

LE PAS DE LA RUE
ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS
AU 31 MARS 2021

Rapport de l'auditeur	1 & 2
États financiers consolidés	
Résultats consolidés	3
Évolution des actifs nets consolidés	4
Bilan consolidés	5
Notes complémentaires	6 à 10
Résultats Le Pas de la Rue	11
Résultats Le Relais du PAS	12

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs du **LE PAS DE LA RUE**

Opinion

J'ai effectué l'audit des états financiers du "**LE PAS DE LA RUE**" qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, l'état des résultats, l'état de l'évolution de l'actif net, de l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'entité au 31 mars 2021, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'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.

Je suis indépendant de l'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et je me suis acquitté des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

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'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'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.

Responsabilité de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Mes 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 mon 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, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre:

J'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, je conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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;

J'acquies une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriés dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme;

J'apprécie 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;

Je tire 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'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 je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenu d'attirer l'attention des lecteurs de mon 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. Mes 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;

J'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importants, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.



Benoit Dubord cpa, auditeur, ca
668 rue de Fribourg, Laval, Québec, H7K 3Y4
Laval le 28 mai 2021

LE PAS DE LA RUE
RÉSULTATS CONSOLIDÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
PRODUITS		
Fondations (note 7)	332 247	198 585
Subventions Gouvernement Provincial (note 8)	259 687	198 847
Subventions Gouvernement Fédéral (note 9)	228 916	128 229
Subventions Gouvernement Municipal (note 10)	108 040	54 068
Subventions diverses (note 11)	24 747	1 951
Dons (note 12)	114 309	31 935
Fonds d'urgence (note 13)	187 661	-
Subvention au logement - OMHM	92 119	96 835
Subvention - SHQ	14 580	14 580
Contribution du milieu – Ville de Montréal	5 374	5 374
Amortissement subvention de la bâtisse	13 227	13 227
Revenus de location	25 133	22 405
Revenus activités d'autofinancement et collecte de fonds (note 14)	8 962	21 615
Revenus activités, services et gestion projet (note 15)	7 319	10 434
Revenus d'intérêts et divers	3 219	1 820
	1 425 540	799 905
CHARGES		
Salaires et charges sociales	743 014	506 295
Soutien aux personnes	23 480	13 267
Achat mobiliers & équipements	88 772	-
Frais de copropriété	22 287	8 992
Chauffage - électricité	14 435	16 518
Assurances	8 527	6 646
Entretien, réparations	20 338	21 027
Entretien et réparations bâtisse	3 748	2 219
Entretien et réparations logements	2 785	3 965
Taxes municipales	5 205	5 229
Télécommunications	9 970	7 363
Logiciels et programmation	20 125	9 008
Fournitures, frais de bureau et équipement de bureau	10 211	6 456
Dépenses d'activités diverses	9 935	20 553
Restauration, activités et services	23 654	19 443
Publicité et promotion	2 162	2 419
Événement de levée de fonds	-	1 258
Frais de déplacements	3 859	3 347
Formation et conférences	5 006	2 303
Vie associative	318	2 038
Cotisation et abonnements	1 934	1 761
Frais bancaires	2 702	2 407
Intérêts sur la dette à long terme	26 761	38 005
Service de conciergerie et divers logement	2 926	1 971
Sécurité & incendie	-	462
Frais de gestion	-	750
Amortissement – Contribution FQHC	2 799	2 799
Amortissement des immobilisations	67 408	66 598
Honoraires professionnels	102 677	29 145
	1 225 038	802 244
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	200 502	\$ (2 339) \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

LE PAS DE LA RUE

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS CONSOLIDÉS

DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	Affecté à une réserve pour l'aménagement, mobilier et le fonctionnement du centre de jour Mercier-Est	Affecté à une réserve pour le réaménagement des espaces du centre de jour Centre-Sud	Affecté à une réserve pour l'aménagement mobilier et le fonctionnement des Studios Mercier-Est	Actif net Immobilié	Réserves SHQ	Non affectés	Total 2021	Total 2020	
Solde au début	50 000	34 800		2 370	37 097	60 465	184 732	187 071	\$
Excédent	-	-		(37 026)	-	237 528	200 502	(2 339)	
Achat immobilisations	-	-		206 951	-	(206 951)	-	-	
Remboursement hypothèque	-	-		26 602	-	(26 602)	-	-	
Hypothèque mobilière				(200 000)		200 000			
Affectations (note 16)	20 000	(6 909)	70 000	-	7 533	(90 624)	-	-	
Solde à la fin	70 000	27 891	70 000	(1 103)	44 630	173 816	385 234	184 732	\$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

