 487
Flux de trésorerie provenant des (affectées aux) activités d'exploitation	5 422 593	(369 511)
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(361 908)	(285 480)
Produits des ventes des biens détenus en vue de la vente	265 000	-
Produits des ventes d'immobilisations corporelles	-	1 200 000
Acquisition de titres négociables	(2 664 519)	(691 734)
Produits des ventes de titres négociables	1 629 069	653 889
Flux de trésorerie (affectées aux) provenant des activités d'investissements	(1 132 358)	876 675
<b>Activités de financement</b>		
Remboursement de contrat de location-acquisition	(94 155)	(63 340)
Remboursement de l'emprunt hypothécaire à payer	(287 906)	(412 881)
Flux de trésorerie affectées aux activités de financement	(382 061)	(476 221)
<b>Augmentation de l'encaisse</b>	3 908 174	30 943
<b>Encaisse au début de l'exercice</b>	565 449	534 506
<b>Encaisse à la fin de l'exercice</b>	4 473 623 \$	565 449 \$

Voir les notes afférentes aux états financiers

# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

#### 1. Nature de la Mission et base de présentation

Mission Bon Accueil / Welcome Hall Mission (Mission) est un organisme sans but lucratif de services à la collectivité. La Mission offre divers services à la collectivité à Montréal et est vouée à amener les gens dans le besoin à prendre conscience de leurs forces en répondant à leurs besoins spirituels, émotifs et physiques.

Le projet Les Résidences Bon Accueil (Résidences), dont les activités ont commencé en 2005, offre des logements à prix modique, situés dans l'immeuble principal de la Mission, dans le cadre d'un programme de réhabilitation et de réintégration sociale à l'intention d'hommes souffrant de toxicomanie, d'alcoolisme et d'autres dépendances. Un volet des ententes initiales de financement exige que le programme soit géré de façon indépendante. En novembre 2009, les Résidences ont obtenu une certification du gouvernement du Québec faisant du projet un centre approuvé de réhabilitation.

Les activités des Logements de transition Mission Bon Accueil (les Logements de transition) ont débuté en 2014 afin de fournir des logements à prix modiques. Les Logements sont situés dans deux immeubles appartenant à la Mission situés sur les rues Delinelle et de Courcelle.

Le certificat original de constitution de la Mission a été accordé le 16 juin 1905 en vertu de l'article 3097 de la loi (1899) 62 Victoria C.32 intitulée « An Act To Amend The Law Respecting Mutual Benefit Associations and Charitable Associations ». Le 18 août 2009, une prorogation de sa constitution a été accordée à la Mission par lettres patentes de conversion en vertu de l'article 221 de la partie III de la Loi sur les sociétés par actions du Québec. Aux termes de la prorogation, la Mission a remplacé sa dénomination sociale « La Mission Bon Accueil / Welcome Hall Mission » par « Mission Bon Accueil / Welcome Hall Mission ». La Mission est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Ces états financiers combinent les comptes et les activités de la Mission, du projet Les Résidences et du projet Les Logements. Les produits et les charges de ces deux divisions sont présentés séparément à l'état des résultats et de l'évolution de l'actif net, et l'actif et le passif des deux divisions ont été présentés dans les notes complémentaires. Tous les actifs et passifs interdivisions ont été compensés.

#### 2. Impact de la pandémie de la COVID-19

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la Santé a qualifié la COVID-19 de pandémie. Les conséquences économiques potentielles sur l'environnement de la Mission ainsi que sur les marchés mondiaux, la perte éventuelle de financement et les mesures introduites sur différents niveaux par le gouvernement dans le but de freiner la propagation du virus (telles que les restrictions de voyage, la cessation d'activités municipales et privées non essentielles, la quarantaine et la distanciation sociale) peuvent avoir des répercussions importantes sur les activités de la Mission. L'ampleur de ces répercussions et les mesures de confinement connexes aux activités de la Mission ne peuvent être estimées de manière fiable à la date de ces états financiers.

Bien qu'il existe une grande incertitude liée à la durée et aux répercussions de cette pandémie, la Mission ne prévoit pas d'effets négatifs sur la collection de ses apports à recevoir et sa capacité à mener des collectes de fonds ou d'autres événements, causés par la COVID-19, pouvant entraîner une dépréciation de la valeur comptable des actifs de l'organisme à l'heure actuelle. À la fin de l'année, la Mission a bénéficié d'un allègement des paiements hypothécaires (voir note 12).

# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

### 3. Principales méthodes comptables

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif présentés à la Partie III du Manuel de CPA Canada et à la clause 8.3 des conventions hypothécaires et d'exploitations conclues avec la Société d'habitation du Québec (SHQ) pour les projets des Résidences et des Logements de transition.

Les principales conventions comptables adoptées sont les suivantes :

#### (a) Incertitude d'évaluation

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction fasse des estimations et pose des hypothèses qui influent sur les montants déclarés d'éléments d'actif et de passif, sur la divulgation d'éléments d'actif et de passif éventuels aux dates des états financiers, ainsi que sur les montants déclarés des produits et des charges au cours des périodes de déclaration.

Les principales estimations faites par la direction s'appliquent à la durée de vie utile des immobilisations corporelles, à la juste valeur marchande des produits tirés de biens en nature, aux fournitures et à l'évaluation des stocks. Ces estimations sont examinées périodiquement et les montants connexes sont présentés dans le bénéfice de la période au cours de laquelle ils deviennent connus. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

#### (b) Instruments financiers

##### (i) Évaluation des instruments financiers

La Mission comptabilise initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur.

La Mission comptabilise ultérieurement ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des valeurs négociables, lesquelles sont évaluées à la juste valeur. Les variations de la juste valeur sont portées à l'excédent (insuffisance) des produits sur les charges.

Les actifs financiers comptabilisés au coût après amortissement comprennent l'encaisse et les débiteurs nets des remises gouvernementales.

Les passifs financiers comptabilisés au coût après amortissement comprennent les créditeurs et charges à payer à l'exclusion des versements gouvernementaux, l'obligation contrat de location-acquisition ainsi que les emprunts hypothécaires.

La Mission a choisi de présenter tous ses titres négociables à la juste valeur.

# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

### 3. Principales méthodes comptables (suite)

#### (ii) Perte de valeur

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont évalués pour déterminer s'il existe des indications d'une dépréciation possible, et toute perte de valeur est comptabilisée à l'excédent (insuffisance) des produits sur les charges. Une perte de valeur précédemment constatée peut être renversée dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit en ajustant le compte de réserve pour créances irrécouvrables, pourvu que le renversement ne soit pas supérieur au montant qui aurait par ailleurs été présenté à la date du renversement si la perte de valeur n'avait pas été constatée. Le montant du renversement est comptabilisé à l'excédent (insuffisance) excédent des produits sur les charges.

#### (c) Comptabilité par fonds

La Mission applique la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser les apports.

##### (i) Fonds d'immobilisations

Le fonds d'immobilisations comptabilise les subventions publiques consenties et les dons versés à la Mission et aux Résidences dans le but précis d'acquérir les actifs comptabilisés dans les immobilisations corporelles. Les amortissements liés aux fonds de fonctionnement des Résidences et des Logements de transition sont réaffectés annuellement au fonds d'immobilisations du fonds général afin de refléter les actifs nets réels disponibles pour les Résidences et les Logements de transition. L'excédent des dépenses sur ces montants est viré au fonds d'immobilisations au besoin. Les acquisitions d'immobilisations corporelles sont présentées déduction faite de tout endettement connexe.

##### (ii) Fonds de legs

Les sommes léguées sans restriction par testament à la Mission viennent s'ajouter au fonds de legs au moment du décès d'un donateur. Ces legs ne sont pas considérés comme des produits de fonctionnement et sont grevés d'une affectation d'origine interne pour un emploi au gré du Conseil d'administration. Les legs sont virés au fonds de fonctionnement, au gré du Conseil d'administration, pour pourvoir aux insuffisances de caisse, régler des acquisitions mineures d'immobilisations et acquitter des remboursements de capital au besoin.

##### (iii) Fonds de liquidités de prévoyance

Le Conseil d'administration a choisi d'établir un fonds de réserve pour éventualités afin d'affecter un certain montant pour pourvoir aux insuffisances de caisse. Ces fonds seront virés au fonds de fonctionnement, ou de celui-ci, au gré du Conseil d'administration.

# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

### 3. Principales méthodes comptables (suite)

#### (c) Comptabilité par fonds (suite)

##### (iv) Fonds de fonctionnement des Résidences

Les Résidences obtiennent leurs produits de subventions municipales et de divers autres paliers gouvernementaux, ainsi que des loyers perçus et des charges récupérées des locataires. Les charges sont affectées soit en fonction des dépenses réelles lorsque celles-ci sont identifiables, soit selon la meilleure estimation de la direction.

##### (v) Fonds de fonctionnement des Logements de transition

Les Logements de transition obtiennent leurs produits de subventions municipales et de divers autres paliers gouvernementaux, ainsi que des loyers perçus. Les charges sont affectées soit en fonction des dépenses réelles lorsque celles-ci sont identifiables, soit selon la meilleure estimation de la direction.

