DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

Le Mûrier inc.

États financiers
Au 31 mars 2020

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

MALLETTE

Mallette inc.

200-1562 rue Nationale
Terrebonne QC J6W 0E2

T. 450 964-1562
F. 450 964-0619

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
Le Mûrier inc.,

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **LE MÛRIER INC.** (Organisme), qui comprennent le bilan au 31 mars 2020, 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 complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Organisme au 31 mars 2020, 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

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 l'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.

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 des 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 ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité des activités et d'appliquer le principe comptable de continuité des activités, sauf si la direction a l'intention de liquider l'Organisme ou de cesser ses activités 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.

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

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 influer 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 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 des activités 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 ses activités. 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 ses activités;
- 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.

Mallette inc. [1]

Mallette inc.
Société de comptables professionnels agréés

Terrebonne, Québec
Le 15 juin 2020

[1] CPA auditrice, CGA, permis de comptabilité publique n° A119808

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

Le Mûrier inc.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

			2020	2019
	Affecté et non affecté	**Investi en immobilisations corporelles**	**Total**	Total
PRODUITS				
Contributions				
Institut universitaire en santé mentale de Montréal	**2 352 408 $**	**- $**	**2 352 408 $**	2 312 514 $
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - P.S.O.C.	**187 302**	**-**	**187 302**	175 076
Santé publique	**37 500**	**-**	**37 500**	-
Emploi Québec	**13 822**	**-**	**13 822**	17 242
Emploi été Canada	**7 682**	**-**	**7 682**	2 471
Clientèles, pensions et loyers	**679 016**	**-**	**679 016**	630 046
Autres produits (annexe A)	**49 986**	**-**	**49 986**	82 596
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**-**	**6 770**	**6 770**	7 126
	3 327 716	**6 770**	**3 334 486**	3 227 071
CHARGES				
Salaires	**1 679 584**	**-**	**1 679 584**	1 612 504
Charges sociales	**241 937**	**-**	**241 937**	232 486
Contributions au régime de retraite	**42 379**	**-**	**42 379**	39 099
Accessoires	**8 679**	**-**	**8 679**	11 015
Activités comités clientèles	**23 095**	**-**	**23 095**	14 505
Activités sociales	**8 888**	**-**	**8 888**	6 343
Alimentation	**123 961**	**-**	**123 961**	133 031
Allocations aux stagiaires	**14 915**	**-**	**14 915**	13 257
Assurances	**44 382**	**-**	**44 382**	41 235
Colloques et formation	**26 009**	**-**	**26 009**	24 293
Combustible et électricité	**87 392**	**-**	**87 392**	95 505
Démarche qualité et supervision	**8 646**	**-**	**8 646**	11 079
Entretien et réparations	**210 328**	**-**	**210 328**	211 385
Fournitures de bureau et papeterie	**36 719**	**-**	**36 719**	20 245
Frais bancaires	**3 314**	**-**	**3 314**	3 453
Frais de déplacement	**14 155**	**-**	**14 155**	14 264
Frais de représentation	**778**	**-**	**778**	733
Intérêts de la dette à long terme	**70 091**	**-**	**70 091**	77 526
Location de matériel de bureau	**3 083**	**-**	**3 083**	3 083
Loyer	**181 476**	**-**	**181 476**	178 926
Mauvaises créances	**1 356**	**-**	**1 356**	5 647
Publicité	**7 334**	**-**	**7 334**	547
Services contractuels	**83 345**	**-**	**83 345**	81 491
Services professionnels	**12 734**	**-**	**12 734**	15 479
Taxes et permis	**50 652**	**-**	**50 652**	50 333
Télécommunications	**24 120**	**-**	**24 120**	24 574
Amortissement des immobilisations corporelles	**-**	**150 153**	**150 153**	173 364
	3 009 352	**150 153**	**3 159 505**	3 095 402
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**318 364 $**	**(143 383) $**	**174 981 $**	131 669 $

