

Accueil Bonneau inc.
États financiers non consolidés
Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

Accueil Bonneau inc.
États financiers non consolidés
Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	3 - 5
États financiers non consolidés	
Bilan non consolidé - fonds d'administration générale	6
Bilan non consolidé - fonds de réserve de remplacement - copropriété	7
État non consolidé de l'évolution des actifs nets - fonds d'administration générale	8
État non consolidé de l'évolution des actifs nets - fonds de réserve de remplacement - copropriété	9
État non consolidé des résultats - fonds d'administration générale	10 - 11
État non consolidé des flux de trésorerie	12
Notes complémentaires non consolidées	13 - 22
Annexe non consolidée	23

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Accueil Bonneau inc.

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers non consolidés de Accueil Bonneau inc. (l'« entité »), qui comprennent les bilans non consolidés du fonds d'administration générale et du fonds de réserve de remplacement - copropriété au 31 décembre 2019, et les états non consolidés des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers non consolidés ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'entité au 31 décembre 2019, 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme nombre d'organismes sans but lucratif, l'entité tire des produits d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'entité et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits des activités de collecte de fonds, de l'insuffisance des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, de l'actif à court terme aux 31 décembre 2019 et 2018, et des actifs nets aux 1^{er} janvier et aux 31 décembre 2019 et 2018. Nous avons donc exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 décembre 2018, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers non consolidés » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers non consolidés au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

Rapport de l'auditeur indépendant

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

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers non consolidés 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 non consolidés exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers non consolidés, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'entité 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'entité ou de cesser son activité ou si aucune solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'entité.

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

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers non consolidés 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 non consolidés 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 non consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

Rapport de l'auditeur indépendant

- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité;
- 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 l'entité 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 non consolidés 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 l'entité à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers non consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers non consolidés 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.

BDO Canada S.R.L. / S.E.N.C.R.L. / LLP ¹

Montréal (Québec)
Le 7 avril 2020

Accueil Bonneau inc.
Bilan non consolidé -
fonds d'administration générale

31 décembre	2019	2018
Actif		
Court terme		
Encaisse	666 536 \$	542 786 \$
Débiteurs (Note 2)	144 350	182 487
Frais payés d'avance	19 661	13 897
	830 547	739 170
Effets à recevoir, sans intérêt ni modalités de remboursement	15 064	20 500
Immobilisations corporelles (Note 3)	4 026 101	4 265 316
Actifs incorporels (Note 4)	31 779	38 458
	4 903 491 \$	5 063 444 \$
Passif et actifs nets		
Court terme		
Créditeurs (Note 6)	296 509 \$	324 954 \$
Apports reportés	77 067	102 882
	373 576	427 836
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (Note 7)	1 649 109	1 753 752
	2 022 685	2 181 588
Actifs nets		
Investis en immobilisations corporelles et en actifs incorporels	2 408 771	2 550 022
Non affectés	472 035	331 834
	2 880 806	2 881 856
	4 903 491 \$	5 063 444 \$

Voir Note 11 - Éventualité

Au nom du conseil d'administration :



Administrateur



Administrateur

23 avril 2020

Accueil Bonneau inc.
Bilan non consolidé -
fonds de réserve de remplacement - copropriété

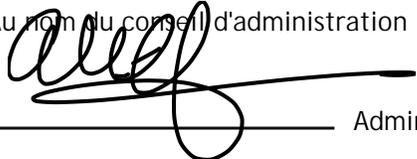
31 décembre	2019	2018
<hr/>		
Actif		
Court terme		
Encaisse	2 370 \$	1 764 \$
Obligations et coupons, 1,85 % à 2 %, échéant entre 2020 et 2022 (coût 47 896 \$)	49 879	48 884
	<hr/>	<hr/>
	52 249 \$	50 648 \$

Actifs nets

Actifs nets affectés	52 249 \$	50 648 \$
----------------------	-----------	-----------

Voir Note 11 - Éventualité

Au nom du conseil d'administration :



