

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
31 mars 2021

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

S O M M A I R E

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS	2-4
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
Flux de trésorerie	7
Bilan	8,9
Notes aux états financiers	10-17
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
Frais d'exploitation	ANNEXE A
Frais administratifs et financiers	ANNEXE B

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme Maison l'Odyssée Jeu Alcool Drogues, qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, 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 Maison l'Odyssée Jeu Alcool Drogues au 31 mars 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

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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Nous attirons l'attention sur la note 2 des états financiers, qui indique que l'organisme est aux prises avec un important problème de pénurie de main-d'oeuvre au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2021. Comme il est indiqué à la note 2, cet événement ou situation, conjugué aux autres questions exposées dans la note 2, indique l'existence d'une incertitude significative susceptible de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation 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 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.

Lachance Parent CPA Inc.
Par Marylène Guay, CPA auditrice, CA
Marylène Guay, CPA auditrice, CA

ST-BERNARD, le 22 juin 2021

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

RÉSULTATS exercice terminé le 31 mars

	2021	2020
Produits		
Subventions du gouvernement provincial		
Programme de soutien aux organismes communautaires		
- Mission globale en hébergement	212 765 \$	159 261 \$
- Ententes spécifiques, prévention JHA	22 528	16 608
- Projet ponctuel		375
- Aide d'urgence Covid	13 585	
Hors PSOC - MSSS		
- Services internes jeu pathologique	274 109	274 109
- Ressources d'hébergement en dépendance	2 006	2 311
- Aide d'urgence Covid-Ressources d'hébergement en dépendance	8 065	
Subvention salariale d'urgence du Canada	97 072	
Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes	10 000	
Programme incitatif pour l'accueil des stagiaires	3 000	
Entente de services C.S.B.E.	2 628	5 262
Thérapies	2 519	12 250
Activités de financement, dons et commandites		
- Moisson Beauce	1 789	5 289
- Autres	1 824	4 301
Intérêts	351	1 154
Amortissement des apports reportés	<u>2 341</u>	<u>2 691</u>
	<u>654 582</u>	<u>483 611</u>
Charges		
Frais d'exploitation (annexe A)	403 609	490 255
Frais administratifs (annexe B)	55 514	81 112
Frais financiers (annexe B)	<u>1 451</u>	<u>2 966</u>
	<u>460 574</u>	<u>574 333</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>194 008</u> \$	(<u>90 722</u>)\$

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
exercice terminé le 31 mars**

	Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels	Non affecté	<u>Total</u>	
			2021	2020
Solde au début	228 481 \$	(14 146) \$	214 335 \$	305 057 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(15 508)	209 516	194 008	(90 722)
Investissements en immobilisations corporelles et actifs incorporels	<u>22 617</u>	(<u>22 617</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>235 590</u> \$	<u>172 753</u> \$	<u>408 343</u> \$	<u>214 335</u> \$

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

FLUX DE TRÉSORERIE
exercice terminé le 31 mars

	2021	2020
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	194 008 \$	(90 722)\$
Ajustement		
Amortissement	<u>15 508</u>	<u>19 229</u>
	209 516	(71 493)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 4)	(<u>39 490</u>)	<u>10 758</u>
	<u>170 026</u>	(<u>60 735</u>)
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(<u>538</u>)	(<u>6 584</u>)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette des emprunts bancaires à court terme	(11 878)	12 085
Emprunt à long terme	30 000	
Remboursement de la dette à long terme	(<u>22 079</u>)	(<u>20 598</u>)
	(<u>3 957</u>)	(<u>8 513</u>)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	165 531	(75 832)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>2 883</u>	<u>78 715</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>168 414</u> \$	<u>2 883</u> \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	15 631 \$	1 329 \$
Épargne à terme rachetable	<u>152 783</u>	<u>1 554</u>
	<u>168 414</u> \$	<u>2 883</u> \$

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

	2021	2020
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	15 631 \$	1 329 \$
Épargne à terme rachetable, 0.25 %	152 783	1 554
Clients et autres débiteurs (note 5)	3 563	11 720
Subventions gouvernementales à recevoir (note 6)	53 889	657
Frais payés d'avance	<u>8 976</u>	<u>10 099</u>
	---234 842	---25 359
ACTIF À LONG TERME		
Immobilisations corporelles (note 7)	289 688	303 530
Actifs incorporels (note 8)	<u>2 382</u>	<u>5 851</u>
	---292 070	---309 381
	<u><u>526 912</u></u> \$	<u><u>334 740</u></u> \$