##### (vi) Fonds de prévoyance des Résidences

La SHQ requiert que les Résidences établissent un fonds de prévoyance afin de couvrir les coûts de remplacement d'immobilisations et autres dépenses. Le montant minimum devant être contribué est déterminé par la SHQ.

##### (vii) Fonds de prévoyance des Logements de transition

La SHQ requiert que les Logements de transition établissent un fonds de prévoyance afin de couvrir les coûts de remplacement d'immobilisations et autres dépenses. Le montant minimum devant être contribué est déterminé par la SHQ.

#### (d) Encaisse, encaisse affectée à long terme et titres négociables

L'encaisse et les équivalents se composent de dépôts détenus auprès de banques commerciales, de placements dans des fonds du marché monétaire et de placements à court terme, soit des placements ayant une date d'échéance de trois mois ou moins à compter de leur date d'acquisition. Les titres négociables se composent de titres d'emprunt et de participation cotés sur un marché actif. La trésorerie et les titres négociables affectés par la Mission aux fonds de prévoyance, aux produits reportés et aux sommes détenues en fiducie sont comptabilisés au titre de l'encaisse affectée à long terme et titres négociables.

#### (e) Dépôts à terme

Les dépôts à terme sont des placements liquides qui sont renouvelables chaque mois.

# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

### 3. Principales méthodes comptables (suite)

#### (f) Stocks

Les stocks se composent de produits alimentaires périssables et non périssables ainsi que de produits d'entretien qui ont été soit achetés, soit donnés. Les aliments et produits d'entretien sont évalués en fonction de la méthode du coût moyen pondéré au coût ou la valeur de remplacement estimée, selon le moins élevé des deux, déterminés en utilisant la méthodologie suivante:

- (i) La marchandise achetée est évaluée au coût d'achat.
- (ii) La marchandise donnée et pour laquelle la Mission émet un reçu est évaluée à un coût se rapprochant de la valeur au détail.
- (iii) La marchandise donnée et pour laquelle la Mission n'émet pas de reçu est évaluée à la moyenne estimée de la valeur au détail d'une livre, estimée à 2,60 \$ la livre ou 5,70 \$ le kilogramme, basé sur des données de recherche par la Compagnie Nielsen qui sont utilisées par Banques Alimentaires Canada.
- (iv) Les vêtements donnés et pour lesquels la Mission n'émet pas de reçu sont évalués en utilisant la moyenne estimée de la valeur au détail d'une livre, estimée à 0,10 \$ la livre ou 0,22 \$ le kilogramme.

Les aliments périssables, non périssables et les vêtements sont pesés lorsque reçus et un coût leur est attribué selon les méthodes ci-dessus. Le volume des produits liquides est convertis en poids et leur coût est attribué selon les mêmes méthodes.

La marchandise reçue sous forme de dons est comptabilisée comme marchandise donnée dans la période durant laquelle elle est reçue.

Les stocks qui sont par la suite distribués aux divers programmes de la Mission ou donnés à d'autres organismes sont comptabilisés comme une charge dans la période durant laquelle ils sont distribués.

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

---

**3. Principales méthodes comptables (suite)**

**(g) Immobilisations et amortissement**

Les immobilisations corporelles achetées sont comptabilisées au coût. Les immobilisations corporelles données sont comptabilisées à la juste valeur marchande à la date du don, si la valeur est vérifiable. Les frais engagés aux fins de l'entretien des immobilisations corporelles sont passés en charges dès qu'ils sont engagés. Les coûts capitalisés relatifs aux immobilisations corporelles comprennent tous les coûts directement attribuables à l'acquisition, à la mise en valeur et à l'amélioration de l'élément d'actif pour les mettre dans un état approprié à leur utilisation envisagée. L'amortissement est calculé selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de vie utile estimée des immobilisations, à savoir:

Mobilier et matériel	5 ans
Véhicules	4 - 8 ans
Matériel informatique	4 ans

L'amortissement des améliorations locatives est comptabilisé sur la durée résiduelle du bail plus la première option de renouvellement.

L'amortissement des immeubles est comptabilisé selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux de 5 %, exception faite des immeubles financés par la SHQ. Les conventions hypothécaires conclues avec la SHQ exigent que tout actif financé en vertu de ses conventions hypothécaires, y compris les Résidences et les Logements de transition, soit amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de l'hypothèque, soit 40 ans.

Les immobilisations corporelles payées ainsi que l'amortissement sont comptabilisés dans le fonds d'immobilisations.