Administrateur



Administrateur

Accueil Bonneau inc.
État non consolidé de l'évolution des actifs nets -
fonds d'administration générale

Pour l'exercice terminé le 31 décembre	2019	2018
Actifs nets investis en immobilisations corporelles et en actifs incorporels		
Actifs nets, début de l'exercice	2 550 022 \$	2 848 173 \$
Investissement en immobilisations corporelles et en actifs incorporels	13 438	95 914
Cessions d'immobilisations corporelles	-	(348 659)
Amortissement des immobilisations corporelles, des actifs incorporels et des apports reportés	(154 689)	(45 406)
Actifs nets, fin de l'exercice	2 408 771 \$	2 550 022 \$
Actifs nets non affectés		
Actifs nets, début de l'exercice	331 834 \$	156 968 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges, avant amortissement des immobilisations corporelles, des actifs incorporels et des apports reportés de 154 689 \$ (45 406 \$ en 2018)	153 639	(77 879)
Investissement net en immobilisations corporelles et en actifs incorporels net des apports reportés	(13 438)	(95 914)
Cessions d'immobilisations corporelles	-	348 659
Actifs nets, fin de l'exercice	472 035 \$	331 834 \$

Accueil Bonneau inc.

État non consolidé des résultats et de l'évolution des actifs nets -
fonds de réserve de remplacement - copropriété

Pour l'exercice terminé le 31 décembre	2019	2018
Produits		
Intérêts	606	741
Variation de la juste valeur des placements de portefeuille	995	(54)
Excédent des produits sur les charges	1 601	687
Actifs nets, début de l'exercice	50 648	49 961
Actifs nets, fin de l'exercice	52 249 \$	50 648 \$

Accueil Bonneau inc.
État non consolidé des résultats -
fonds d'administration générale

Pour l'exercice terminé le 31 décembre	2019	2018
Produits		
Dons de la Fondation Accueil Bonneau	2 369 475 \$	2 318 000 \$
Dons - Miel de Bonneau	39 634	47 970
Dons en espèces	2 460	4 776
Dons en nature avec reçus à des fins d'impôt	95 724	239 772
Produits de gestion - maisons de chambres (Note 9)	67 583	143 860
Ministère de la Santé et des Services sociaux (Programme de soutien aux organismes communautaires)	525 062	418 901
Ministère de l'Emploi et du Développement social du Canada (Stratégie des partenariats de la lutte contre l'itinérance)	341 915	471 854
Emploi-Québec (Programme d'aide et d'accompagnement social)	21 900	21 000
Contributions municipales	224 178	197 938
Programmes Carrière été et Emploi-Québec	26 267	21 715
Revenus de placements	19	11 257
Événements spéciaux	14 100	409 774
Autres produits	28 666	75 906
Gain sur cession d'immobilisations corporelles destinées à la vente	-	657 668
Gain sur cession d'immobilisations corporelles	-	1 685
	<u>3 756 983</u>	<u>5 042 076</u>

Accueil Bonneau inc.
État non consolidé des résultats -
fonds d'administration générale

Pour l'exercice terminé le 31 décembre	2019	2018
Charges		
Versements à la Fondation Accueil Bonneau	12 100	1 313 332
Salaires et charges sociales	2 843 557	2 631 486
Dons en nature	95 724	239 772
Dons - Miel de Bonneau	39 634	47 970
Nourriture et fournitures de repas	39 762	33 388
Achats de vêtements	9 351	7 189
Activités des maisons de chambres	4 631	7 472
Activités de l'atelier d'art	2 480	2 022
Dépenses de transport	20 498	27 083
Quote-part des charges afférentes à la copropriété indivise	25 317	25 106
Électricité et chauffage	87 877	96 397
Entretien et réparations	83 786	98 425
Frais administratifs	59 154	48 042
Téléphone	24 862	23 384
Assurances	19 715	19 827
Taxes et permis	30 164	30 040
Variation de la juste valeur des placements de portefeuille	-	12 956
Événements spéciaux	1 598	132 860
Autres charges - projets cliniques	70 466	145 547
Autres charges (Annexe)	132 668	101 380
Amortissement des immobilisations corporelles	250 846	265 162
Amortissement des actifs incorporels	8 486	1 875
Amortissement des apports reportés	(104 643)	(221 631)
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	-	6 635
	<u>3 758 033</u>	<u>5 095 719</u>
	(1 050)	(53 643)
Dépenses de Saint-Gérard Magella	-	(69 642)
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(1 050)\$</u>	<u>(123 285)\$</u>

