

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

31 MARS 2020

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

31 MARS 2020

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3 - 5
Résultats	6 - 7
Évolution de l'actif net	8
Bilan	9
Flux de trésorerie	10
Notes complémentaires	11 - 20

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL (l'« 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, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, 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 avec réserve

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes à but non lucratif, l'organisme tire des produits d'activités, d'autofinancement et de 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 et de l'actif net.

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 avec réserve.

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 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 que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en 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.

APSV comptables professionnels agréés inc.

APSV comptables professionnels agréés inc.¹

Montréal, le 10 août 2020

¹ Par Sébastien Vandal, CPA auditeur, CA

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL
RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PRODUITS		
SUBVENTIONS (note 3)	590 985 \$	564 957 \$
AUTOFINANCEMENT		
Carrefour des aubaines	115 775	153 001
Bingo	36 683	37 165
Ventes de repas et services traiteurs	19 448	15 686
Revenus de coiffure	14 988	2 919
Cotisations des membres	5 951	5 965
Clinique d'impôts	2 620	6 190
Dons (note 4)	57 256	50 569
Centraide		
Mission générale	80 400	80 400
Projet spécial immigration	50 000	37 500
COVID-19	20 000	-
Relève	<u>3 412</u>	<u>-</u>
	153 812	117 900
Dons en nourriture	2 156 719	1 601 416
Dons en temps des bénévoles	545 618	234 048
Loyers et location de salles	57 662	66 835
Contributions des membres aux activités	1 285	7 827
Intérêts	<u>1 426</u>	<u>944</u>
	<u>2 762 710</u>	<u>1 911 070</u>
	<u>3 760 228</u>	<u>2 865 422</u>

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL
RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CHARGES		
Distribution de nourriture	2 156 719	1 601 416
Temps des bénévoles	545 618	234 048
Administration	297 773	231 013
Services aux membres	285 512	297 757
Services repas et aide alimentaire	226 723	205 267
Frais relatifs à l'immeuble	122 153	144 073
Carrefour des aubaines	111 138	129 116
Livraison	17 761	22 153
Intérêts sur la dette à long terme	11 279	12 244
Activités de financement	2 777	2 670
Services professionnels	945	98
Publicité et graphisme	<u>720</u>	<u>1 000</u>
	<u>3 779 118</u>	<u>2 880 855</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT LES POSTES SUIVANTS:	<u>(18 890)</u>	<u>(15 433)</u>
Participation dans les résultats de la filiale	20 973	29 520
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	28 623	40 921
Gain sur disposition d'immobilisation	3 500	-
Amortissement des immobilisations	<u>(42 730)</u>	<u>(51 535)</u>
	<u>10 366</u>	<u>18 906</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>(8 524) \$</u></u>	<u><u>3 473 \$</u></u>

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	Investi en immo- bilisations	Affecté (note 14)	Non affecté	2020 Total	2019 Total
SOLDE AU DÉBUT	130 593 \$	61 488 \$	46 956 \$	239 037 \$	235 564 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(14 107) ¹	-	5 583	(8 524)	3 473
Remboursement en capital de la dette à long terme	<u>19 481</u>	<u>-</u>	<u>(19 481)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>135 967</u></u> \$	<u><u>61 488</u></u> \$	<u><u>33 058</u></u> \$	<u><u>230 513</u></u> \$	<u><u>239 037</u></u> \$

¹ Solde composé de :

Amortissement des immobilisations	(42 730)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>28 623</u>
Total	<u><u>(14 107)</u></u>

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

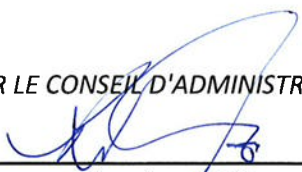
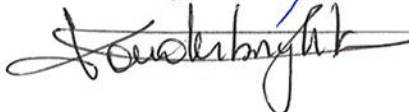
BILAN

31 MARS 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	122 443 \$	70 153 \$
Débiteurs (note 6)	16 639	53 104
Subventions à recevoir	-	38 135
Frais payés d'avance	<u>7 520</u>	<u>1 729</u>
	<u>146 602</u>	<u>163 121</u>
PLACEMENTS À LONG TERME (note 7)	64 117	71 144
IMMOBILISATIONS (note 8)	<u>568 385</u>	<u>611 116</u>
	<u>632 502</u>	<u>682 260</u>
	<u>779 104</u> \$	<u>845 381</u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 10)	64 051 \$	96 321 \$
Apports reportés (note 11)	52 122	29 500
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 12)	<u>20 678</u>	<u>19 633</u>
	<u>136 851</u>	<u>145 454</u>
DETTE À LONG TERME (note 12)	183 033	203 560
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 13)	<u>228 707</u>	<u>257 330</u>
	<u>411 740</u>	<u>460 890</u>
	<u>548 591</u>	<u>606 344</u>
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	135 967	130 593
AFFECTÉ (note 14)	61 488	61 488
NON AFFECTÉ	<u>33 058</u>	<u>46 956</u>
	<u>230 513</u>	<u>239 037</u>
	<u>779 104</u> \$	<u>845 381</u> \$

ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (note 15)

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,




RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(8 524) \$	3 473 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	42 730	51 535
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(28 623)	(40 921)
Participation dans les résultats de la filiale excluant élimination du don	<u>7 027</u>	<u>480</u>
	12 610	14 567
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	36 465	(9 056)
Subventions à recevoir	38 135	(14 102)
Frais payés d'avance	(5 791)	3 159
Créditeurs	(32 270)	10 846
Apports reportés	22 622	9 500
Loyer perçu d'avance	<u>-</u>	<u>(1 631)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>71 771</u>	<u>13 283</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	-	(3 988)
Acquisition d'immobilisations	<u>-</u>	<u>(9 493)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>-</u>	<u>(13 481)</u>
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Remboursement en capital de la dette à long terme	<u>(19 481)</u>	<u>(18 515)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	52 290	(18 713)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>70 153</u>	<u>88 866</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>122 443</u></u> \$	<u><u>70 153</u></u> \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL est un organisme à but non lucratif, constitué sous le nom de Relais communautaire de Pont-Viau selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 19 juillet 1984. L'organisme a changé son nom pour Relais communautaire de Laval le 15 janvier 2009.

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 :

accueillir chaleureusement les gens sans travail et autres personnes défavorisées de Laval et leur offrir un repas substantiel;

leur faire prendre conscience de leurs possibilités, les orienter vers les services déjà existants et les soutenir dans leur démarche;

faciliter leur intégration au marché du travail et au milieu socio-communautaire en leur faisant connaître et en les mettant en contact avec les organismes sociaux déjà existants;

recueillir, recevoir et percevoir les argents et biens nécessaires à ses fins soit par voie de souscription publique ou de toutes autres manières. Acheter, louer ou autrement acquérir, posséder et administrer, améliorer à contribuer à améliorer des biens mobiliers et immobiliers.

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 affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que les immobilisations afférentes.

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilisation des produits (suite)

Carrefour des aubaines, bingo, ventes de repas et services traiteurs et autres activités

Les revenus du carrefour des aubaines, du bingo et de ventes de repas et services traiteurs sont constatés à titre de produits lorsque les biens ont été transférés, les services ont été rendus et que le recouvrement des sommes est raisonnablement assuré

Les autres revenus d'activités sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

Loyers et locations de salles

Les revenus de loyers et de location de salles sont constatés à titre de produits sur la période couverte par les baux ou les ententes.

Apports reçus sous forme de services

Dans le cadre de son fonctionnement courant, l'organisme recourt aux services de nombreux bénévoles. Ces services sont présentés dans les résultats de l'organisme à titre de produits et de charges. Les heures consacrées par les bénévoles sont compilées et constatées selon un taux horaire correspondant au taux moyen du marché pour des services similaires.

De plus, l'organisme reçoit des quantités importantes de nourriture des commerçants locaux à titre gratuit pour opérer son service de cantine. La nourriture reçue est évaluée en fonction du prix de détail moyen par kilogramme établi d'après les données mensuelles de Statistiques Canada (Tableau - Aliments et autres produits sélectionnés, prix de détail moyens). Ces apports, sous forme de biens, sont constatés dans les produits et dans les charges à l'état des résultats.

Placements à long terme

Le placement dans la filiale est inscrit à la valeur de consolidation.

Immobilisations

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

	Méthodes	Taux et périodes
Bâtisse	Amortissement dégressif	4 %
Matériel roulant	Amortissement dégressif	30 %
Mobilier et équipement	Amortissement dégressif	33%
Équipement informatique	Amortissement dégressif	33%
Équipements de réfrigération	Amortissement linéaire	10 ans

Instruments financiers

Évaluation initiale et ultérieure

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur.

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou 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 de la dette à long terme.

Ventilations de charges communes

L'organisme présente plusieurs de ses charges ventilées par projet. Les salaires sont ventilés en fonction du prorata des heures travaillées suivant le projet. Les charges d'administration communes comme les frais de télécommunications sont tous imputés au projet administration. Les charges qui contribuent directement aux résultats d'un projet sont portées directement au compte de ce projet.