**(h) Immeuble détenu pour la vente**

Les contrats de location qui transfèrent en grande partie les avantages et les risques inhérents à la propriété du bien à la mission sont traités comme une acquisition d'un actif et la naissance d'une obligation.

# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

### 3. Principales méthodes comptables (suite)

#### (i) Constatation des produits

##### (i) Apports en dons et legs affectés

Les apports en dons et legs affectés sont comptabilisés à titre de produits du fonds approprié durant l'exercice au cours duquel ils sont reçus. En l'absence d'un fonds approprié, ces apports sont reportés jusqu'à ce que les sommes aient été décaissées conformément à l'affectation. Tous les autres apports sont constatés comme produits du fonds de fonctionnement durant l'exercice au cours duquel ils sont reçus.

##### (ii) Subventions publiques

Les subventions publiques sont généralement comptabilisées à titre de produits durant l'exercice au cours duquel les fonds sont reçus. Lorsque ces fonds sont octroyés pour contrebalancer le coût d'acquisition d'immobilisations corporelles particulières ou des dépenses précises et que la réception de ces fonds est assurée, la subvention est comptabilisée de façon à assurer un bon rapprochement des fonds avec l'acquisition ou le décaissement.

##### (iii) Fournitures données

Les dons de marchandise comprennent des denrées alimentaires périssables et non périssables et des produits d'entretien. Le coût de toutes les fournitures données, assorties ou non d'un reçu, est comptabilisé selon la méthode comptable décrite à la note 3 (f). Les apports en stock sont comptabilisés comme fournitures données au cours de la période durant laquelle ils sont reçus.

##### (iv) Revenus de placement

Les revenus de placement gagnés et les dépenses engagées à l'égard de fonds grevés d'affectations sont affectés au fonds approprié sur une base précise ou proportionnelle, s'il y a lieu.

##### (v) Revenus de location

Les revenus de location sont constatés, selon la méthode de l'amortissement linéaire, sur la durée des baux s'y rapportant. Les sommes recouvrées des locataires sont comptabilisées comme produits durant la période au cours de laquelle les frais connexes sont engagés.

##### (vi) Ventes

La Mission possède une boutique dans laquelle sont vendus des vêtements et accessoires qui leur ont été donnés. Les revenus sont constatés au moment de la vente quand tous les risques et avantages inhérents à la propriété sont transférés au client.



# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

#### 3. Principales méthodes comptables (suite)

##### (i) Constatation des produits (suite)

##### (vii) Biens en nature

La Mission reçoit des divers services de bénévoles et de professionnels. Ces dons servent à venir en aide aux personnes dans le besoin. Des reçus sont émis à l'égard de dons d'effets pour lesquels une juste valeur marchande peut être établie et pour lesquels un reçu a été demandé. Seuls ces dons ont été comptabilisés au titre de biens en nature.

##### (j) Charges

Les salaires, le coût des fournitures distribuées et les services sont affectés aux programmes particuliers en fonction des dépenses réelles lorsque celles-ci sont identifiables, ou selon les meilleures estimations de la direction. Les frais généraux et autres dépenses partagées sont attribués selon le prorata des salaires de chaque programme.

##### (k) Constatation des subventions provenant de la SHQ

La SHQ accorde des subventions à la Mission afin d'aider au financement de projets d'habitations abordables. L'aide financière fournie peut prendre la forme d'un versement forfaitaire ou d'un emprunt hypothécaire payé par la SHQ au nom de la Mission.

Les subventions reçues sous forme de versements forfaitaires sont comptabilisées à titre de produits reportés. Les subventions reçues sous forme d'hypothèques sont d'abord comptabilisées comme subvention à recevoir d'un montant égal à l'emprunt hypothécaire assumé par la SHQ. Ce débiteur est réduit, sur la durée de l'emprunt hypothécaire, du montant des versements de capital faits par la SHQ. Selon les deux formes d'aide financière, le bien et les produits de subvention reportés sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur 40 ans, comme l'exige l'entente de subvention.

Aux termes de ce financement, la Mission est tenue de verser au Fonds québécois d'habitation communautaire (FQHC) une somme tirée de la réserve de gestion hypothécaire au début de la subvention ou à son dixième anniversaire. Ce montant est porté en diminution des produits de subvention reportés susmentionnés et comptabilisé dans les résultats sur une période de 40 ans, comme l'exige la SHQ.

#### 4. Encaisse

L'encaisse comprend une somme d'environ 2 368 000 \$ (2019 – 220 000 \$) provenant des fonds affectés échéant au cours du prochain exercice. Cette somme sera distribuée selon son affectation prévue avant le 30 septembre 2021 (note 9).