Accueil Bonneau inc.
État non consolidé des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 31 décembre	2019	2018
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement		
Insuffisance des produits sur les charges - fonds d'administration générale	(1 050)\$	(123 285)\$
Excédent des produits sur les charges - fonds de réserve de remplacement - copropriété	1 601 \$	687 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	250 846	265 162
Amortissement des actifs incorporels	8 486	1 875
Amortissement des apports reportés	(104 643)	(221 631)
Gain sur cession d'immobilisations corporelles	-	(1 685)
Gain sur cession d'immobilisations corporelles destinées à la vente	-	(657 668)
Radiation d'immobilisations corporelles	-	6 635
Variation de la juste valeur des placements de portefeuille	(995)	(4 731)
	<u>154 245</u>	<u>(734 641)</u>
Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement		
Débiteurs	38 137	(69 147)
Frais payés d'avance	(5 764)	7 374
Créditeurs	(28 445)	(10 544)
Apports perçus d'avance	(25 815)	25 610
	<u>132 358</u>	<u>(781 348)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Diminution des effets à recevoir	5 436	3 300
Acquisition de placements de portefeuille	-	(25 493)
Produit de cession de placements de portefeuille	-	616 379
Acquisition d'immobilisations corporelles	(11 631)	(55 581)
Produit de cession d'immobilisations corporelles	-	2 000
Produit de cession d'immobilisations corporelles destinées à la vente	-	999 377
Acquisition d'actifs incorporels	(1 807)	(40 333)
	<u>(8 002)</u>	<u>1 499 649</u>
Flux de trésorerie liés à l'activité de financement		
Remboursement de l'emprunt bancaire	-	(210 000)
Augmentation nette de la trésorerie	124 356	508 301
Encaisse, début de l'exercice	544 550	36 249
Encaisse, fin de l'exercice	668 906 \$	544 550 \$

Accueil Bonneau inc.

Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

1. Principales méthodes comptables

Nature et but de l'organisme	Accueil Bonneau inc. est constitué depuis le 24 avril 1979 en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est exempté des impôts sur les bénéfices. L'organisme offre des services d'hébergement et des repas aux personnes itinérantes.
Référentiel comptable	Les états financiers non consolidés ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.
Utilisation d'estimations	La préparation des états financiers non consolidés 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 principales estimations se rapportent à la dépréciation des actifs financiers évalués au coût après amortissement, ainsi qu'à la durée de vie utile des immobilisations corporelles et des actifs incorporels. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.
Présentation des organismes sans but lucratif contrôlés	<p>Les entités suivantes sont contrôlées par l'organisme étant donné qu'il peut nommer la majorité des membres votants de leur conseil d'administration, mais elles ne sont pas consolidées dans les états financiers :</p> <ul style="list-style-type: none">- Maison Joseph Vincent;- Maison Claire-Ménard inc.;- Fondation Accueil Bonneau;- Miel de Bonneau. <p>L'organisme fournit à la Note 10 les renseignements suivants à l'égard de ces entités :</p> <ul style="list-style-type: none">- le total des actifs, des passifs et des actifs nets à la date de clôture;- le total des produits et des charges, ainsi que les flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement, d'investissement et de financement.
Instruments financiers	<p>Les actifs et les passifs financiers sont constatés initialement à leur juste valeur, sauf s'il s'agit d'actifs financiers créés ou acquis, ou de passifs financiers émis ou pris en charge lors d'opérations entre apparentés comptabilisées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange.</p> <p>Par la suite, les instruments financiers sont évalués au coût après amortissement, moins la dépréciation, à l'exception des obligations et des coupons négociés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur.</p>

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

1. Principales méthodes comptables (suite)

Instruments financiers (suite) Les coûts de transaction liés à l'acquisition, à la vente ou à l'émission d'actifs financiers sont passés en charge pour les éléments évalués à la juste valeur et ils sont ajoutés à la valeur comptable de l'instrument financier pour les éléments évalués au coût après amortissement.