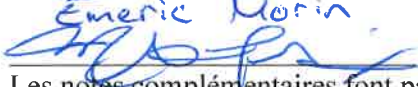
LE PAS DE LA RUE

BILAN CONSOLIDÉ

AU 31 MARS 2021

	2021	2020
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse et dépôts à terme	383 212 \$	364 188 \$
Débiteurs (note 3)	152 080	43 957
Frais payés d'avance	26 956	1 931
	<u>562 248</u>	<u>410 076</u>
Encaisse réservée	44 630	37 097
Contribution au F.Q.H.C.	95 871	98 670
Immobilisations (note 4)	2 366 882	2 227 339
	<u>3 069 631 \$</u>	<u>2 773 182 \$</u>
PASSIF		
Passif à court terme		
Créditeurs	44 476 \$	14 192 \$
Salaires et charges sociales	53 695	30 056
Portion à court terme de la dette à long terme	27 300	22 500
Apports reportés (note 5)	82 369	220 562
	<u>207 840</u>	<u>287 310</u>
Subvention reportée I.P.L.I. (bâtisse)	436 476	449 703
Subvention S.H.Q.	499 365	513 945
Contribution du milieu Ville de Montréal	184 059	189 433
Hypothèque mobilière, achat terrain (note 6)	200 000	-
Emprunt compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, sans intérêt remboursable 31 décembre 2022	40 000	-
Dette à long terme (note 6)	1 116 657	1 148 059
	<u>2 684 397</u>	<u>2 588 450</u>
ACTIFS NETS		
Réserves, SHQ	44 630	37 097
Affecté réaménagement - Centre de jour Centre-Sud	27 891	34 800
Affecté aménagement - Centre de jour Mercier-Est	70 000	50 000
Affecté aménagement - Studios Mercier-Est	70 000	-
Actif net immobilisé	(1 103)	2 370
Actifs nets non affectés	173 816	60 465
	<u>385 234</u>	<u>184 732</u>
	<u>3 069 631 \$</u>	<u>2 773 182 \$</u>

Pour le conseil,


 Emeric Morin


Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

MANON LACROIX

LE PAS DE LA RUE

NOTES COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

AU 31 MARS 2021

1. Statuts constitutifs objectifs

L'organisme sans but lucratif a été constitué sans capital-actions en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec). L'organisme est un organisme de charité en vertu de la Loi de l'impôt sur le revenu. Les états sont consolidés avec les résultats et bilan de l'organisme qui gère les bâtiments de location; **Le Relais du PAS et les travaux en cours d'un autre bâtiment; Second PAS.**

2. Principales méthodes comptables

Les états financiers consolidés ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

Constatation des produits

L'organisme constate ses 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 cotisations sont comptabilisées dans la période à laquelle elles se rapportent.

Apports reçus sous forme de service

Des bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider l'organisme à assurer son fonctionnement. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

LE PAS DE LA RUE
NOTES COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

AU 31 MARS 2021

2. Principales méthodes comptables (suite)

Subventions

Les revenus de subventions sont considérés gagnés en fonction des frais engagés et des prévisions approuvées par les bailleurs de fonds.

Les produits d'intérêts sont constatés lorsqu'ils sont gagnés.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût d'acquisition.
 L'amortissement des immobilisations est calculé en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode du solde dégressif aux taux annuels suivants;

	Taux
Équipement informatique	30%
Mobilier de bureau	20%
Bâtiments	40 ans linéaire

3. Débiteurs

	2021		2020
Subventions à recevoir	75 758	\$	14 285
Autres montants à recevoir	60 793		1 485
Comptes clients	2 978		-
Dépôt sur service	1 000		1 000
TPS et TVQ à recevoir	11 551		27 187
	<u>152 080</u>	\$	<u>43 957</u>

4. Immobilisations

	2021		2020	
	Coût	Amort. Cumulé	Coût	Amort. Cumulé
Bâtisse Centre de jour Ville-Marie	529 065	92 589	529 065	79 362
Bâtiment Relais du PAS	1 955 408	281 090	1 955 408	232 205
Terrains	236 180	-	36 180	-
Mobilier de bureau	76 220	58 101	70 725	53 572
Équipement informatique	13 432	11 643	11 976	10 876
	<u>2 810 305</u>	<u>443 423</u>	<u>2 603 354</u>	<u>376 015</u>
Valeur nette	<u>2 366 882</u>	\$	<u>2 227 339</u>	\$

