

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/

MONTREAL DIET DISPENSARY

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2021

**DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/
MONTREAL DIET DISPENSARY
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2021**

Sommaire

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 3
Résultats	4
Évolution des actifs nets	5
Situation financière	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 15
Renseignements complémentaires	16 - 17



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du
Dispensaire diététique de Montréal/Montreal Diet Dispensary

Opinion

J'ai effectué l'audit des états financiers du Dispensaire diététique de Montréal/Montreal Diet Dispensary (l'« organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le 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'organisme au 31 mars 2021, ainsi que des résultats de ses activités 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'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'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 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

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, 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 appropriées aux 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'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 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 mon 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 importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

Sophie Houle CPA Inc.¹

Montréal,
Le 1er juin 2021

¹ Par CPA auditrice, CA, permis de comptabilité publique no A111691

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/MONTREAL DIET DISPENSARY

Résultats

Exercice clos le 31 mars 2021

Page 4

	2021	2020
Produits		
Subventions (Annexe A)	1 543 563 \$	1 059 783 \$
Revenus d'autofinancement (Annexe B)	290 210	327 367
	1 833 773	1 387 150
Charges de fonctionnement		
Amortissement des immobilisations corporelles	9 062	8 415
Apports alimentaires (Note 12)	81 315	155 574
Assurances	14 128	12 565
Combustible et électricité	7 160	9 267
Communications et site web	1 592	3 730
Cotisations	19 719	19 513
Entretien et réparations	5 890	21 135
Fournitures de bureau et papeterie	14 971	9 057
Frais bancaires	4 100	3 618
Frais de déplacement et représentation	3 641	8 061
Frais de formation	7 850	11 474
Frais de gestion des placements	11 353	11 451
Frais reliés aux activités de financement	-	9 363
Matériel d'activités	3 101	11 522
Salaires et charges sociales	1 134 695	1 258 852
Services informatiques	15 717	14 363
Services professionnels	115 776	56 864
Taxes et permis	10 449	10 006
Télécommunications	7 199	8 777
	1 467 718	1 643 607
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges avant autres produits (charges)	366 055	(256 457)
Revenus de placements (Annexe C)	113 303	(15 969)
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les charges assumées par les actifs nets grevés d'affectation d'origine interne	479 358	(272 426)
Charges assumées par les actifs nets grevés d'affectation d'origine interne		
Initiatives reliées au plan stratégique (Note 8)	-	(63 123)
Entretien, réparations et honoraires d'expertise - immeuble (Note 8)	-	(18 333)
	-	(81 456)
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	479 358 \$	(353 882) \$

Les notes complémentaires et les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/MONTREAL DIET DISPENSARYÉvolution des actifs nets
Exercice clos le 31 mars 2021

Page 5

	Affectés aux projets spéciaux	Affectés à l'acquisition et à l'entretien d'immobili- -sations	Investis en immo- bilisations	Non affectés	2021 Total
Solde au début de l'exercice	123 523 \$	178 580 \$	137 384 \$	273 524 \$	713 011 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	-	(9 062)	488 420	479 358
Investissement en immobilisations	-	-	14 551	(14 551)	-
Solde à la fin de l'exercice	123 523 \$	178 580 \$	142 873 \$	747 393 \$	1 192 369 \$

	Affectés aux projets spéciaux	Affectés à l'acquisition et à l'entretien d'immobili- -sations	Investis en immo- bilisations	Non affectés	2020 Total
Solde au début de l'exercice	186 646 \$	196 913 \$	139 975 \$	543 359 \$	1 066 893 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(63 123)	(18 333)	(8 415)	(264 011)	(353 882)
Investissement en immobilisations	-	-	5 824	(5 824)	-
Solde à la fin de l'exercice	123 523 \$	178 580 \$	137 384 \$	273 524 \$	713 011 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/MONTREAL DIET DISPENSARY

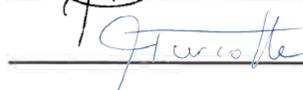
Situation financière

31 mars 2021

Page 6

	2021	2020
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	349 775 \$	149 201 \$
Placements temporaires (Note 3)	905 271	780 269
Créances à recevoir (Note 4)	107 265	53 125
Stocks	13 163	33 553
Frais imputables au prochain exercice	19 579	20 572
	1 395 053	1 036 720
Immobilisations corporelles (Note 5)	142 873	137 384
	1 537 926 \$	1 174 104 \$
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs (Note 6)	144 678 \$	147 696 \$
Revenus perçus d'avance	-	2 720
Apports reportés (Note 7)	200 879	310 677
	345 557	461 093
Actifs nets		
Affectés aux projets spéciaux (Note 8)	123 523	123 523
Affectés à l'acquisition et à l'entretien et réparations d'immobilisations corporelles (Note 8)	178 580	178 580
Investis en immobilisations corporelles	142 873	137 384
Non affectés	747 393	273 524
	1 192 369	713 011
	1 537 926 \$	1 174 104 \$