Les actifs financiers font l'objet d'un test de dépréciation lorsqu'il y a des indicateurs d'une perte de valeur. Lorsqu'un changement important dans le calendrier ou les flux de trésorerie futurs de l'actif est identifié, la valeur comptable de cet actif est réduite et le montant est constaté à titre de dépréciation dans le résultat net. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise dans la mesure de l'amélioration, pourvu qu'elle ne dépasse pas le montant qui aurait été constaté à la date de la reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée, et le montant de la reprise de valeur est comptabilisé en résultat net.

Les instruments financiers évalués au coût après amortissement comprennent l'encaisse, les comptes clients, les subventions à recevoir, les autres débiteurs, les effets à recevoir, l'emprunt bancaire, les comptes fournisseurs et les salaires à payer.

Trésorerie et équivalents de trésorerie La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et équivalents de trésorerie les soldes bancaires.

Comptabilité par fonds Les produits et les charges afférents à la prestation de services et à l'administration sont présentés dans le fonds d'administration générale.

Les produits et les charges ainsi que les actifs afférents à la réserve de remplacement - copropriété sont présentés dans un fonds distinct.

Immobilisations corporelles Les immobilisations corporelles achetées sont comptabilisées au coût moins l'amortissement cumulé.

L'amortissement est calculé selon la durée de vie utile estimative des actifs comme suit :

	Méthodes	Taux et périodes
Bâtiment		
et copropriété indivise	Solde dégressif	5 %
Passerelle	Solde dégressif	5 %
Équipement	Linéaire	10 ans
Système téléphonique	Linéaire	10 ans
Mobilier et agencement	Linéaire	10 ans
Matériel roulant	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 et 10 ans

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

1. Principales méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles (suite)	Les immobilisations corporelles sont soumises à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait excéder le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. Une perte de valeur correspondant à l'excédent de leur valeur comptable sur leur juste valeur est constatée lorsqu'il est établi que la valeur comptable n'est pas recouvrable.
Actifs incorporels	<p>Les actifs incorporels sont comptabilisés au coût et sont amortis en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode linéaire sur une période de 5 ans.</p> <p>Les actifs incorporels sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait excéder le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. Une perte de valeur correspondant à l'excédent de leur valeur comptable sur leur juste valeur est constatée lorsqu'il est établi que la valeur comptable n'est pas recouvrable.</p>
Comptabilisation des apports et description des actifs nets	<p>L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 son recouvrement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotations sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets.</p> <p>Les produits réalisés en échange des services de gestion des maisons de chambres sont constatés au fur et à mesure que les services sont fournis pourvu qu'au moment de la prestation, le recouvrement soit raisonnablement sûr.</p> <p>Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de la transaction. Les produits d'intérêts sont constatés en fonction du temps écoulé.</p> <p>Les actifs nets investis en immobilisations corporelles représentent les actifs nets utilisés pour l'acquisition et l'utilisation des immobilisations corporelles liées aux activités de l'organisme.</p> <p>Les actifs nets non affectés représentent les actifs nets dont dispose l'organisme pour réaliser sa mission.</p>

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

1. Principales méthodes comptables (suite)

Appports reçus sous forme de services	Des bénévoles consacrent environ 52 000 heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. De plus, six religieuses de la Communauté des Soeurs Grises de Montréal sont impliquées en ce qui a trait à la gestion, à l'administration et aux activités de l'organisme. Ceci permet, entre autres, de servir plus de 237 000 repas par année. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des appports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.
Appports en nature	<p>L'organisme reçoit de la nourriture et d'autres fournitures de diverses entités. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des appports en nature, ceux-ci sont constatés dans les états financiers uniquement lorsque leur valeur de marché peut être déterminée.</p> <p>La direction estime que la valeur des appports en nature est supérieure au montant qui est comptabilisé dans les états financiers sous la rubrique « Dons en nature avec reçus à des fins d'impôt ».</p>
Appports reportés	Les appports reçus pour l'acquisition d'immobilisations corporelles sont reportés et présentés dans le passif à long terme; ils sont amortis au même rythme que les immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent.