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

Le Mûrier inc.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

	Affecté	Non affecté	Investi en immobilisations corporelles	**2020** Total	2019 Total
SOLDE, début de l'exercice	**391 300 $**	**43 548 $**	**1 405 413 $**	**1 840 261 $**	1 708 592 $
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	**-**	**318 364**	**(143 383)**	**174 981**	131 669
Investissement en immobilisations corporelles (note 10)	**-**	**(165 797)**	**165 797**	**-**	-
Affectations d'origine interne (note 10)	**29 000**	**(29 000)**	**-**	**-**	-
SOLDE, fin de l'exercice	**420 300 $**	**167 115 $**	**1 427 827 $**	**2 015 242 $**	1 840 261 $

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

Le Mûrier inc.

BILAN
Au 31 mars

			2020	2019
	Affecté et non affecté	**Investi en immobilisations corporelles**	**Total**	Total
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	**532 132 $**	**- $**	**532 132 $**	337 811 $
Encaisse réservée	**-**	**-**	**-**	11 675
Créances (note 3)	**206 197**	**-**	**206 197**	218 118
Frais payés d'avance	**66 086**	**-**	**66 086**	41 285
Avances à un organisme sous contrôle commun, sans intérêt	**-**	**-**	**-**	9 000
Placements au coût échéant au cours du prochain exercice (note 4)	**111 664**	**-**	**111 664**	-
	916 079	**-**	**916 079**	617 889
PLACEMENTS, au coût (note 4)	**40 000**	**-**	**40 000**	120 825
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	**-**	**3 330 528**	**3 330 528**	3 469 275
	956 079 $	**3 330 528 $**	**4 286 607 $**	4 207 989 $

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

Le Mûrier inc.

BILAN (suite)
Au 31 mars

			2020	2019
	Affecté et non affecté	**Investi en immobilisations corporelles**	**Total**	Total
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Emprunt bancaire (note 6)	**- $**	**- $**	**- $**	93 924 $
Dettes de fonctionnement (note 7)	**218 695**	**-**	**218 695**	277 778
Produits reportés	**18 719**	**-**	**18 719**	8 652
Apports reportés (note 8)	**112 500**	**18 750**	**131 250**	-
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 9)	**-**	**132 565**	**132 565**	165 864
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 9)	**-**	**870 013**	**870 013**	-
	349 914	**1 021 328**	**1 371 242**	546 218
DETTE À LONG TERME (note 9)	**-**	**663 545**	**663 545**	1 665 998
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 11)	**-**	**236 578**	**236 578**	155 512
	349 914	**1 921 451**	**2 271 365**	2 367 728
ACTIF NET				
Investi en immobilisations corporelles	**-**	**1 427 827**	**1 427 827**	1 405 413
Affectations internes (note 10)	**420 300**	**-**	**420 300**	391 300
Non affecté	**167 115**	**-**	**167 115**	43 548
	587 415	**1 427 827**	**2 015 242**	1 840 261
	937 329 $	**3 349 278 $**	**4 286 607 $**	4 207 989 $

Pour le conseil d'administration :

Marie Laramée, administrateur

Claude Saint-Georges, administrateur

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

Le Mûrier inc.

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars	**2020**	2019
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	**174 981 $**	131 669 $
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	**150 153**	173 364
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**(6 770)**	(7 126)
	318 364	297 907
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement		
Encaisse réservée	**11 675**	(11 675)
Créances	**11 921**	(142 657)
Frais payés d'avance	**(24 801)**	(707)
Dettes de fonctionnement	**(59 083)**	(8 260)
Produits reportés	**10 067**	(34 433)
Apports reportés	**131 250**	-
	399 393	100 175
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation des avances à un organisme sous contrôle commun, sans intérêt	**9 000**	(9 000)
Acquisition de placements	**(30 839)**	(825)
Encaissement de placements	**-**	80 145
Acquisition d'immobilisations corporelles	**(11 406)**	(135 483)
	(33 245)	(65 163)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation de l'emprunt bancaire	**(93 924)**	93 924
Remboursement de la dette à long terme	**(165 739)**	(330 575)
Augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**87 836**	20 121
	(171 827)	(216 530)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**194 321**	(181 518)
ENCAISSE, début de l'exercice	**337 811**	519 329
ENCAISE, fin de l'exercice	**532 132 $**	337 811 $