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

5. **Dépôts à terme**

Ces placements ont des échéances inférieures à un mois et portent intérêt à 0,7%.

6. **Débiteurs**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Taxes de vente à recevoir	117 870 \$	41 282 \$
Subvention gouvernement à recevoir	168 943	60 921
Produit de la vente du bâtiment à recevoir	-	1 200 000
Autres	<u>21 589</u>	<u>76 693</u>
	<u><u>308 402 \$</u></u>	<u><u>1 378 896 \$</u></u>

Les débiteurs comprennent une somme d'environ 45 000 \$ (2019 - 25 500 \$) ayant trait aux Résidences ainsi qu'une somme d'environ 17 000 \$ (2019 - 5 000 \$) ayant trait aux Logements de transition.

7. **Stocks**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Denrées alimentaires	1 519 446 \$	643 863 \$
Vêtements	<u>505 774</u>	<u>181 864</u>
	<u><u>2 025 220 \$</u></u>	<u><u>825 727 \$</u></u>

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**8. Immobilisations corporelles**

	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
	<b>Coût</b>	<b>Amortissement cumulé</b>	<b>Valeur nette</b>	<b>Valeur nette</b>
Terrain	<b>2 786 477 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>2 786 477 \$</b>	2 786 477 \$
Batiments	<b>18 097 814</b>	<b>6 647 863</b>	<b>11 449 951</b>	11 898 596
Mobilier et matériel	<b>1 576 184</b>	<b>1 468 997</b>	<b>107 187</b>	93 386
Véhicules	<b>992 347</b>	<b>662 186</b>	<b>330 161</b>	416 744
Améliorations locatives	<b>400 597</b>	<b>103 760</b>	<b>296 837</b>	209 014
Équipement d'ordinateur	<b>488 791</b>	<b>429 813</b>	<b>58 978</b>	10 749
	<b><u>24 342 210 \$</u></b>	<b><u>9 312 619 \$</u></b>	<b><u>15 029 591 \$</u></b>	<u>15 414 966 \$</u>

Durant l'année, les acquisitions suivantes ont été faites et acquittées à même l'encaisse :

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Immeubles	<b>48 674 \$</b>	6 435 \$
Mobilier et matériel	<b>61 853</b>	12 361
Véhicules	<b>53 145</b>	-
Équipement d'ordinateur	<b>53 576</b>	10 749
Améliorations locatives	<b>144 660</b>	255 935
	<b><u>361 908 \$</u></b>	<u>285 480 \$</u>

L'amortissement cumulé comprend la somme de 2 339 315 \$ (2019 - 2 135 264 \$) ayant trait aux actifs acquis à l'aide du financement obtenu en vertu des conventions hypothécaires conclues avec la SHQ.

Inclus dans les véhicules est un camion acquis aux termes d'un contrat de location-acquisition au coût de 541 000 \$ (2019 - 532 000 \$) et ayant une valeur comptable approximative de 309 000 \$ (2019 - 426 000 \$), tel que le décrit la note 11.

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**9. Encaisse affectée à long terme et titres négociables**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fonds de liquidités de prévoyance	2 190 000 \$	2 190 000 \$
Fonds de legs	578 000	427 000
Fonds de prévoyance des Résidences	191 000	182 000
Fonds de prévoyance des Logements de transition	81 000	76 000
Fonds détenus pour le compte de participants aux programmes de réhabilitation et de réintégration de la Mission	2 000	6 000
Dons désignés - autres	351 000	281 000
Avance sur le programme de transition Royal Victoria	<u>2 057 000</u>	<u>-</u>
	<b>5 450 000</b>	<b>3 162 000</b>
Déduire : tranche échéant au cours du prochain exercice (note 4)	<u>2 368 000</u>	<u>220 000</u>
	<b><u>3 082 000 \$</u></b>	<b><u>2 942 000 \$</u></b>

L'encaisse affectée à long terme et titres négociables comprennent :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Titres négociables	3 082 000 \$	2 007 000 \$
Comptes à recevoir	<u>-</u>	<u>935 000</u>
	<b><u>3 082 000 \$</u></b>	<b><u>2 942 000 \$</u></b>

Des titres négociables ayant une juste valeur d'environ 3 565 000 \$ (2019 - 2 414 000 \$) ont un coût de base d'environ 3 126 000 \$ (2019 - 2 039 000 \$). Les titres négociables sont affectées afin de répondre aux exigences des restrictions internes et externes.