2. Débiteurs

	2019	2018
Comptes clients - maisons de chambres	40 422 \$	24 841 \$
Subventions à recevoir	84 593	102 245
Taxes à la consommation	16 427	32 551
Autres débiteurs	2 908	22 850
	<u>144 350 \$</u>	<u>182 487 \$</u>

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

3. Immobilisations corporelles

	2019		2018	
	Coût	Amortissement cumulé	Coût	Amortissement cumulé
Terrains	241 150 \$	- \$	241 150 \$	- \$
Bâtiment et copropriété indivise	5 307 849	3 346 736	5 307 849	3 243 520
Passerelle	2 033 034	413 755	2 033 034	328 530
Équipement	42 620	8 964	41 239	4 771
Système téléphonique	11 753	3 526	11 753	2 351
Mobilier et agencement	435 850	320 893	432 700	284 847
Matériel roulant	82 953	81 786	82 953	77 408
Matériel informatique	137 683	91 131	130 583	74 518
	<u>8 292 892</u>	<u>4 266 791</u>	<u>8 281 261</u>	<u>4 015 945</u>
		<u>4 026 101 \$</u>		<u>4 265 316 \$</u>

4. Actifs incorporels

	2019		2018	
	Coût	Amortissement cumulé	Coût	Amortissement cumulé
Logiciels	11 183 \$	4 170 \$	9 376 \$	1 875 \$
Application	30 957	6 191	30 957	-
	<u>42 140</u>	<u>10 361</u>	<u>40 333</u>	<u>1 875</u>
		<u>31 779 \$</u>		<u>38 458 \$</u>

5. Facilités de crédit

L'organisme dispose de facilités de crédit, autorisées pour un maximum de 475 000 \$, portant intérêt au taux préférentiel majoré de 2 %, renégociable annuellement. L'emprunt bancaire est garanti par une hypothèque de 500 000 \$ sur le bâtiment.

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

6. Crédoiteurs

	2019	2018
Comptes fournisseurs	19 556 \$	50 541 \$
Salaires et charges sociales	262 586	253 835
Frais courus	14 367	20 578
	<u>296 509 \$</u>	<u>324 954 \$</u>

Aux 31 décembre 2019 et 2018, il n'y a aucune somme à remettre à l'État.

7. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

	2019	2018
Solde au début	1 753 752 \$	1 975 383 \$
Amortissement	(104 643)	(110 600)
Amortissement d'immobilisations corporelles vendues	-	(111 031)
	<u>1 649 109 \$</u>	<u>1 753 752 \$</u>

8. Fonds en fidéicommiss

L'organisme a géré en fidéicommiss les fonds de 141 individus (160 en 2018) dont il encaisse les revenus, qu'il leur distribue selon leurs besoins. Au 31 décembre 2019, l'organisme détenait en fidéicommiss 143 093 \$ (140 974 \$ en 2018) pour le compte de ces individus. Ce montant n'est pas compris dans le bilan de l'organisme.

9. Opérations entre apparentés

L'organisme a géré deux maisons de chambres dont les postes du bilan et des résultats ne sont pas inclus dans les états financiers. L'actif sous gestion de ces deux maisons de chambres totalise 28 414 \$ (36 693 \$ en 2018), le passif 84 194 \$ (55 780 \$ en 2018) et l'actif net déficitaire 55 780 \$ (10 567 \$ en 2018). L'une des deux maisons de chambres a cessé ses activités le 31 octobre 2019.