LE PAS DE LA RUE

NOTES COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

AU 31 MARS 2021

5. Apports reportés

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe sont destinés à des projets, et un financement affecté reçu au cours de l'exercice considéré et destiné à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent pour la réalisation de projets. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2021		2020
Solde au début	220 562	\$	25 000
			\$
Montant reçu au cours de l'exercice	29 909		273 312
	250 471		298 312
Montant constaté à titre de produit au cours de l'exercice	168 102		77 750
Solde à la fin	82 369	\$	220 562
			\$

6. Dette à long terme

	2021		2020
Montant original de 1 269 214 \$, date d'échéance le 1 juillet 2025, taux d'intérêts de 2.015%, paiements mensuels, capital et intérêts de 4 302 \$	1 143 957	\$	1 170 559
			\$
Portion à court terme	27 300		22 500
Solde à la fin de l'année	1 116 657	\$	1 148 059
			\$

Hypothèque mobilière de 200 000 \$ a complètement été remboursée le 6 mai 2021.

7. Fondations

L'organisme a reçu des dons des fondations suivantes ;

	2021		2020
Fondation – J.A. de Sève	110 000	\$	75 000
			\$
Fondation – Mission Inclusion	50 000		45 695
Fondation – Grace D'Art	38 878		2 750
Fondation – Marcelle & Jean Coutu	50 000		25 000
Fondation – J.Armand Bombardier	20 000		15 000
Vancouver Foundation	3 000		-
Fondation ECHO	15 000		10 000
Fondation – Jacques Francoeur	11 086		-
Aides aux aînés Canada	5 000		-
Fondation Lindsay Memorial	10 500		3 500
Hockey aide les sans-abri	3 383		3 590
Fonds autres	15 400		18 050
	332 247	\$	198 585
			\$

LE PAS DE LA RUE

NOTES COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

AU 31 MARS 2021

8. Subventions – Gouvernement provincial

	2021		2020
CCSMTL PSOC – Mission globale	118 852	\$	100 736
CCSMTL PSOC – Entente spécifique (SCLS)	43 856		42 912
Subvention – Fonds REFLEX Montréal en itinérance	31 703		-
Subvention – ITMAV	50 000		45 000
Subvention – Emploi Québec	15 276		10 199
	<u>259 687</u>	\$	<u>198 847</u>

9. Subventions – Gouvernement fédéral

	2021		2020
Subvention – Programme Vers en Chez-Soi	127 473	\$	124 388
Subvention – Programme Vers en Chez-Soi - Immobilisations	65 417		-
Subvention – Agriculture et Agroalimentaire Canada	9 258		-
Subvention – Compte d’urgence pour les entreprises canadiennes	20 000		-
Subvention – Emploi d’été Canada	6 768		3 841
	<u>228 916</u>	\$	<u>128 229</u>

10. Subventions – Gouvernement Municipal

	2021		2020
Subvention – Plan d’Action montréalais en itinérance	40 853	\$	54 068
Subvention – Ville de Montréal Initiative de création rapide de logements (ICRL)	67 187		-
	<u>108 040</u>	\$	<u>54 068</u>

11. Subventions – diverses

	2021		2020
Subvention – Programme bénévoles	247	\$	1 451
Subventions – discrétionnaires	-		500
Subvention – CHTC-CTLC	24 500		-
	<u>24 747</u>	\$	<u>1 951</u>

12. Dons

	2021		2020
Dons - Communautés religieuses	750	\$	6 550
Dons - Particuliers	79 669		10 785
Dons - Corporatifs	33 890		14 600
	<u>114 309</u>	\$	<u>31 935</u>

LE PAS DE LA RUE
NOTES COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS
AU 31 MARS 2021

13. Fonds d'urgence

	2021		2020
PSOC	3 000	\$	-
Centraide du Grand Montréal + FUAC	83 293		-
Programme Vers un Chez-Soi	37 481		-
Arrondissement Ville-Marie	15 750		-
Ville de Montréal	15 000		-
CIUSSS Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	25 000		-
Aide aux aînés Canada	7 000		-
Autres	1 137		-
	<u>187 661</u>	\$	<u>-</u>

14. Revenus activités d'autofinancement et collecte de fonds

	2021		2020
Remboursement stagiaires	1 062	\$	4 824
Collecte de fonds	7 764		16 629
Cotisation des membres	136		162
	<u>8 962</u>	\$	<u>21 615</u>

