

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank
États financiers
Pour l'exercice terminé le 30 septembre 2021

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 4
États financiers	
État de la situation financière	
État de l'évolution de l'actif net	6
État des résultats	7
État des flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 - 18

Rapport de l'auditeur indépendant

Au Conseil d'administration de La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank (l'Organisme), qui comprennent l'état de la situation financière au 30 septembre 2021, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe "Fondement de l'opinion avec réserve", les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Organisme au 30 septembre 2021, 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 nombre d'organismes de bienfaisance, l'Organisme tire des produits de dons, d'activités de collecte de fonds et dons alimentaires, dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, l'audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'Organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants de dons, de produits d'événements d'engagements communautaires, de dons alimentaires reçus et distribués, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 30 septembre 2021 et 2020, de l'actif à court terme au 30 septembre 2021 et 2020 et de l'actif net au 1 octobre 2020 et 2021 et le 30 septembre 2021 et 2020. Par conséquent une opinion d'audit modifiée était exprimé sur les états financiers de l'exercice terminé le 30 septembre 2020 en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'Organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit modifiée.

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 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.

BDO Canada s.r.l./LLP

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)
Le 12 janvier 2022

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

État de la situation financière

30 septembre	2021	2020
Actif		
Court terme		
Encaisse et équivalents de trésorerie	1 562 465 \$	1 521 048 \$
Placements (Note 2)	16 581 163	10 844 659
Comptes à recevoir	80 437	29 382
Remises gouvernementales à recevoir	158 832	173 010
Frais payés d'avance	199 878	188 126
	18 582 775	12 756 225
Actifs affectés (Note 3)	52 268	45 424
Placements à long terme (Note 2)	1 715 995	1 338 036
Immobilisations corporelles (Note 4)	962 592	762 154
	21 313 630 \$	14 901 839 \$
Passif et Actif net		
Court terme		
Créditeurs et frais courus	876 767 \$	526 534 \$
Obligation liée à la mise hors service d'immobilisations corporelles (Note 14)	200 000	-
	1 076 767	526 534
Apports reportés (Note 5)	21 484	112 000
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (Note 6)	288 058	318 458
	1 386 309	956 992
Engagements contractuels (Note 11)		
Actif net		
Grevé d'affectation externe (Note 3)	52 268	45 424
Investi en immobilisations corporelles	474 534	443 696
Grevé d'affectation interne - fonds de capital (Note 10)	5 113 000	1 178 350
Grevé d'affectation interne - fonds d'innovation (Note 10)	774 000	346 000
Grevé d'affectation interne - fonds de fonctionnement (Note 10)	10 047 492	9 116 822
Non affecté (Note 10)	3 466 027	2 814 555
	19 927 321	13 944 847
	21 313 630 \$	14 901 839 \$

DocuSigned by:
Au nom du Conseil d'administration:
Sarah Tremblay
5D2B6AD4B60043E... Directrice

DocuSigned by:
Marian McMahon
04904D9332E7410... Directrice

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank
État de l'évolution de l'actif net

Pour l'exercice terminé le 30 septembre	Grevé d'affectation externe	Investi en immobilisation s corporelles	Grevé d'affectation interne - fonds de capital	Grevé d'affectation interne - fonds d'innovation	Grevé d'affectation interne - fonds de fonctionnement	Non affecté	2021	2020
Solde, début de l'exercice	45 424 \$	443 696 \$	1 178 350 \$	346 000 \$	9 116 822 \$	2 814 555 \$	13 944 847 \$	4 391 579 \$
Excédent des produits sur les charges	6 844	-	-	-	-	5 975 630	5 982 474	9 553 268
Variation nette des immobilisations corporelles	-	30 838	-	-	-	(30 838)	-	-
Virements interfonds (Note 10)	-	-	3 934 650	428 000	930 670	(5 293 320)	-	-
Solde, fin de l'exercice	52 268 \$	474 534 \$	5 113 000 \$	774 000 \$	10 047 492 \$	3 466 027 \$	19 927 321 \$	13 944 847 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 septembre	2021	2020
Produits		
Dons	13 882 049 \$	16 568 475 \$
Dons alimentaires (Note 7)	8 705 336	10 708 081
Événements d'engagement communautaires	1 894 076	949 563
Autres apports	494 705	129 390
Dons d'entreprises	471 393	469 880
Subventions municipales	384 345	377 416
Produits de placements	111 854	107 887
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (Note 6)	90 400	59 729
Subventions fédérales pour les banques alimentaires	43 300	962 130
	26 077 458	30 332 551
Charges		
Fonctionnement et programmes (Note 8)	4 785 725	4 979 036
Dons de nourriture (Note 7)	8 705 336	10 708 081
Achats de nourriture	3 573 116	2 213 430
Développement et collecte de fonds (Note 8)	1 972 661	1 791 339
Général et administration (Note 8)	1 058 146	1 087 397
	20 094 984	20 779 283
Excédent des produits sur les charges	5 982 474 \$	9 553 268 \$