L'état des résultats de l'organisme comprend des produits de gestion de 60 224 \$ (131 151 \$ en 2018) provenant de ces deux maisons de chambres ainsi que des organismes sans but lucratif contrôlés (Note 10).

Ces opérations, conclues dans le cours normal des activités, sont évaluées à la valeur d'échange qui correspond à la contrepartie établie et acceptée par les apparentés.

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

10. Organismes sans but lucratif contrôlés

L'organisme exerce un contrôle sur Maison Joseph Vincent et Maison Claire-Ménard inc. étant donné qu'il nomme les deux tiers des administrateurs qui siègent au conseil d'administration de ces deux entités détenant des maisons de chambres. Ces maisons servent à loger indéfiniment des itinérants. Elles ont été constituées en société en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et sont exemptées des impôts sur les bénéfices. Elles sont gérées par l'organisme.

Les états financiers de Maison Joseph Vincent et de Maison Claire-Ménard inc. pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, préparés selon les mêmes méthodes comptables que celles de l'organisme, se résument comme suit :

	2019	2018
Maison Joseph Vincent		
Bilan		
Total des actifs	3 910 080 \$	4 182 460 \$
Total des passifs	2 358 051 \$	2 622 351 \$
Total des actifs nets	1 552 029 \$	1 560 109 \$
Résultats des activités		
Total des produits	400 193 \$	405 121 \$
Total des charges	416 809 \$	458 459 \$
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(16 616)\$	(53 338)\$
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	67 370 \$	25 576 \$
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(30 706)\$	15 133 \$
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(28 190)\$	(27 282)\$
Augmentation de la trésorerie	5 474 \$	13 427 \$
Maison Claire-Ménard inc.		
Bilan		
Total des actifs	1 480 706 \$	1 528 989 \$
Total des passifs	1 342 518 \$	1 417 275 \$
Total des actifs nets	138 188 \$	111 714 \$
Résultats des activités		
Total des produits	285 437 \$	287 573 \$
Total des charges	266 111 \$	308 217 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	19 326 \$	(20 644)\$
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	50 353 \$	(9 354)\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	4 702 \$	57 539 \$
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(45 750)\$	(44 388)\$
Augmentation de la trésorerie	9 305 \$	3 797 \$

Accueil Bonneau inc. Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

10. Organismes sans but lucratif contrôlés (suite)

L'organisme exerce un contrôle sur Fondation Accueil Bonneau (ci-après la « Fondation ») étant donné qu'il nomme cinq des neuf administrateurs qui siègent au conseil d'administration et qu'il entérine la nomination des quatre autres. La Fondation a pour objectif de promouvoir les services offerts par l'organisme, de recueillir des contributions financières ou en nature et d'administrer les contributions reçues. Elle est constituée en société en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est exemptée des impôts sur les bénéfices.

Les états financiers de Fondation Accueil Bonneau pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, préparés selon les mêmes méthodes comptables que celles de l'organisme, se résument comme suit :

	2019	2018
Bilan - fonds d'administration générale		
Total des actifs	2 532 387 \$	2 953 686 \$
Total des passifs	136 249 \$	37 515 \$
Total des actifs nets	2 396 138 \$	2 916 171 \$
Bilan - fonds de dotation		
Total des actifs	3 872 017 \$	3 316 278 \$
Total des passifs	31 820 \$	1 819 \$
Total des actifs nets	3 840 197 \$	3 314 459 \$
Résultats des activités - fonds d'administration générale		
Total des produits	2 542 068 \$	2 387 413 \$
Total des charges	3 062 101 \$	2 926 585 \$
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(520 033)\$	(539 172)\$
Résultats - fonds de dotation		
Total des produits	508 106 \$	(86 770)\$
Total des charges	12 368 \$	8 655 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	495 738 \$	(95 425)\$
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(646 517)\$	(211 651)\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	204 066 \$	(1 734 417)\$
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	45 100 \$	1 772 165 \$
Diminution de la trésorerie	(397 351)\$	(173 903)\$

L'organisme contrôle également Miel de Bonneau étant donné que trois des membres de son conseil d'administration forment celui de l'entité. Miel de Bonneau tire ses revenus de la vente de miel. Il est constitué en société en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est exempté des impôts sur les bénéfices.