**10. Crédoiteurs et charges à payer**

Les crédoiteurs et charges à payer comprennent les sommes approximatives suivantes :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retenues à la source	21 583 \$	15 741 \$
Crédoiteurs et charges à payer	<u>1 476 257</u>	<u>867 928</u>
	<b><u>1 497 840 \$</u></b>	<b><u>883 669 \$</u></b>

Une somme d'environ 8 500 \$ (2019 – 6 300 \$) ayant trait aux Résidences et une somme de 700 \$ (2019 – 1 500 \$) ayant trait aux Logements de transition sont incluses dans les crédoiteurs et charges à payer.

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**11. Obligation contrat de location-acquisition**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Obligation d'un montant initial de 167 045 \$, venant à échéance le 4 mars 2023, portant intérêt au taux de 4,971 % et remboursable par versements mensuels de 3 150 \$, capital et intérêts.	<b>91 466 \$</b>	123 842 \$
Obligation d'un montant initial de 89 417 \$, venant à échéance le 19 novembre 2023, portant intérêt au taux de 6,5 % et remboursable par versements mensuels de 1 740 \$, capital et intérêts.	<b>63 048</b>	79 508
Obligation d'un montant initial de 46 203 \$, venant à échéance le 1 décembre 2023, portant intérêt au taux de 6,9858 % et remboursable par versements mensuels de 785 \$, capital et intérêts.	<b>34 702</b>	41 445
Obligation d'un montant initial de 37 300 \$, venant à échéance en avril 2024, portant intérêt au taux de 5,61 % et remboursable par versements mensuels de 710 \$, capital et intérêts.	<b>27 187</b>	34 023
Obligation d'un montant initial de 178 299 \$, venant à échéance le 15 mai 2024, portant intérêt au taux de 6,5 % et remboursable par versements mensuels de 3 470 \$, capital et intérêts.	<b>129 505</b>	161 245
	<b>345 908</b>	440 063
Déduire : Tranche échéant au cours du prochain exercice	<b>100 032</b>	94 155
À plus d'un an	<b><u>245 876 \$</u></b>	<b><u>345 908 \$</u></b>

Les versements de capital de l'obligation sont :

2021	100 032 \$
2022	106 284
2023	97 040
2024	36 061
2025	6 491
	<b><u>345 908 \$</u></b>

Les paiements minimaux exigibles aux cours des six prochains exercices s'élèvent à un total de 381 273 \$, incluant des intérêts de 36 364 \$.

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

12. **Emprunts hypothécaires à payer**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<p>La Mission a contracté un emprunt hypothécaire à terme initial de 2 246 000 \$ auprès de la Caisse Desjardins, venant à échéance en septembre 2022 et portant intérêt au taux de 3,59 % par année. L'emprunt est remboursable en versements mensuels de capital et d'intérêts de 16 156 \$. Ce montant comprend un montant supplémentaire de 500 000 \$, qui vient à échéance en mars 2023 et portant intérêt à 5,0 % par année. Le prêt hypothécaire est remboursable en versements mensuels de capital et d'intérêts de 3 954 \$. Les deux sont sécurisés par le bâtiment annexe, le terrain de Notre-Dame Ouest, son contenu et les revenus locatifs. L'immeuble et le terrain ont une valeur comptable globale de 4 955 000 \$. La convention bancaire prévoit une clause qui exige de la Mission qu'elle respecte un ratio de couverture du service de la dette de 1,25 sur 1,00 sur l'immeuble Annexe. Au 30 septembre 2020, la mission n'est pas en conformité avec le pacte, mais travaille avec la banque pour remédier à la situation.</p>	<b>2 402 956 \$</b>	2 476 621 \$
<p>Les Logements de transition ont contracté un emprunt hypothécaire de 2 206 777 \$ auprès de la Banque Nationale du Canada. L'emprunt vient à échéance en novembre 2023 et porte intérêt au taux de 4,047 % par année. L'emprunt est remboursable en versements mensuels de capital et d'intérêts de 10 552 \$ et est garanti par l'immeuble situé sur la rue Delinelle. L'immeuble a une valeur comptable globale approximative de 3 110 000 \$.</p>	<b>2 134 486</b>	2 174 575
<p>Les Résidences ont contracté un emprunt hypothécaire de 1 371 937 \$ auprès de la Banque Nationale du Canada. L'emprunt vient à échéance en mai 2025 et porte intérêt au taux de 2,083 % par année. L'emprunt est remboursable en versements mensuels de capital et d'intérêts de 6 007 \$ et est garanti par les deuxième et troisième étages de l'immeuble De Courcelle. L'immeuble a une valeur comptable globale approximative de 2 713 000 \$.</p>	<b>1 163 377</b>	1 206 837
<p>Les Résidences ont contracté un emprunt hypothécaire de 2 237 125 \$ auprès de la Banque Nationale du Canada, qui est arrivé à échéance en mai 2020.</p>	-	130 692
	<b>5 700 819</b>	5 988 725
Déduire : Tranche échéant au cours du prochain exercice	<b>244 489</b>	399 620
À plus d'un an	<b>5 456 330 \$</b>	5 589 105 \$