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 septembre	2021	2020
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	5 982 474 \$	9 553 268 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations corporelles	258 216	168 142
Perte sur disposition d'immobilisations corporelles	792	1 401
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(90 400)	(59 729)
(Gain) Perte non réalisé sur les placements	(3 060)	15 577
	<u>6 148 022</u>	<u>9 678 659</u>
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Remises gouvernementales à recevoir	14 178	(56 971)
Apports à recevoir	-	43 361
Comptes à recevoir	(51 055)	(29 382)
Frais payés d'avance	(11 752)	38 240
Créditeurs et frais courus	350 234	(11 214)
Apports reportés	(90 516)	112 000
	<u>6 359 111</u>	<u>9 774 693</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisition de placements	(6 111 404)	(8 146 619)
Augmentation des actifs affectés	(6 844)	(697)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(259 446)	(408 010)
	<u>(6 377 694)</u>	<u>(8 555 326)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	60 000	114 358
Augmentation nette de la encaisse et des équivalents de trésorerie		
	41 417	1 333 725
Encaisse et équivalents de trésorerie, début de l'exercice	<u>1 521 048</u>	<u>187 323</u>
Encaisse et équivalents de trésorerie, fin de l'exercice	<u>1 562 465 \$</u>	<u>1 521 048 \$</u>
Représentés par:		
Encaisse	1 335 415 \$	1 267 488 \$
Cartes cadeaux	227 050	253 560
	<u>1 562 465 \$</u>	<u>1 521 048 \$</u>

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

1. Principales méthodes comptables

Nature et objectif de l'organisme	La Banque d'alimentation d'Ottawa (l'Organisme) est un organisme sans but lucratif constitué en société sans capital-action en vertu du loi canadienne sur les organisations à but non lucratif. L'objectif de l'Organisme est de travailler en partenariat afin de créer une ville plus santé en autonomisant les résidents, en renforçant l'accès à des aliments sains, et en prônant les changements systémiques qui réduisent l'insécurité alimentaire. L'Organisme est une œuvre de bienfaisance enregistrée qui, en raison même de sa nature, est exemptée de l'impôt sur le revenu et peut délivrer des reçus aux donateurs.
Méthodes comptables	Les états financiers ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.
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 l'exercice visé. Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles, l'obligation liée à la mise hors service d'immobilisations corporelles, les dons alimentaires en nature reçus et distribués et l'affectation des charges.
Comptabilisation des produits	<p>L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports qui inclut les subventions et dons.</p> <p>Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits du fonds approprié dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits du fonds approprié lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son recouvrement est raisonnablement assuré.</p> <p>Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent le solde non-amorti des subventions reçues pour l'acquisition d'immobilisations corporelles. L'amortissement de ce financement est enregistré comme produit de la même façon que les immobilisations corporelles auxquelles elles se rapportent.</p> <p>Les produits découlant des événements d'engagement communautaires et de dons d'entreprises sont comptabilisés à titre de produits lorsque l'événement a eu lieu et le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable. Les fonds reçus avant que l'événement ait lieu sont reportés.</p> <p>Les produits de placement sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés et comprennent l'intérêt et les gains et pertes réalisés.</p>

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

1. Principales méthodes comptables (suite)

Instruments
financiers

Mesure initiale et ultérieure

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. L'Organisme évalue par la suite tous ses actifs et passifs financiers au coût amorti, à l'exception des placements cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur.

Dépréciation

Les actifs financiers sont testés pour dépréciation lorsqu'il existe des indicateurs de dépréciation. Lorsqu'un changement significatif du calendrier ou du montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier est identifié, la valeur comptable de l'actif financier est réduite et le montant de la dépréciation est comptabilisé en résultat net.

Coûts de transaction

L'Organisme comptabilise ses coûts de transaction dans les résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Les coûts de transaction liés aux instruments financiers évalués ultérieurement au coût amorti sont inclus dans le coût d'origine de l'actif ou du passif et comptabilisés dans l'état des résultats sur la durée de vie de l'instrument selon la méthode linéaire.