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

10. Organismes sans but lucratif contrôlés (suite)

Les états financiers de Miel de Bonneau pour les exercices terminés les 31 décembre 2019 et 2018, préparés selon les mêmes méthodes comptables que celles de l'organisme, se résument comme suit :

	2019 (non audité)	2018
Bilan		
Total des actifs	46 894 \$	47 642 \$
Total des passifs	2 500 \$	-
Total des actifs nets	44 394 \$	47 642 \$
Résultats des activités		
Total des produits	77 255 \$	92 468 \$
Total des charges	80 503 \$	107 134 \$
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(3 248)\$	(14 666)\$
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(1 082)\$	(18 017)\$
Diminution de la trésorerie	(1 082)\$	(18 017)\$

11. Éventualité

L'organisme est actuellement en discussion avec la Société d'habitation du Québec concernant la recommandation de cette dernière de rembourser Maison Claire-Ménard inc. et Maison Joseph Vincent une somme totalisant 400 400 \$ qui découle de l'utilisation, pour ses activités, des réserves non affectées de ces entités. La direction est d'avis que cette recommandation est non fondée et n'a comptabilisé aucune provision pour cette recommandation. Il est impossible de prévoir le dénouement de cette discussion et d'estimer le montant que l'organisme pourrait éventuellement devoir verser.

12. Instruments financiers

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier fasse subir à l'organisme une perte financière en manquant à l'une de ses obligations. L'organisme est exposé à un risque de crédit qui résulte de la possibilité qu'un client ou qu'une contrepartie à un instrument financier n'honore pas ses obligations financières, qu'il existe une concentration de transactions effectuées avec la même contrepartie, ou des obligations financières aux caractéristiques économiques semblables qui sont susceptibles d'être atteintes de manière similaire par les changements dans la conjoncture économique. Les instruments financiers de l'organisme qui sont exposés à des concentrations de risque de crédit sont principalement liés à ses comptes clients, subventions à recevoir et effets à recevoir.

Il n'y a aucune variation importante du risque par rapport à l'exercice précédent.

Accueil Bonneau inc.
Notes complémentaires non consolidées

31 décembre 2019

12. Instruments financiers (suite)

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'un organisme éprouve des difficultés à honorer ses obligations liées à des passifs financiers. Le risque de liquidité comprend le risque que, en raison des besoins en trésorerie opérationnels, l'organisme n'ait pas suffisamment de fonds pour régler une transaction à la date d'échéance; soit forcé de vendre des actifs financiers à un montant plus bas que le prix du marché; ou soit dans l'impossibilité de régler ou de recouvrer un actif financier. L'organisme est exposé à un risque lié principalement à ses créiteurs.

Il n'y a aucune variation importante du risque par rapport à l'exercice précédent.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt sur les taux d'intérêt fixes et flottants de ses instruments financiers. Les instruments à taux d'intérêt fixes exposent l'organisme à un risque de juste valeur, tandis que les instruments à taux d'intérêt flottants l'exposent à un risque de flux de trésorerie.

Il n'y a aucune variation importante du risque par rapport à l'exercice précédent.

Accueil Bonneau inc.
Annexe non consolidée

Pour l'exercice terminé le 31 décembre	2019	2018
Autres charges		
Loisirs - salle de jour	722 \$	994 \$
Loisirs - intervention du milieu	1 941	3 113
Projets spéciaux	58 182	21 014
Activités de bénévolat	1 089	3 774
Honoraires professionnels	54 532	47 255
Publicité et promotion	190	927
Formation	15 924	14 128
Frais bancaires et autres	88	7 354
Intérêts sur les passifs financiers à court terme	-	2 821
	<hr/>	<hr/>
	132 668 \$	101 380 \$