Engagement contractuel (Note 11)

Au nom du conseil d'administration, _____, administrateur _____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/MONTREAL DIET DISPENSARY

Flux de trésorerie

Exercice clos le 31 mars 2021

Page 7

	2021	2020
Activités de fonctionnement		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	479 358 \$	(353 882) \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	9 062	8 415
Intérêts et distributions capitalisés au coût des placements	(24 969)	(31 145)
Pertes sur cession de placements	1 025	4 620
(Gains) Pertes non matérialisés(e) sur les placements	(88 345)	42 560
	376 131	(329 432)
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (Note 9)	(148 293)	302 106
	227 838	(27 326)
Activités d'investissement		
Variation nette des placements temporaires	(12 713)	12 707
Encaissement de placements	-	100 000
Acquisition d'immobilisations corporelles	(14 551)	(5 824)
	(27 264)	106 883
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	200 574	79 557
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	149 201	69 644
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	349 775 \$	149 201 \$

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

1. Forme juridique et objectifs de l'organisme

L'organisme est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est enregistré à titre d'organisme de bienfaisance et est conséquemment exempté des impôts sur le bénéfice. La mission de l'organisme est d'intervenir par la nutrition sociale auprès de femmes enceintes en situation de vulnérabilité pour favoriser la santé optimale du nourrisson, et ce, une femme enceinte, un nourrisson, une famille à la fois.

2. Principales méthodes comptables

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. La principale estimation porte sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Constatation des produits**Apports**

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

Produits de placements

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les produits d'intérêts sont constatés en fonction du temps écoulé alors que les produits de distribution de fonds et de dividendes sont constatés à la date de déclaration. Les gains (pertes) sur les placements sont constaté(e)s au moment où ils se produisent.

Autres produits

L'organisme constate les autres produits lorsqu'ils sont gagnés, c'est-à-dire lorsque les services ont été rendus ou que les produits ont été livrés et qu'il existe une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que les montants sont déterminés ou déterminables et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les produits provenant des activités-bénéfices sont constatés lorsque celles-ci ont lieu.

2. Principales méthodes comptables (suite)**Apports reçus sous forme de biens et services**

Les dons sous forme de biens et services reçus à titre gratuit sont comptabilisés dans les états financiers à titre de produits et de charges lorsque leur juste valeur peut faire l'objet d'une estimation raisonnable.

Les bénévoles ont consacré de nombreuses heures afin de soutenir l'organisme à assurer la prestation de ses services. 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.

Régime de retraite

L'organisme participe à un régime de retraite interentreprises contributifs à prestations déterminées. Les versements faits au régime sont constatés en charge annuellement. La comptabilité des régimes à cotisations définies est appliquée pour la présentation des informations financières présentées dans les états financiers de l'organisme.

Stocks

Les stocks de coupons de lait et d'oeufs et de vitamines, qui sont distribués à un prix nul, sont constatés au moindre du coût et de la valeur de remplacement. Le coût est déterminé selon la méthode de l'épuisement successif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement dégressif et les taux indiqués ci-dessous :

	Taux
Immeuble	2,5 %
Mobilier et équipement	20 %
Système téléphonique	20 %
Matériel informatique	30 %

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif, et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

2. Principales méthodes comptables (suite)**Instruments financiers***Évaluation initiale et ultérieure*

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

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, des subventions et comptes à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes à payer.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur se composent des placements dans des fonds d'investissement.

3. Placements temporaires

	Coût	2021	2020
Dans des fonds d'investissement:			
- Marché monétaire	13 918 \$	13 918 \$	11 471 \$
- Titres à revenus fixes canadiens	488 555	509 208	469 150
- Titres à revenus fixes non canadiens	52 578	51 557	42 311
- Stratégies non traditionnelles	120 860	123 924	104 163
- Actions titres canadiens	68 154	77 225	57 806
- Actions titres américains	73 961	87 849	63 593
- Actions - Autres que nord-américaines	35 687	41 590	31 775
	853 713 \$	905 271 \$	780 269 \$

Le portefeuille de placements est géré par un gestionnaire de placements selon la politique de placements adoptée par l'organisme afin d'optimiser ses revenus de placements pour rencontrer ses obligations futures.