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**12. Emprunts hypothécaires à payer (suite)**

Les remboursements de capital estimés s'établissent ainsi :

2021	244 489 \$
2022	1 942 001
2023	495 151
2024	2 055 638
2025	963 540
	<u>5 700 819 \$</u>

La Caisse Desjardins a permis à la Mission de reporter six mois de paiements au titre de l'allègement dû à la COVID 19.

**13. Subventions reportées**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Subvention provinciale, en vertu du programme AccèsLogis de la SHQ, qui prévoit que l'emprunt hypothécaire des Résidences, d'un montant initial de 2 237 125 \$, sera remboursé directement par la SHQ à raison d'environ 16 538 \$ par mois.	<b>1 374 900 \$</b>	1 430 828 \$
Subvention municipale d'un montant initial de 726 338 \$ pour compenser le coût des Résidences.	<b>278 428</b>	307 483
Subvention provinciale, en vertu du programme AccèsLogis de la SHQ, de 1 500 200 \$ pour compenser le coût des Logements de transition.	<b>1 237 665</b>	1 275 170
Subvention municipale d'un montant initial de 504 150 \$ pour compenser le coût des Logements de transition.	<b>415 924</b>	428 527
Subvention reportée FQHC - Résidences.	<b>(232 949)</b>	(242 425)
Subvention reportée FQHC - Logements de transition.	<b>(149 130)</b>	(153 649)
Revenu reporté lié aux dons et autres.	<b>311 072</b>	221 357
Avance sur le programme de transition Royal Victoria	<b>2 057 000</b>	-
Revenus de location reportés.	<b>40 000</b>	60 000
	<b>5 332 910</b>	3 327 291
Déduire : Tranche échéant au cours du prochain exercice	<b>2 489 167</b>	342 453
Subventions reportées	<b><u>2 843 743 \$</u></b>	<b><u>2 984 838 \$</u></b>

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**13. Subventions reportées (suite)**

Les revenus de location reportés seront amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée du bail de cinq ans, à compter de septembre 2018.

**14. Récupération de charges**

Au cours de l'exercice, la Mission a acquitté diverses charges pour le compte des Résidences et des Logements de transition. Ces charges ont été facturées aux Résidences et aux Logements de transition et sont comprises dans le compte de charges approprié des Résidences et des Logements de transition. Toutes sommes dues ont été incluses dans les sommes à recevoir et les créiteurs.

**15. Charges**

Les frais généraux et autres dépenses partagées sont répartis entre les différents programmes au prorata du total des traitements et salaires directs. Les frais de gestion et généraux comptabilisés dans les livres de la Mission, y compris les coûts d'exploitation, de ressources humaines, d'administration, de mise au point, de technologie de l'information, de financement et de locaux, ont été affectés aux divers programmes comme suit :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Services d'hébergement d'urgence	7 996 245 \$	4 010 663 \$
Banque alimentaire et Services aux familles	1 589 008	1 439 905
Services aux jeunes	335 329	738 855
Services aux enfants	262 905	506 579
Formation et employabilité	156 409	280 807
Économie sociale	499 295	587 467
Résidences	432 678	564 311
Clinique médicale et dentaire	196 548	516 695
Logements de transition	70 642	66 425
Frais de repas	1 300 260	1 280 290
	<u>12 839 319 \$</u>	<u>9 991 997 \$</u>

Ces charges comprennent des frais de gestion de placement, des frais d'intérêt et bancaires et des frais de cartes de crédit de 123 957 \$ (2019 - 88 106 \$).