Immobilisations
corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût moins l'amortissement cumulé. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport, à moins que la juste valeur ne puisse être déterminée, auquel cas les immobilisations corporelles apportées sont comptabilisées à leur valeur nominale à la date de l'apport.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode d'amortissement dégressif (sauf si noté autrement) aux taux ou durées indiqués ci-dessous:

Mobilier de bureau et équipement	20%
Véhicules	30%
Améliorations locatives	linéaire sur la durée du bail

Dépréciation
d'immobilisations
corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus de potentiel de service à long terme pour l'Organisme, l'excédent de sa valeur comptable nette sur toute valeur résiduelle est comptabilisé en charges dans l'état des résultats.

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

1. Principales méthodes comptables (suite)

Services apportés et matériels et services en nature	<p><u>Services contribués</u></p> <p>Les bénévoles consacrent de nombreuses heures par an pour aider l'Organisme à mener à bien ses activités. En raison de la difficulté à déterminer leur juste valeur, les services apportés ne sont pas constatés dans les états financiers.</p> <p><u>Nourriture fournie</u></p> <p>La communauté apporte de la nourriture pendant l'année pour aider l'Organisme à mener à bien ses activités. Les dons alimentaires en nature reçus sont comptabilisés selon les normes nationales recommandées par Banques alimentaires Canada à 2,62 \$ (2020 - 2,62 \$) la livre, ce que la direction estime être un reflet raisonnable de la juste valeur.</p>
Encaisse et les équivalents de trésorerie	<p>La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent d'espèces et de cartes cadeaux.</p>
Achats alimentaires et inventaire	<p>Les achats de nourriture sont comptabilisés en charges à la date d'achat. Les produits alimentaires disponibles à la fin de l'année ne sont pas enregistrés comme inventaire car la nourriture est distribuée gratuitement.</p>
Ventilation des charges	<p>L'Organisme ventile ses charges en fonction des éléments suivants:</p> <p>Salaires et avantages: au prorata du nombre d'heures travaillées pour chaque domaine.</p> <p>Coûts d'occupation: au prorata de la surface de plancher approximative occupée par chaque zone fonctionnelle.</p> <p>Autres charges générales: basé au niveaux d'activités de chaque domaine, sauf pour les coûts directs identifiées par la direction.</p>
Obligation de mise hors service	<p>Un passif au titre d'une obligation liée à la mise hors service d'immobilisations est comptabilisé dans la période au cours de laquelle il est encouru à un montant qui correspond à la meilleure estimation de la dépense nécessaire pour éteindre l'obligation actuelle à la fin de la durée du État de la situation financière. Cette obligation est ensuite revue à la fin de la durée du État de la situation financière et ajustée en fonction de l'écoulement du temps et de toute révision à la date de mise hors service ou le montant requis pour éteindre l'obligation. Lors de l'évaluation initiale d'une obligation liée à la mise hors service d'immobilisations, un coût de mise hors service correspondant est ajouté à la valeur comptable de l'actif à long terme. Ce coût est amorti sur la même base que l'actif concerné.</p>

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

2. Placements

Les valeurs comptables des placements à court terme se détaillent comme suit:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Certificats de placement garanti, taux d'intérêt de 0,45% - 2,25% (2020 - 0,62% - 2,93%), échéant entre octobre 2021 et mai 2022 (2020 - novembre 2020 et août 2021).	8 367 742 \$	8 985 819 \$
Obligations canadiennes, échues au cours de l'année.	-	683 332
Fonds communs de placement	8 200 334	1 164 136
Placements en actions	13 087	11 372
	<u>16 581 163 \$</u>	<u>10 844 659 \$</u>

Les valeurs comptables des placements à long terme se détaillent comme suit:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Certificats de placement garanti, taux d'intérêt de 1,34% - 1,95% (2020 - 1,45% - 2,25%), échéant entre juillet 2024 et août 2026 (2020 - octobre 2021 et mai 2022).	979 802 \$	1 338 036 \$
Billets à capital protégés, intérêts variables payés à l'échéance, échéant entre avril 2028 et juillet 2028.	736 193	-
	<u>1 715 995 \$</u>	<u>1 338 036 \$</u>

3. Affectations d'origine externe grevant les actifs nets

Les actifs nets grevés d'une affectation externe sont constitués de contributions externes qu'un donateur a désignées comme actifs affectés permanents. L'actif net affecté ne peut être dépensé par l'Organisme sans le consentement du donateur. Le revenu annuel tiré de l'actif net affecté peut être dépensé par l'Organisme.