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/MONTREAL DIET DISPENSARY

Notes complémentaires

31 mars 2021

Page 11

4. Créances à recevoir

	2021	2020
Subventions à recevoir	98 148 \$	45 754 \$
Comptes à recevoir	103	437
Taxes de vente à recevoir	9 014	6 934
	107 265 \$	53 125 \$

5. Immobilisations corporelles

	2021		2020	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	52 222 \$	- \$	52 222 \$	52 222 \$
Immeuble	138 295	76 253	62 042	63 632
Mobilier et équipement	25 294	23 141	2 153	2 692
Système téléphonique	13 542	11 271	2 271	2 839
Matériel informatique	52 480	28 295	24 185	15 999
	281 833 \$	138 960 \$	142 873 \$	137 384 \$

6. Crédoiteurs

	2021	2020
Fournisseurs	18 117 \$	17 326 \$
Salaires et vacances courues à payer	126 561	130 370
	144 678 \$	147 696 \$

7. Apports reportés

Les apports reportés représentent des subventions et apports non dépensés qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinés à couvrir les charges de projet de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2021	2020
Solde au début	310 677 \$	4 500 \$
Plus: montants reçus au cours de l'exercice	285 857	563 395
Moins: montants constatés à titre de produits de l'exercice	(395 655)	(257 218)
Solde à la fin	200 879 \$	310 677 \$

Sommaire

Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - Mesure 13.1 Plan d'action gouvernemental pour l'inclusion et la participation sociale	195 417 \$	274 421 \$
Agence de la santé publique du Canada - Programme canadien de nutrition prénatale/PCNP	-	33 756
Montréal - Métropole en santé Conseil du Système alimentaire montréalais, plan d'action intégré 2020-2022	5 462	-
La Société de gestion du fonds pour le développement des jeunes enfants (Avenir d'enfants)	-	2 500
	200 879 \$	310 677 \$

8. Affectations d'origine interne

Au cours des exercices antérieurs, le conseil d'administration a affecté des actifs nets non affectés aux initiatives reliées au plan stratégique. Durant l'exercice, l'organisme n'a utilisé aucun montant (63 123 \$ en 2020) pour des charges afférentes au plan stratégique. En conséquence, au 31 mars 2021, les affectations se détaillent comme suit:

	Solde au 31 mars 2020	Nouvelles Affectations	Utilisations	Solde au 31 mars 2021
Actifs nets affectés aux projets spéciaux				
Site Web	1 406 \$	-	-	1 406 \$
Initiatives reliées au plan stratégique	122 117	-	-	122 117
	<u>123 523 \$</u>	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>	<u>123 523 \$</u>

Au cours de l'exercice précédent, l'organisme a utilisé un montant de 18 333 \$ pour des honoraires d'expertise sur les travaux à être effectués sur l'immeuble. En conséquence, les actifs nets affectés à l'acquisition et à l'entretien d'immobilisations s'élèvent en date du 31 mars 2021 à 178 580 \$.

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

9. Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement

	2021	2020
Créances à recevoir	(54 140) \$	(1 589) \$
Stocks	20 390	(24 313)
Frais imputables au prochain exercice	993	(13 727)
Créditeurs	(3 018)	32 838
Revenus perçus d'avance	(2 720)	2 720
Apports reportés	(109 798)	306 177
	<u>(148 293) \$</u>	<u>302 106 \$</u>

10. Régime de retraite

L'organisme participe à un régime de retraite interentreprises contributifs à prestations définies lequel est administré par un autre organisme. Les prestations du régime sont capitalisées dans une caisse de retraite pour le bénéfice de tous les participants du régime. La cotisation de l'organisme versé au régime s'élève à 76 462 \$ (75 738 \$ en 2020). Puisqu'il s'agit d'un régime interorganismes pour lequel le montant d'obligation attribuable à chaque entité participante ne peut être quantifié, l'organisme n'est pas en mesure de comptabiliser ce régime comme un régime à prestations définies, et le comptabilise plutôt comme un régime à cotisations définies. Le rapport annuel du régime fournit des informations sur l'excédent ou le déficit du régime. Il n'y a aucun changement dans les éléments contractuels du régime.