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour but d'organiser et de faire fonctionner un système de gestion pour répondre aux besoins de personnes dans le domaine de la santé mentale à l'aide d'une programmation individualisée visant la prévention, l'adaptation et la réhabilitation de ces personnes, facilitant ainsi leur intégration sociale de façon cohérente. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

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 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 en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l’actif net au cours de l'exercice.

Les produits de placement sont comptabilisés en fonction du temps écoulé ou au moment où ils sont acquis au titulaire.

Les activités de financement et autres produits sont comptabilisés dans l’exercice au cours duquel ils se rapportent ou lorsque les charges connexes sont engagées.

Apports de services

Le fonctionnement de l'Organisme dépend, en grande partie, des services de plusieurs bénévoles, ils ont consacré environ 4 300 heures au cours de l'exercice afin d'aider l'Organisme à assurer la prestation de ses services. Du fait que l'Organisme ne se procure normalement pas ces services contre paiement et qu'il est difficile de faire une estimation de leur juste valeur, ces apports ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations non conclues dans des conditions de concurrence normale, qu'il évalue à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Dépréciation d'actifs financiers

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon les méthodes, la durée et les taux suivants :

	Méthodes d'amortissement	Durée ou taux
Bâtisses destinées à la location	solde décroissant	5 %
Améliorations locatives	linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	solde décroissant	20 %

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable, c'est-à-dire qu'elle excède le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront vraisemblablement de l'utilisation et de la sortie éventuelle de ces actifs. Une perte de valeur doit se calculer comme le montant de l'excédent de la valeur comptable d'un actif à long terme sur sa juste valeur.

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Avantages sociaux futurs

L'Organisme offre à ses employés un régime de retraite à prestations définies, soit le Régime de retraite des groupes communautaires et de femmes (RRFS-GCF). Il s'agit d'un régime de retraite par financement salarial visé par le Règlement sur la soustraction de certaines catégories de régimes de retraite à l'application de dispositions de la Loi sur les régimes complémentaires de retraite (R-15.1.r.2) et dispositions accessoires.

Le régime garantit le versement des rentes promises. Les cotisations de l'Organisme sont équivalentes à celles versées par les employés. La charge pour l'employeur pour ce type de régime se limite à verser les cotisations convenues. Au cours de l'exercice, les cotisations ont été de 3 % des salaires cotisables pour une charge de retraite de 42 379 $ (2019 - 39 099 $).

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse, du découvert bancaire et des instruments financiers très liquides ayant une échéance initiale de trois mois ou moins.

3. CRÉANCES

			2020	2019
	Non affecté	**Investi en immobilisations corporelles**	**Total**	Total
Comptes clients	**15 097 $**	**- $**	**15 097 $**	27 946 $
Intérêts	**2 817**	**-**	**2 817**	2 471
Contribution à recevoir - Institut universitaire en santé mentale de Montréal	**182 237**	**-**	**182 237**	178 995
Taxes à la consommation	**6 046**	**-**	**6 046**	8 706
	206 197 $	**- $**	**206 197 $**	218 118 $

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

4. PLACEMENTS, au coût

	2020	2019
Dépôts à terme, portant intérêts à des taux variant entre 1,65 % et 6,25 % et encaissables entre mai 2020 et janvier 2030	**151 664 $**	120 825 $
Portion échéant au cours du prochain exercice	**111 664**	-
	40 000 $	120 825 $

