

LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2021

# LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

## RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2021

### Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-4
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
Bilan	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9-13
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	
Annexe A - Analyse des produits	14-15
Annexe B - Analyse des charges	16

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de  
LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

### *Opinion avec réserve*

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF qui comprennent le bilan au 31 mars 2021 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes aux états financiers, y compris le résumé des principales méthodes comptables, et les annexes.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles décrites dans le paragraphe du Fondement de l'opinion avec réserve, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF au 31 mars 2021 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

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

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 » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers 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 assortie d'une réserve.

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes à but non lucratif, l'organisme tire des produits d'activités et dons 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 comptabilisés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des produits reçus, du résultat net, des flux de trésorerie de l'exercice terminé le 31 Mars 2021 et le 31 mars 2020, ainsi que de l'actif net au 31 mars 2021 et au 31 mars 2020. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2020, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

### *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 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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

## *Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers*

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 qu'elles, individuellement ou collectivement, 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 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; 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'organisme;

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'organisme 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 l'organisme 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.

*ASBL INC*  
ASBL société de comptable professionnel agréé inc.<sup>1</sup>

Montréal, le 14 mai 2021

---

<sup>1</sup> Par CPA auditeur, CGA, permis de comptabilité publique no A129449

LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
<b>PRODUITS - ANNEXE A</b>		
Centraide	199 200	214 200
Subventions gouvernementales	577 754	418 171
Fondations privées	80 000	22 200
Dons	3 163 062	989 165
Opérations	110 420	232 052
COVID-19	977 736	-
	<u>5 108 172</u>	<u>1 875 788</u>
<b>CHARGES - ANNEXE B</b>		
Masse salariale	1 015 849	685 500
Administration	243 093	180 596
Activités et services	2 825 165	886 816
Édifice et local	20 614	20 983
Indemnisation pour perte d'emploi Tribunal administratif du travail	85 817	-
Dépenses COVID 19	230 514	-
Autres	29 857	81 262
	<u>4 450 909</u>	<u>1 855 157</u>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>657 263</u>	<u>20 631</u>

**LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF**  
**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**

**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

	2021			2020	
	Investi en immobi- lisations \$	Affecté pour réserve d'opération (note 9) \$	Non affecté \$	Total \$	Total \$
SOLDE AU DÉBUT	67 837	109 758	(27 436)	150 159	129 528
Insuffisance des produits sur les charges	(33 751) (*)	-	691 014	657 263	20 631
Acquisition d'immobilisations	146 817	-	(146 817)	-	-
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<b>180 903</b>	<b>109 758</b>	<b>516 761</b>	<b>807 422</b>	<b>150 159</b>

(\*) Correspond à :

Amortissement des immobilisations	(36 436)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	2 685
	<u>(33 751)</u>

**LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF**

**BILAN**

**AU 31 MARS 2021**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>ACTIF À COURT TERME</b>		
Encaisse	94 154	-
Placements (note 3)	6 000	6 000
Débiteurs (note 4)	80 172	54 689
Stocks nourriture (note 2 et 11)	579 861	89 792
Frais payés d'avance	6 163	5 470
	<u>766 350</u>	<u>155 951</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	186 646	76 265
	<u>952 996</u>	<u>232 216</u>
<b>PASSIF</b>		
<b>PASSIF À COURT TERME</b>		
Excédent des chèques en circulation sur l'encaisse	-	20 656
Emprunt bancaire (note 6)	60 000	-
Créditeurs (note 7)	79 831	52 973
	<u>139 831</u>	<u>73 629</u>
PLACEMENT DANS LA FILIALE	-	-
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 8)	5 743	8 428
	<u>145 574</u>	<u>82 057</u>
<b>ACTIF NET</b>		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	180 903	67 837
AFFECTÉ POUR UNE RÉSERVE D'OPÉRATION (note 9)	109 758	109 758
NON AFFECTÉ	516 761	(27 436)
	<u>807 422</u>	<u>150 159</u>
	<u>952 996</u>	<u>232 216</u>
<b>APPROUVÉ</b>		
Delfino Campanile, Président		11 juin 2021
Pascale Boulerice, Trésorière		11 juin 2021
_____		
Nom	Fonction	Date

**LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF**

**FLUX DE TRÉSORERIE**

**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	657 263	20 631
Élément sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	36 436	19 823
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>(2 685)</u>	<u>(2 685)</u>
	<u>691 014</u>	<u>37 769</u>
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Créances	(25 483)	7 189
Frais payés d'avance	(693)	1 725
Stocks nourriture	(490 069)	(13 454)
Créditeurs	26 858	(24 047)
Apports reportés	-	-
	<u>(489 387)</u>	<u>(28 587)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>201 627</u>	<u>9 182</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation des placements	-	-
Acquisition d'immobilisations	<u>(146 817)</u>	<u>(24 248)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(146 817)</u>	<u>(24 248)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt bancaire	<u>60 000</u>	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>60 000</u>	-
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	114 810	(15 066)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>(20 656)</u>	<u>(5 590)</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>94 154</u></u>	<u><u>(20 656)</u></u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'excédent des chèques en circulation sur l'encaisse.

# LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

### 1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF est un organisme à but non lucratif, constitué selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 5 décembre 1989 et il est exempté d'impôt sur le revenu.

C'est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il est exempté de l'impôt sur le revenu.

Ses objets sont les suivants :

offrir des repas aux personnes à faible revenu;

offrir un service de dépannage alimentaire aux personnes à faible revenu;

sensibiliser la communauté aux problèmes reliés à la pauvreté;

favoriser l'intégration des usagers dans leur milieu;

louer, acheter ou acquérir des locaux appropriés aux besoins du centre;

imprimer, éditer des revues, journaux, périodiques et plus généralement toute publication aux fins d'information, de promotion et de publicité concernant les activités, les buts et les objectifs de l'organisme.

Pour les fins mentionnées, amasser de l'argent ou d'autres biens, de toute manière déterminée par le conseil d'administration, en organisant, lorsque nécessaire, des campagnes de financement dans le but d'amasser les fonds nécessaires au fonctionnement de l'organisme et à la mise en oeuvre des objectifs.

### 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

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

Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Comptabilisation des produits

Apports

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

# LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Contribution des usagers

Compte tenu de l'incertitude liée à l'encaissement des montants en cause, l'organisme comptabilise les contributions des usagers effectivement reçues à la date d'achèvement des états financiers.

#### Services de traiteur, repas communautaires et popote roulante

Les produits de la cafétéria, du traiteur et de la popote roulante sont comptabilisés lorsque les repas sont servis.

#### Immobilisations

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

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Matériel roulant	Amortissement dégressif	30%
Équipement - Cafétéria	Amortissement dégressif	20%
Équipement informatique	Amortissement dégressif	30%
Mobilier de bureau	Amortissement dégressif	20%

#### Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement à l'exception des placements qui sont évalués à la juste valeur qui correspond au coût majoré des intérêts courus.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement comprennent les débiteurs et les subventions à recevoir. Les placements sont évalués à la juste valeur.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement comprennent l'excédent des chèques en circulation et les créditeurs.

#### Stocks

Les stocks de nourriture sont comptabilisés au moindre du coût et de la valeur de réalisation nette. Le coût est déterminé selon la méthode du coût distinct. Stocks reçus en apport et détenus à des fins de distribution et/ou de transformation comptabilisés au plus faible du coût et du coût de remplacement courant soumis à la dépréciation entre 10 % et 30 % selon la charte du MAPAQ (Ministère de l'Agriculture des Pêcheries et de l'Alimentation).

#### Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

## LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

#### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

##### Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, la valeur comptable des instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

##### Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que la valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque la 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- PLACEMENTS

	2021	2020
	\$	\$
Certificats de placement garantis, au taux de 0,15 % (1,45 % en 2020), échéant 10 septembre 2021.	6 000	6 000

#### 4- DÉBITEURS

	2021	2020
	\$	\$
Taxes municipales à recevoir de la Ville de Montréal	4 556	4 556
Taxes à la consommation	36 165	12 101
Clients	54	667
Subventions		
Subvention - SPLI	-	22 365
Subvention à l'action bénévole	5 000	10 000
Ville de Montréal - Lutte à la pauvreté	20 000	5 000
DRSP - CIUSSS Centre-Sud- PSOC	9 147	-
PASS/INTERAGIR	3 750	-
Fonds d'urgence -Covid 19	1 500	-
	80 172	54 689

## LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

#### 5- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2021		2020	
	Coût	Amortis- sements cumulés	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Matériel roulant	228 788	196 917	31 871	12 742
Équipement - Cafétéria	246 698	207 210	39 488	36 401
Équipement informatique	112 330	65 092	47 238	16 491
Mobilier de bureau	93 636	27 762	65 874	10 631
LOGICIELS	2 559	384	2 175	-
	<u>684 011</u>	<u>497 365</u>	<u>186 646</u>	<u>76 265</u>

#### 6- COMPTE D'URGENCE POUR LES ENTREPRISES CANADIENNES (CUEC)

Au 31 mars 2021, dans le cadre du programme fédéral aux petites entreprises et aux organismes à but non lucratif afin de couvrir leurs coûts d'exploitation pendant une période de COVID 19, où leurs revenus ont été temporairement réduits. L'organisme a obtenu un prêt de 60 000 \$ sans intérêt jusqu'au 31 décembre 2022 avec la possibilité d'effectuer des versements en capital. Si un montant de 40 000 \$ est remboursé d'ici le 31 décembre 2022, le prêt sera réputé payé en totalité. Si le solde du prêt est de plus de 10 000 \$ au 1er janvier 2023, l'organisme a le choix entre établir les modalités de remboursement sur 36 mois (capital + intérêts) ou garder le prêt avec la modalité des intérêts seulement. Le taux d'intérêt sera alors de 5 %. Le prêt devra être remboursé au plus tard le 31 décembre 2025.

#### 7- CRÉDITEURS

	2021	2020
	\$	\$
Salaires et vacances	61 604	45 160
Fournisseurs et frais courus	6 730	2 616
Sommes à remettre à l'État	11 497	5 197
	<u>79 831</u>	<u>52 973</u>

#### 8- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports reçus pour l'acquisition d'immobilisations. L'amortissement est établi dans les mêmes conditions que les immobilisations afférentes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2021	2020
	\$	\$
Solde au début	8 428	71 239
Amortissement de l'exercice	(2 685)	(2 685)
Solde à la fin	<u>5 743</u>	<u>8 428</u>

## LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

#### 9- AFFECTATION POUR OPÉRATIONS FUTURES

Le conseil d'administration a résolu, en date du 16 mai 2017, d'affecter un montant de 109 758 \$ pour une réserve d'opération. Ce montant, grevé d'une affectation d'origine interne, ne peut être utilisé à d'autres fins sans l'accord préalable du conseil d'administration.

#### 10- ÉVENTUALITÉS

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'éclosion d'un nouveau coronavirus (COVID-19) comme une pandémie mondiale, qui continue de se propager au Canada et dans le monde.

Au 31 mars 2021, l'organisme est au courant de changements dans ses activités à la suite de la crise de la COVID-19, notamment la fermeture de ses bureaux.

La direction n'est pas certaine de l'incidence de ces changements sur ses états financiers et croit que toute perturbation pourrait être temporaire; cependant, il existe une incertitude quant à la durée et à l'impact potentiel de cette perturbation.

En conséquence, nous ne sommes pas en mesure d'estimer l'impact potentiel sur les activités de l'organisme en date de ces états financiers.

#### 11- OPÉRATIONS NON-MONÉTAIRES

L'organisme occupe ses locaux administratifs, fournis par la Ville de Montréal, à titre gracieux. Un montant de 122 805 \$ a été enregistré simultanément en revenus et dépenses pour l'exercice terminé le 31 mars 2021, qui correspond au taux du marché pour des locaux similaires.

De plus, l'organisme a reçu 409 163 kilogrammes (97 146 kilogrammes en 2020) de denrées alimentaires de Moisson Montréal. Ces opérations sont comptabilisées dans les produits et les charges à la même valeur de 2 360 873 \$ (687 687\$ en 2020).

Une partie des denrées reçues durant l'année n'a pas été consommée et a été constatée en stocks de nourriture pour une valeur de 111 457 \$.

#### 12- INSTRUMENTS FINANCIERS

##### Risque de liquidité

L'organisme est exposé au risque de liquidité en regard au délai éventuel de réalisation des placements.

##### Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt sur les instruments financiers à taux fixe et à taux variables, les placements à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variables à un risque de flux de trésorerie.

**LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF**  
**RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

<b>ANNEXE A - ANALYSE DES PRODUITS</b>	2021	2020
	\$	\$
Centraide	199 200	214 200
Subventions gouvernementales		
Subventions provinciales		
Agence de développement des réseaux locaux de santé et des services sociaux - SOC	136 221	123 077
Subventions salariales	106 736	22 861
Emploi-Québec - Pass / Interagir	30 000	17 100
Support à l'action bénévole	11 000	18 300
Projet marché social l'itinérant mesure 1.2	54 000	50 000
	337 957	231 338
Subventions fédérales		
Ministre du Travail - Initiative de partenariats en action	103 428	114 131
Emplois d'été Canada	50 527	1 627
	153 955	115 758
Ville de Montréal		
Développement social - Lutte à la pauvreté	85 842	71 075
	577 754	418 171
Fondations privées		
Mount Royal United Church	30 000	22 200
Fondation Marcelle et Jean Coutu	50 000	-
	80 000	22 200
Dons		
Dons d'individus ou de sociétés	679 384	178 673
Apports en biens Moisson Mtl -Sécurité alimentaire (note 11)	2 360 873	687 687
Apports en services de la Ville de Montréal Division Sport et Loisir (note 11)	122 805	122 805
	3 163 062	989 165

**LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF**  
**RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

**ANNEXE A - ANALYSE PRODUITS (suite)**

	2021	2020
	\$	\$
COVID-19		
Emploi et Développement Social CANADA	23 000	-
Arrondissement CDN_NDG	38 192	-
CENRAIDE- Fonds d'urgence :		
Phase 1	32 500	-
Phase 2	35 000	-
Phase 3	73 000	-
PSOC- COVID 19	50 000	-
Itinérance CIVID 19	27 021	-
MOISON Montréal	173 321	-
Second Harvest	15 000	-
Fondation du Grand Montréal	129 000	-
Fondations philanthropiques Canada	381 702	-
	<u>977 736</u>	<u>-</u>
Opérations		
Service de traiteur et de repas communautaires	-	118 861
Contributions des usagers	84 793	50 403
Projet Bureau d'intégration des nouveaux arrivants de Montréal (BINAM)	22 062	43 117
Halte Chaleur	-	16 893
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	2 685	2 685
Intérêts	87	85
Autres	793	8
	<u>110 420</u>	<u>232 052</u>
	<u><u>5 108 172</u></u>	<u><u>1 875 788</u></u>

**LA CAFÉTÉRIA COMMUNAUTAIRE MULTICAF**  
**RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

<b>ANNEXE B - ANALYSE DES CHARGES</b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Masse salariale		
Salaires et charges sociales	<u>1 015 849</u>	<u>685 500</u>
Administration		
Loyers	22 284	23 654
Apports en services de la Ville de Montréal Division Sport et Loisir (note 11)	122 805	122 805
Publicité	23 898	-
Téléphones	14 570	15 720
Équipement de bureau, réparations	39 059	8 633
Fournitures de bureau, courrier et publicité	17 928	7 082
Frais bancaires	2 549	2 702
	<u>243 093</u>	<u>180 596</u>
Activités et services		
Nourriture	2 531 586	754 481
Amortissement des immobilisations	36 436	19 823
Frais de transport	80 706	25 020
Entretien et aménagements	54 140	25 691
Accessoires des services alimentaires	5 048	23 978
Taxes sur achats (50 % irrécouvrables)	46 446	15 288
Achat de formules lactées	27 277	17 448
Frais d'activités	13 228	1 198
Emballages et contenants	27 426	3 065
Représentation	2 372	824
Dépenses marché social itinérant	500	-
	<u>2 825 165</u>	<u>886 816</u>
Édifice et local		
Assurances et permis	<u>20 614</u>	<u>20 983</u>
Indemnisation pour perte d'emploi Tribunal administratif du travail	<u>85 817</u>	<u>-</u>
Dépenses COVID 19	<u>230 514</u>	<u>-</u>
Autres		
Honoraires professionnels	24 590	75 122
Honoraires d'audit	4 000	5 000
Formation	1 267	1 140
	<u>29 857</u>	<u>81 262</u>
	<u>4 450 909</u>	<u>1 855 157</u>