3. SUBVENTIONS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Centre intégré de santé et de services sociaux de Laval (CISSS Laval) -		
Mission globale	220 831 \$	211 131 \$
Relève	9 750	15 000
Approche stabilité résidentielle avec accompagnement (SRA)	208 761	209 187
Emploi-Québec - Subventions salariales	93 987	71 764
Services Canada - Emploi été	24 652	13 601
Ville de Laval	16 579	17 167
Programme d'aide et d'accompagnement social	11 100	8 728
Contribution YMCA	5 075	6 804
Autres subventions	<u>250</u>	<u>11 575</u>
	<u>590 985 \$</u>	<u>564 957 \$</u>

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2020****4. DONS**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Les amis du Relais	10 835 \$	10 835 \$
Oeuvres du Cardinal Léger	10 000	-
Dons des entreprises	9 586	13 754
Dons des particuliers	7 648	5 366
Autres	7 597	4 000
Cloches - Grand Frères	6 590	6 414
Fondation Sibylla Hesse	2 600	2 500
Alliance Héli Choppers	<u>2 400</u>	<u>7 700</u>
	<u>57 256</u> \$	<u>50 569</u> \$

5. VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

Les salaires et charges sociales sont ventilés suivant l'utilisation attribuée à chaque projet. Voici la répartition pour les deux exercices:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Services aux membres	279 087 \$	285 926 \$
Services repas et aide alimentaire	216 098	194 866
Administration	226 690	166 719
Carrefour des aubaines	111 013	128 155
Frais relatifs à l'immeuble	<u>34 354</u>	<u>30 430</u>
	<u>867 242</u> \$	<u>806 096</u> \$

Les autres charges sont toutes des charges directes au projet.

6. DÉBITEURS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Taxes à la consommation à recevoir	15 674 \$	22 858 \$
Comptes clients	965	1 631
Autres montants à recevoir	<u>-</u>	<u>28 615</u>
	<u>16 639</u> \$	<u>53 104</u> \$

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

7. PLACEMENT À LONG TERME

Le Relais communautaire de Laval est le seul actionnaire de Entreprise RCL 4700 inc. qui exploite cinq kiosques de Loto-Québec. La société a été incorporée le 9 avril 2009.

Les informations financières de Entreprise RCL 4700 inc. au 31 mars 2020 se détaillent comme suit:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bilan		
Actifs	- \$	- \$
	<u>89 665</u>	<u>137 482</u>
Passifs	111 666	152 456
Capitaux propres	<u>(22 001)</u>	<u>(14 974)</u>
	<u>89 665</u>	<u>137 482</u>
Résultats		
Produits	3 399 095	2 074 598
Charges	<u>3 406 122</u>	<u>2 075 078</u>
	<u>(7 027)</u>	<u>(480)</u>
Flux de trésorerie		
Activités d'exploitation	<u>(72 480)</u>	<u>(13 254)</u>

Au cours de l'exercice, la filiale a versé un don de 28 000 \$ à l'organisme (30 000 \$ en 2019), lesquels sont éliminés dans la quote-part des résultats et dans les revenus de dons à l'état des résultats. Le placement dans la filiale se détaille comme suit:

Solde aux états financiers de la filiale au 31 mars 2020		
Capital - actions	10	10
Bénéfices non répartis (déficit)	<u>(22 011)</u>	<u>(14 984)</u>
Solde aux états financiers	(22 001)	(14 974)
Avance sans intérêt ni modalité de remboursement	<u>86 118</u>	<u>86 118</u>
	<u>64 117 \$</u>	<u>71 144 \$</u>

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

8. IMMOBILISATIONS

	2020		2019	
	Coût	Amortis - sement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	54 600 \$	- \$	54 600 \$	54 600 \$
Bâtisse*	864 400	409 914	454 486	473 422
Matériel roulant	181 795	144 160	37 635	53 765
Mobilier et équipement	97 145	91 688	5 457	8 145
Équipement informatique	55 123	46 798	8 325	12 426
Équipements de réfrigération	<u>73 812</u>	<u>65 930</u>	<u>7 882</u>	<u>8 758</u>
	<u>1 326 875</u> \$	<u>758 490</u> \$	<u>568 385</u> \$	<u>611 116</u> \$

* 26% de l'immeuble est destiné à la location.

9. EMPRUNT BANCAIRE

Au 31 mars 2020, l'organisme détenait une marge de crédit au montant de 82 000 \$ portant intérêt au taux annuel de 8,2 %. La marge de crédit n'est pas assujettie à aucune garantie et est renouvelable annuellement. Au 31 mars 2020, la marge de crédit était inutilisée.