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2020	2019
	Coût	**Amortis-sement cumulé**	**Valeur nette**	Valeur nette
Terrains	**681 116 $**	**- $**	**681 116 $**	681 116 $
Bâtisses destinées à la location	**4 802 860**	**2 236 868**	**2 565 992**	2 683 956
Améliorations locatives	**179 875**	**179 875**	**-**	-
Mobilier de bureau	**767 345**	**683 925**	**83 420**	104 203
	6 431 196 $	**3 100 668 $**	**3 330 528 $**	3 469 275 $

L'agrandissement d'une bâtisse ayant une valeur nette comptable de 107 956 $ (2019 - 96 550 $) n'a pas été amorti parce qu'il est en cours de construction.

6. EMPRUNT BANCAIRE

L'Organisme dispose d'une facilité de crédit sous forme de cartes de crédit, d'un montant autorisé de 100 000 $, portant intérêt au taux de 19,99 % et sans date de renouvellement.

La facilité de crédit ne comporte aucune garantie.

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

7. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2020	2019
Comptes fournisseurs	**53 512 $**	45 273 $
Salaires et vacances courus	**162 087**	230 250
Montant en fiducie - Table de concertation en santé mentale de l'Est de l'île de Montréal (annexe B)	**3 096**	2 255
	218 695 $	277 778 $

8. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à un projet spécifique, Cuisinons ensemble, sur lequel un rapport d'avis aux lecteurs a été émis, ainsi qu'un financement affecté reçu au cours de l'exercice considéré et destiné à couvrir les charges de fonctionnement du 1er avril au 31 décembre 2020.

Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

			2020	2019
	Santé public	**Bell Canada**	**Total**	Total
Montants reçus au cours de l'exercice	**150 000 $**	**25 000 $**	**175 000 $**	- $
Montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	**(37 500)**	**(6 250)**	**(43 750)**	-
SOLDE, fin de l'exercice	**112 500 $**	**18 750 $**	**131 250 $**	- $

9. DETTE À LONG TERME

	2020	2019
Emprunt, garanti par un terrain et une bâtisse d'une valeur nette comptable de 379 490 $, remboursable par versements mensuels de 7 252 $ incluant capital et intérêts au taux de 3,69 %, échéant en août 2027, renouvelable en août 2020	**563 912 $**	628 774 $
Emprunt, garanti par un terrain et une bâtisse d'une valeur nette comptable de 511 449 $, remboursable par versements mensuels de 2 856 $ incluant capital et intérêts au taux de 4,65 %, échéant en mars 2034, renouvelable en mars 2021	**352 224**	369 643
À reporter	**916 136 $**	998 417 $

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

9. DETTE À LONG TERME (suite)

	2020	2019
Reporté	**916 136 $**	998 417 $
Emprunt, garanti par un terrain et une bâtisse d'une valeur nette comptable de 1 600 227 $, remboursable par versements mensuels de 9 348 $ incluant capital et intérêts au taux de 3,62 %, échéant en novembre 2027, renouvelable en novembre 2023	**749 987**	833 445
	1 666 123	1 831 862
Portion échéant au cours du prochain exercice	**132 565**	165 864
Portion renouvelable au cours du prochain exercice	**870 013**	-
	663 545 $	1 665 998 $

Les remboursements en capital estimatifs de la dette à long terme à effectuer au cours des 3 prochains exercices sont les suivants :

	Versements contractuels	Portion à être refinancée	Total
2021 -	132 565 $	870 013 $	1 002 578 $
2022 -	89 624 $	- $	89 624 $
2023 -	92 922 $	480 999 $	573 921 $

10. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, un montant de 165 797 $ a été transféré du fonds non affecté au fonds d'immobilisations corporelles.

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'Organisme a affecté un montant de 29 000 $ (31 mars 2019 - 0 $) à des fins de projets spéciaux pour ainsi porter le solde au 31 mars 2020 à 420 300 $ (31 mars 2019 - 391 300 $).