**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**16. Coût des fournitures distribuées**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stocks d'ouverture	825 727 \$	985 417 \$
Fournitures données	10 915 305	10 443 632
Achats	<u>380 946</u>	<u>279 944</u>
	12 121 978	11 708 993
Stocks de clôture	<u>(2 025 220)</u>	<u>(825 727)</u>
	<u><u>10 096 758 \$</u></u>	<u><u>10 883 266 \$</u></u>

Des fournitures ont été distribuées de la façon suivante au cours de l'exercice :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Banque alimentaire et Services aux familles	7 197 872 \$	7 993 691 \$
Services d'hébergement d'urgence	884 613	884 897
Services aux jeunes	13 314	24 573
Résidences	167 823	199 082
Services à l'enfance, opérations et économie sociale	18 596	53 012
Opérations	20 328	22 084
La Boutique	850 134	209 661
Administration	<u>6 089</u>	<u>13 555</u>
	9 158 769	9 400 555
Dons à d'autres organismes	<u>937 989</u>	<u>1 482 441</u>
	<u><u>10 096 758 \$</u></u>	<u><u>10 882 996 \$</u></u>

**17. Polices d'assurance vie**

- (a) La Mission possède une police d'assurance-vie pleinement payée d'une valeur de 127 718 \$ pour un individu. Ce don sera comptabilisé dans les produits quand les fonds seront reçus.
- (b) La Mission possède une police d'assurance-vie d'une valeur de 50 000 \$ pour un ancien membre du Conseil. Les primes mensuelles sont comptabilisées dans les charges. Au 30 septembre 2020, la police n'a aucune valeur de rachat. Ce don sera comptabilisé dans les fonds de legs lorsque les fonds seront reçus.

**MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 30 SEPTEMBRE 2020**

**18. Concentration du risque**

La majorité des dons et des biens en nature reçus par la Mission proviennent de donateurs montréalais. La direction limite ce risque au moyen de l'établissement d'un fonds de réserve pour éventualités.

Les produits susceptibles d'être exposés au risque de concentration sont les suivants :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Moisson Montréal - denrées données	5 745 080 \$	6 097 075 \$
Subventions fédérales	3 414 135	709 450
Subvention provinciale dans le cadre du Programme de Soutien aux Organismes Communautaires (PSOC)	1 948 984	1 903 977
Subventions provinciales – autres	406 969	441 928
Subventions municipales	207 720	204 054

**19. Risques et incertitudes liés aux instruments financiers**

Les instruments financiers se composent de montants comptabilisés de l'encaisse, de débiteurs et de placements à court terme qui se traduiront par des encaissements futurs, ainsi que d'une ligne de crédit, des crédateurs et charges à payer et d'emprunts hypothécaires à rembourser qui se traduiront par des décaissements futurs.

**(a) Risque de change**

Le risque de change est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des taux de change. La société est exposée au risque de change en raison de la trésorerie et des titres négociables libellés en dollars américains. Au 30 septembre 2020, la valeur comptable des instruments financiers libellés en dollars américains (présentés en dollars canadiens) est résumée ci-dessous :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Encaisse	7 732 \$	14 737 \$
Titres négociables	1 035 581	689 268

**(b) Risque de marché**

Le risque de marché correspond au risque que la valeur d'un instrument financier fluctue en raison des variations des prix du marché, qu'il s'agisse des facteurs spécifiques à l'instrument ou à tous les instruments négociés sur le marché. La société est exposée au risque de marché en raison de ses placements dans des titres négociables qui comprennent les placements en actions et titres à revenu fixe qui sont négociés sur un marché public. Au 30 septembre 2020, la juste valeur des titres négociables est supérieure au coût d'environ 439 000 \$ (2019 - 375 000 \$).

# MISSION BON ACCUEIL / WELCOME HALL MISSION

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

### AU 30 SEPTEMBRE 2020

---

#### 19. Risques et incertitudes liés aux instruments financiers (suite)

##### (c) Risque lié aux taux d'intérêt

La Mission est exposée au risque de taux, comme elle est exposée aux taux d'intérêt du fait de ses emprunts hypothécaires à taux fixe. Cette exposition peut avoir une incidence sur ses bénéfices au cours des périodes ultérieures si les taux d'intérêt diminuent. La Mission gère son exposition au risque de taux au moyen d'une surveillance minutieuse de ses flux de trésorerie et, à son avis, le risque n'est pas significatif.

##### (d) Risque économique

Comme la Mission tire l'essentiel de ses revenus de dons particuliers et des entreprises, il est exposé à des conditions économiques au cours de l'année. Cette exposition peut avoir un effet sur le montant des dons reçus, étant donné que le montant du revenu disponible des donateurs puisse changer.

#### 20. Engagements

En plus de l'obligation du contrat de location-acquisition, décrite dans la note 11, la Mission a un bail pour louer un bâtiment à Montréal-Nord.

Les loyers minimums à payer s'établissent ainsi :

2021	36 000 \$
2022	39 000
2023	42 000
	<hr/>
	117 000 \$
	<hr/> <hr/>