10. CRÉDITEURS

	2020	2019
Salaires et vacances à payer	51 817 \$	63 462 \$
Fournisseurs et frais courus	10 210	24 741
Sommes à remettre à l'État	<u>2 024</u>	<u>8 118</u>
	<u>64 051</u> \$	<u>96 321</u> \$

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

11. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	<u>Solde au 31 mars 2019</u>	<u>Octroi</u>	<u>Constaté à titre de produits</u>	<u>Solde au 31 mars 2020</u>
Entreprise RCL 4700 Inc.	17 000 \$	28 000 \$	28 000 \$	17 000 \$
Centraide				
Projet spécial immigration	12 500	50 000	50 000	12 500
Relève	-	6 800	3 412	3 388
Centre intégré de santé et de services sociaux de Laval	-	18 000	9 750	8 250
Ville de Laval	<u>-</u>	<u>27 563</u>	<u>16 579</u>	<u>10 984</u>
	<u>29 500 \$</u>	<u>130 363 \$</u>	<u>107 741 \$</u>	<u>52 122 \$</u>

12. DETTE À LONG TERME

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Emprunt, assorti d'une hypothèque grevant la bâtisse d'une valeur comptable de 509 086 \$, 5,25%, remboursable par versements mensuels de 2 564 \$ incluant capital et intérêts, renouvelable en novembre 2022.	203 711 \$	223 193 \$
Portion de la dette échéant au cours du prochain exercice	<u>20 678</u>	<u>19 633</u>
	<u>183 033 \$</u>	<u>203 560 \$</u>

Les versements en capital à effectuer au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

2021	20 678 \$
2022	21 778 \$
2023	161 255 \$

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

13. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports reçus pour fin d'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 :

	Solde au 31 mars 2019	Encaissement	Constaté à titre de produits	Solde au 31 mars 2020
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Bâtisse	180 345 \$	- \$	7 214 \$	173 131 \$
Matériel roulant	68 555	-	20 566	47 989
Équipement de réfrigération	<u>8 430</u>	<u>-</u>	<u>843</u>	<u>7 587</u>
	<u>257 330 \$</u>	<u>- \$</u>	<u>28 623 \$</u>	<u>228 707 \$</u>

14. AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE

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

	Solde au 31 mars 2019	Affectation	Utilisation	Solde au 31 mars 2020
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Bâtisse, matériel roulant et équipements	36 488 \$	- \$	- \$	36 488 \$
Maintien de la bâtisse	<u>25 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25 000</u>
	<u>61 488 \$</u>	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>	<u>61 488 \$</u>

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

15. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les engagements pris par l'organisme en vertu d'un contrat de location d'équipement et d'un contrat de service de télécommunications échéant respectivement en août 2021 et mai 2023 totalisent 15 272 \$ et les versements minimum à effectuer au cours des quatre prochains exercices sont les suivants :

2021	6 493 \$
2022	4 831 \$
2023	3 644 \$
2024	304 \$

16. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié à ses autres montants à recevoir et ses subventions à recevoir.

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. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de sa dette à long terme et de ses fournisseurs et frais courus.

RELAIS COMMUNAUTAIRE DE LAVAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

17. INFORMATIONS - PANDÉMIE

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que la planète fait face à une pandémie de la maladie à coronavirus COVID-19. Cet événement a entraîné une mobilisation à l'échelle mondiale qui évolue continuellement depuis et d'importantes répercussions négatives sur l'économie mondiale et les marchés sont observées. Au Québec, l'état d'urgence sanitaire et diverses autres mesures de confinement ont entraîné un ralentissement majeur de plusieurs secteurs économiques.

Afin de s'assurer que les petites entreprises ont accès aux capitaux dont elles ont besoin pour relever les défis actuels, le gouvernement du Canada a annoncé le lancement du nouveau Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, qui est mis en œuvre par les institutions financières admissibles en collaboration avec Exportation et développement Canada (EDC).

Dans le cadre de ce programme, le gouvernement a accordé un prêt sans intérêt de 40 000 \$ à l'organisme qui a été reçu en avril 2020 et servira à payer leurs coûts de fonctionnement pendant une période où ses revenus ont été temporairement réduits, en raison des répercussions économiques du virus COVID-19. Le remboursement du solde du prêt au plus tard le 31 décembre 2022 entraînera une radiation de 25 % du prêt, soit de 10 000 \$.

Il est à noter que pour le moment l'organisme maintient ses employés en poste, tout en maintenant les services essentiels.

Suite aux discussions avec la direction, plusieurs activités ont été suspendues et l'organisme n'est actuellement pas en mesure d'évaluer les autres répercussions économiques et financières de ces événements sur ses activités.