L'Organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations d'origine interne à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

11. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles et des apports affectés ayant servi à l'acquisition et l'agrandissement d'une bâtisse. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2020	2019
SOLDE, début de l'exercice	**155 512 $**	142 517 $
Apports affectés à l'agrandissement d'une bâtisse	**87 836**	20 121
Montants amortis dans les résultats	**(6 770)**	(7 126)
SOLDE, fin de l'exercice	**236 578 $**	155 512 $

12. ENGAGEMENTS

Contrats

L'Organisme s'est engagé par contrat jusqu'en avril 2023 pour la location d'un photocopieur. Le solde de l'engagement suivant ce contrat s'établit à 9 505 $. Les paiements minimums exigibles au cours des quatre prochains exercices sont les suivants :

2021 -	3 083 $
2022 -	3 083 $
2023 -	3 083 $
2024 -	256 $

L'Organisme est locataire de plusieurs locaux (bureaux, logements, chambres et studios) en vertu de différents baux. Bien que les baux soient échus, les loyers sont maintenus par ententes verbales.

13. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES

L'Organisme et l'organisme Accès Plein Air sont liés puisque ceux-ci ont le même conseil d'administration. Au cours de l'exercice, l'Organisme a fourni gratuitement des services de gestion administrative. Aucun montant n'a été comptabilisé dans les états financiers.

14. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit correspond au risque de perte financière pour l'Organisme si une contrepartie manque à ses obligations.

Le risque de crédit découle principalement des créances.

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

14. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de liquidité

L'Organisme est exposé au risque de liquidité principalement en ce qui a trait à ses dettes de fonctionnement et à sa dette à long terme.

15. ÉVÉNEMENT SIGNIFICATIF

Suite à la fin de l'entente avec la Société d'habitation du Québec pour le financement d'un nouveau projet d'habitation, le 27 novembre 2019, l'Organisme a reçu un engagement conditionnel de la Ville de Montréal dans le cadre du projet AccèsLogis Montréal, pour une subvention de 1 813 134 $ ainsi que pour subvention municipale de 543 940 $ et pour une subvention de démarrage de 115 000 $ dont les coûts de réalisation du projet sont estimés à 3 724 177 $. Toutefois, il n'y a aucune entente définitive n'a été signée pour la réalisation de ce projet.

16. ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

La pandémie du coronavirus (COVID-19) entraîne un ralentissement économique sur l'ensemble des marchés causant des impacts financiers potentiels pour la Société. Cette pandémie donne lieu à une importante incertitude économique et, par conséquent, il est difficile d'estimer de manière fiable l'incidence financière potentielle de cette incertitude.

17. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres correspondants ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.

DocuSign Envelope ID: EB63AEE6-890C-42FB-A201-487DBBE95CF8

Le Mûrier inc.

ANNEXES
Pour l'exercice terminé le 31 mars

	2020	2019
A - AUTRES PRODUITS		
Cotisations des membres	**100 $**	160 $
Dons	**22 168**	20 625
Intérêts	**8 941**	9 138
Autres	**18 777**	52 673
	49 986 $	82 596 $
B - TABLE DE CONCERTATION EN SANTÉ MENTALE DE L'EST-DE-L'ÎLE-DE-MONTRÉAL		
PRODUITS		
CIUSSS de l'Est-de-l'Île-de-Montréal	**5 000 $**	- $
Revenus des participants	**855**	1 085
Cotisations des membres	**1 400**	1 200
Subventions discrétionnaires	**200**	200
	7 455	2 485
CHARGES		
Allocations	**920**	1 050
Assurances	**1 222**	-
Frais de représentation	**2 639**	438
Location de salles	**1 607**	1 627
Publicité	**226**	1 460
	6 614	4 575
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**841**	(2 090)
SOLDE EN FIDUCIE, au début de l'exercice	**2 255**	4 345
SOLDE EN FIDUCIE, à la fin de l'exercice	**3 096 $**	2 255 $