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank
Notes complémentaires

30 septembre 2021

4. Immobilisations corporelles

	2021		2020	
	Coût	Amortissement cumulé	Coût	Amortissement cumulé
Mobilier de bureau et équipement	1 403 232 \$	722 959 \$	1 214 265 \$	568 350 \$
Véhicules	374 996	274 691	326 347	261 514
Améliorations locatives	393 920	211 906	193 920	142 514
	<u>2 172 148</u>	<u>1 209 556</u>	<u>1 734 532</u>	<u>972 378</u>
Valeur comptable nette		<u>962 592 \$</u>		<u>762 154 \$</u>

5. Apports reportés

Les apports reportés représentent l'excédent des fonds reçus sur les charges encourues pour ces activités. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

	2021	2020
Solde, au début de l'exercice	112 000 \$	-
Plus : montants reçus pour l'exercice suivant et reportés	21 484	112 000
Moins: montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	(112 000)	-
Solde, à la fin de l'exercice	<u>21 484 \$</u>	<u>112 000 \$</u>

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

6. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports affectés ayant servi à l'acquisition des immobilisations corporelles. L'amortissement des apports reportés est comptabilisé comme produit dans l'état des résultats.

Les variations survenues dans le solde des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles sont les suivantes:

	2021	2020
Solde, au début de l'exercice	318 458 \$	263 829 \$
Plus: apports reçus pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	60 000	114 358
Moins: amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(90 400)	(59 729)
Solde, à la fin de l'exercice	<u>288 058 \$</u>	<u>318 458 \$</u>

7. Dons alimentaires

L'Organisme reçoit des dons en nature de la part d'industries / d'entreprises, de partenaires communautaires, du grand public, et, cette année, du gouvernement provincial. La direction a estimé que le montant total des dons alimentaires en nature est d'environ 3,32 millions de livres (2020 - 4,01 millions de livres).

Selon les normes nationales établies par Banques alimentaires Canada, l'équivalent monétaire d'une livre de dons alimentaires est de 2,62 \$ (2020 - 2,62 \$). La direction utilise ce taux comme base pour déterminer la valeur des dons alimentaires en nature. Ces dons alimentaires en nature sont reflétés dans l'état des résultats de l'année reçus à titre de produits et de charges.

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank
Notes complémentaires

30 septembre 2021

8. Charges

	2021	2020
Charges des programmes		
Support pour la COVID-19	406 810 \$	2 059 485 \$
Salaires et avantages sociaux	1 925 115	1 688 163
Frais de livraison de nourriture	215 698	220 817
Frais d'occupation	525 115	338 132
Projets d'innovation et communautaires	1 210 177	370 288
Amortissement des immobilisations corporelles	232 394	151 328
Autre	270 416	150 823
	4 785 725 \$	4 979 036 \$
Services administratifs		
Collecte de fonds et promotion	1 521 713 \$	1 365 226 \$
Salaires et avantages sociaux	357 521	384 504
Amortissement des immobilisations corporelles	12 911	-
Autre	80 516	41 609
	1 972 661 \$	1 791 339 \$
Services administratifs		
Salaires et avantages sociaux	467 528 \$	511 424 \$
Amortissement des immobilisations corporelles	12 911	16 814
Autre	577 707	559 159
	1 058 146 \$	1 087 397 \$

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

9. Instruments financiers

Risque de taux d'intérêt

L'Organisme est exposé au risque de taux d'intérêt sur ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux fixe exposent l'Organisme à un risque de juste valeur, car la juste valeur fluctue en sens inverse des variations des taux d'intérêt du marché.

Risque de prix autre

L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison de ses placements dans des fonds communs de placement et de placements en actions.

L'organisme assure la gestion du risque de prix autre en répartissant les actifs et en maintenant un portefeuille adéquatement diversifié en fonction du critère géographique et celui du secteur d'activités.

Il n'y a eu aucun changement dans les risques liés aux instruments financiers par rapport à l'année précédente, à l'exception de l'impact potentiel de COVID-19 à l'avenir.

10. Affectations d'origine interne grevant les actifs nets

Le Conseil d'administration de l'Organisme approuve les montants à restreindre à l'interne pour le fonds de fonctionnement, le fonds d'innovation et le fonds d'investissement.

Le fonds de fonctionnement a été établi pour atténuer le risque de contingences imprévues. Le solde cible est égal à six mois de frais de fonctionnement. Au cours de l'année, le conseil a approuvé un transfert de 930 670\$ (2020 - 6 395 610 \$) au fonds de fonctionnement.