11. Engagement contractuel

L'organisme a signé un contrat de services professionnels d'un montant total de 86 806 \$ (dont une somme de 25 000 \$ a été encourue en date du 31 mars 2021) pour l'informatisation et la mise en place du site web d'un projet de nutrition sociale. Il est prévu que le projet d'informatisation qui a débuté au cours de l'exercice se terminera en septembre 2021.

12. Opérations non monétaires

Au cours de l'exercice, l'organisme a reçu, à titre de membre affilié de la Fondation OLO, des crédits pour l'achat d'œufs et de laits d'une valeur de 75 725 \$ (60 580 \$ en 2020). L'organisme a également reçu des placements en actions cotées en bourse d'une valeur de 24 482 \$ ainsi que des dons de biens d'une valeur de 19 750 \$ (460 \$ en 2020). De plus, au cours de l'exercice précédent, Moisson Montréal a distribué à l'organisme 15 918 kilogrammes de denrées représentant une valeur de 90 735 \$. Ces opérations ont été constatées à la valeur d'échange qui représente le montant de la contrepartie établie et acceptée par les parties.

13. Instruments financiers**Risques financiers**

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. Les principaux sont détaillés ci-après.

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 ses comptes fournisseurs.

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 aux comptes à recevoir et aux subventions à recevoir.

Pour les subventions à recevoir, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont il a la quasi-certitude de recevoir en s'appuyant sur leur valeur de réalisation estimative.

Pour les autres créances, l'organisme évalue, de façon continue, les pertes probables et constitue une provision pour pertes en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

13. Instruments financiers (suite)**Risque de marché**

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs des instruments financiers fluctuent en raison de variations des prix du marché. Certains instruments financiers de l'organisme l'exposent à ce risque qui se compose du risque de change, du risque de taux d'intérêt et du risque de prix autre.

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. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché.

Risque de prix autre

Le risque de prix autre est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change), que ces variations soient causées par des facteurs propres à l'instrument en cause ou à son émetteur, ou par des facteurs affectant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché. L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison des placements dans des fonds d'investissement détenant des placements cotés en bourse dont la valeur fluctue en fonction de la cote boursière.

14. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2020 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2021.

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/MONTREAL DIET DISPENSARY

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars 2021

Page 16

	2021	2020
Annexe A - Subventions		
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal		
- Fonctionnement	401 175 \$	392 538 \$
- Mesure de santé publique 3.1 (SIPPE-SCEF)	11 813	13 635
- Mesure 13.1 Plan d'action gouvernemental pour l'inclusion et la participation sociale	79 004	3 579
Agence de la santé publique du Canada		
- Programme canadien de nutrition prénatale/PCNP	309 151	241 639
Emploi été Canada	-	7 967
Ville de Montréal		
- Fonds québécois d'initiatives sociales dans le cadre des alliances pour la solidarité	25 000	25 000
La société de gestion du fonds pour le développement des jeunes enfants (Avenir d'enfants)	7 500	10 000
Centraide		
- Fonctionnement	281 795	281 795
- Aide à la formation	-	3 050
Crédits achats apports alimentaires - Fondation OLO (Note 12)	75 725	60 580
Fondation Énergie Valero du Québec	-	20 000
Montréal - Métropole en santé Conseil du Système alimentaire montréalais, plan d'action intégré 2020-2022	30 538	-
Subventions reliées à la CODIV-19		
- Gouvernement du Canada: Subventions salariales d'urgence du Canada (SSUC)	280 197	-
- Fonds d'urgence COVID-19:		
Centraide	27 400	-
Moisson Montréal	6 265	-
Fondation Énergie Valéro du Québec	5 000	-
Autres	3 000	-
	1 543 563 \$	1 059 783 \$

Annexe B - Revenus d'autofinancement

Dons	240 455 \$	213 850 \$
Dons en nature (Note 12)	44 232	91 195
Activités de financement	-	18 094
Ventes de publications et services	3 441	4 228
Supervision de stages	2 082	-
	290 210 \$	327 367 \$

DISPENSARE DIÉTÉTIQUE DE MONTRÉAL/MONTREAL DIET DISPENSARY

Renseignements complémentaires

Exercice clos le 31 mars 2021

Page 17

	2021	2020
Annexe C - Revenus de placements		
Intérêts et distributions de fonds mutuels	24 958 \$	31 211 \$
Gains (Pertes) non matérialisés sur les placements	89 370	(42 560)
Pertes sur cession de placements	(1 025)	(4 620)
	<hr/> 113 303 \$	<hr/> (15 969) \$