15. Revenus activités, services et gestion de projet

	2021		2020
Revenus – Activités & services	7 188	\$	9 665
Service de cuisine	131		769
	<u>7 319</u>	\$	<u>10 434</u>

16. Affectations

Au cours de l'exercice se terminant le 31 mars 2021, le conseil d'administration a décidé d'affecter une somme de 20 000 \$ pour la réserve du Centre de jour Mercier-Est, d'affecter une somme de 70 000 \$ pour l'aménagement du projet Studios Mercier-Est et a décidé d'utiliser pour une somme de 6 909 \$ la réserve du Centre de jour Centre-sud pour payer des dépenses d'améliorations locatives (1 415 \$) et pour du mobilier et équipement (5 494 \$).

17. Présentation des états financiers

Les états financiers se terminant le 31 mars 2020 ont été modifiés pour tenir compte de la présentation des états financiers se terminant le 31 mars 2021.

18. État des flux de trésorerie

L'état des flux de trésorerie n'est pas présenté car il n'apporterait aucun renseignement supplémentaire utile pour une meilleure compréhension des états financiers.

LE PAS DE LA RUE
RÉSULTATS NON CONSOLIDÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
PRODUITS			
Fondations (note 7)	332 247	\$	198 585
Subventions Gouvernement Provincial (note 8)	215 831		155 935
Subventions Gouvernement Fédéral (note 9)	228 916		128 229
Subventions Gouvernement Municipal (note 10)	108 040		54 068
Subventions diverses (note 11)	24 747		1 951
Dons (note 12)	114 309		31 935
Amortissement subvention de la bâtisse	13 227		13 227
Fonds d'urgence (note 13)	187 661		-
Revenu activités, autofinancement et collecte de fonds (note 14)	8 962		21 615
Revenus activités, services et gestion projet (note 15)	7 319		10 434
Revenus d'intérêts et divers	1 835		873
	<u>1 243 094</u>		<u>616 852</u>
CHARGES			
Salaires et charges sociales	699 158		463 383
Soutien aux personnes	23 480		13 267
Achat mobiliers et équipements	88 772		-
Frais de copropriété, loyer centre de jour adjacent	18 877		8 992
Électricité	5 592		5 522
Assurances	1 665		643
Entretien, réparations	20 338		21 027
Télécommunications	8 057		6 161
Logiciels et programmation	20 125		9 008
Fournitures, frais de bureau et équipement de bureau	8 952		4 910
Dépenses d'activités diverses	9 935		20 118
Restauration, activités et services	23 180		19 443
Publicité et promotion	2 162		2 419
Événement de levée de fonds	-		1 258
Frais de déplacements	3 859		3 319
Formation et conférences	5 006		2 303
Vie associative	318		2 038
Cotisations et abonnements	1 934		1 761
Frais bancaires	2 702		2 407
Amortissement des immobilisations	18 523		17 713
Frais de gestion	-		750
Honoraires professionnels	93 977		17 981
	<u>1 056 612</u>		<u>624 423</u>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u>186 482</u>	\$	<u>(7 571)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

LE RELAIS DU PAS
RÉSULTATS NON CONSOLIDÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
PRODUITS			
CCSMTL PSOC – Entente spécifique (SCLS)	43 856	\$	42 912
Revenu de location	25 133		22 405
Subvention au logement	92 119		96 835
Subvention S.H.Q.	14 580		14 580
Contribution du milieu – Ville de Montréal	5 374		5 374
Revenus d'intérêts et divers	1 384		947
	<u>182 446</u>		<u>183 053</u>
CHARGES			
Soutien à la clientèle - Salaires et charges sociales	43 856		42 912
Assurances	6 862		6 003
Honoraires professionnels	8 700		11 164
Services de conciergerie	2 926		1 971
Sécurité & incendie	-		462
Frais de copropriété	3 410		-
Entretien et réparation bâtisse	3 748		2 219
Entretien et réparation logements	2 785		3 965
Télécommunications	1 913		1 202
Fournitures, frais de bureau	1 259		1 546
Chauffage – électricité	8 843		10 996
Taxes municipales	5 205		5 229
Activités, services aux locataires	474		435
Intérêts sur la dette à long terme	26 761		38 005
Frais de déplacements	-		28
Amortissement – Contribution FQHC	2 799		2 799
Amortissement des immobilisations	48 885		48 885
	<u>168 426</u>		<u>177 821</u>
Excédent des produits sur les charges	<u>14 020</u>	\$	<u>5 232</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.