Le fonds de capital a été créé pour financer le remplacement futur des immobilisations corporelles de l'Organisme. Au cours de l'année, le conseil a approuvé un transfert de 3 934 650\$ (2020 - 468 518 \$) au fonds d'immobilisations.

Le fonds d'innovation a été créé pour financer des initiatives stratégiques et des projets d'innovation sociale. Au cours de l'année, le conseil a approuvé un transfert de 428 000\$ (2020 - 130 800 \$) au fonds d'innovation.

L'actif net investi dans des immobilisations corporelles représente le montant que l'Organisme a investi de ses propres fonds dans ces actifs. Le montant correspond à la valeur comptable nette des immobilisations corporelles moins les montants financés au moyen des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles et moins l'obligation liée à la mise hors service d'immobilisations corporelles.

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

11. Engagements contractuels

L'Organisme loue des locaux au montant de 69 610 \$ par mois en vertu de baux courants et futurs venant à échéance en mars 2022 et en janvier 2023, respectivement. De plus, l'organisme a un bail d'équipement de 466 \$ par mois et un bail véhicule de 5 910 \$ par mois en vertu de baux venant à échéance en septembre 2022 et septembre 2023 respectivement.

Les engagements minimaux totaux pour les cinq prochaines années sont les suivants:

2022	829 702 \$
2023	767 759
2024	687 619
2025	719 794
2026	729 882
	<hr/>
	3 734 756 \$

12. Incertitude liée à la COVID-19

Même avec le vaccin, la reprise économique canadienne devrait être cahoteuse et prendra encore de nombreux mois. On s'attend à ce que le Canada connaisse des pertes d'emplois continues et un lent retour au travail pour de nombreuses personnes. des personnes employées par l'économie des petits boulots. L'incertitude des effets à long terme de la pandémie de COVID-19 affectera l'Organisme de deux manières tout aussi importantes : le nombre de clients peut augmenter au fil des ans et le soutien de la communauté peut commencer à diminuer à mesure que la normalité revient dans la communauté.

Au début de la pandémie, l'Organisme et ses membres ont constaté une augmentation immédiate de l'utilisation des banques alimentaires. Une fois les soutiens gouvernementaux, comme la Prestation canadienne de secours d'urgence (PCU) en place, l'Organisme et ses membres ont vu les chiffres se stabiliser. Une fois que les soutiens financiers étaient moins accessibles, l'Organisme a vu, une fois de plus, une augmentation constante du nombre de clients ayant besoin d'une aide alimentaire. L'Organisme n'est pas sûre du volume de clients à prévoir et à prévoir au cours des prochains mois.

Il existe une incertitude quant à la durée de la pandémie et à l'impact global qu'elle aura sur la communauté et l'Organisme. Avec une pression supplémentaire de facteurs externes comme des taux d'inflation élevés, l'excédent des revenus sur les dépenses pour l'exercice 2020-2021 aidera l'Organisme à continuer de servir la communauté et à combler les manques à gagner qui pourraient survenir.

Une quantité considérable de cet excédent a été affectée à l'interne au fonds d'immobilisations, car l'Organisme prévoit déménager dans un autre endroit l'année prochaine. L'actif net affecté à l'interne de l'Organisme contribuera à garantir que l'Organisme est dans une position financière solide pour répondre aux besoins prévus et imprévus des agences membres et de leurs clients.

La Banque d'alimentation d'Ottawa / Ottawa Food Bank

Notes complémentaires

30 septembre 2021

13. État des flux de trésorerie

Les activités d'investissement et de financement qui n'entraînent pas de mouvements de trésorerie sont exclues de l'état des flux de trésorerie. Les opérations significatives sans effet sur la trésorerie au cours de l'exercice sont

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Acquisition des immobilisations corporelles	(200 000)\$	-
Augmentation de l'obligation liée à la mise hors service d'immobilisations corporelles	200 000 \$	-

14. Obligation de mise hors service

L'obligation de mise hors service d'immobilisations est une obligation associée aux locaux de bureaux, où l'Organisation est chargée de remettre les locaux loués à l'état de construction de base à la fin de la durée du État de la situation financière. À la fin de l'exercice, une obligation de 200 000 \$ (2020 - nul \$) a été comptabilisée au bilan sur la base de la meilleure estimation de la direction. Cependant, le montant total de l'obligation peut être sujet à changement en raison de l'évolution des coûts. L'amplitude du changement potentiel reste inconnue jusqu'à ce que la restauration ait lieu.

Au cours de l'exercice, aucun paiement n'a été effectué pour régler l'obligation liée à la mise hors service d'immobilisations, car elle devrait être réglée en mars 2022.