POUR LE CONSEIL

_____, administrateur

_____, administrateur

B I L A N
au 31 mars

	2021	2020
PASSIF À COURT TERME		
Emprunts bancaires (note 9)	621 \$	12 499 \$
Fournisseurs et passif couru	29 606	23 846
Sommes à remettre à l'État	1 862	3 160
Fraction à moins d'un an de la dette à long terme	<u>9 634</u>	<u>22 070</u>
Passif à court terme avant dette remboursable sur demande	41 723	61 575
Dette remboursable sur demande (note 10)	<u> </u>	<u>9 643</u>
	-----41 723	-----71 218
PASSIF À LONG TERME		
Dette à long terme (note 10)	30 000	
Apports reportés (note 11)	<u>46 846</u>	<u>49 187</u>
	-----76 846	-----49 187
	---118 569	---120 405
ACTIF NET		
Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels	235 590	228 481
Non affecté	<u>172 753</u>	(<u>14 146</u>)
	---408 343	---214 335
	<u><u>526 912</u></u> \$	<u><u>334 740</u></u> \$

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS exercice terminé le 31 mars 2021

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme sans but lucratif exempté des impôts sur les bénéfices et exploite une résidence d'hébergement pour thérapie pour les personnes aux prises avec une ou des dépendances.

2. CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

Les états financiers ont été préparés par la direction en conformité avec les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif selon l'hypothèse de la continuité de l'exploitation. Ceci présuppose que l'organisme poursuivra son exploitation pendant un avenir prévisible et qu'il sera capable de réaliser ses actifs et de s'acquitter de ses dettes dans le cours normal de ses activités.

Au mois de mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a décrété une pandémie mondiale due au nouveau coronavirus (COVID-19). Cette situation est en constante évolution et les mesures mises en place ont de nombreux impacts économiques sur les plans mondial, national, provincial et local.

L'incidence globale de ces événements sur l'organisme est notamment une pénurie de main-d'oeuvre qui oblige l'organisme à rediriger la clientèle vers une autre ressource. Ces éléments laissent planer des doutes sur le bien-fondé de cette hypothèse.

Au cours des derniers mois de l'exercice, l'organisme a effectué des démarches actives pour recruter du personnel.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
exercice terminé le 31 mars 2021****3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)****Estimations comptables**

Pour préparer les états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit faire des estimations et formuler des hypothèses ayant une incidence sur les montants présentés de l'actif et du passif de même que sur la présentation de l'actif et du passif éventuels, à la date des états financiers, ainsi que sur les montants présentés au titre des produits et des charges au cours de la période de présentation de l'information. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

Constatation des produits

Les produits d'hébergement pour thérapie sont constatés lorsque les services sont rendus à condition qu'il y ait une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que le prix soit déterminé ou déterminable et que le recouvrement soit raisonnablement sûr.

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.

Apports reportés

Les subventions reçues pour les acquisitions d'immobilisations corporelles sont inscrites à titre d'apports reportés et comptabilisées aux produits sur la même base d'amortissement que les immobilisations corporelles acquises.

Les apports reçus pour les acquisitions d'actifs incorporels sont inscrits à titre d'apports reportés et comptabilisés aux produits sur la même base d'amortissement que les actifs incorporels acquis.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie l'encaisse et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition et tout placement encaissable en tout temps contre un montant déterminé.

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS exercice terminé le 31 mars 2021

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

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

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres qui sont évalués au coût.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, de l'épargne à terme rachetable et des clients et autres débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des emprunts bancaires, des fournisseurs et passif couru et de la dette à long terme.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport.

L'amortissement est calculé selon la méthode du solde dégressif aux taux annuels suivants:

Bâtiment	4 %
Équipement et ameublement	20 %
Mobilier de bureau	20 %
Matériel informatique	30 %

Actifs incorporels

L'amortissement du site Web est calculé selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 3 ans. Les logiciels sont amortis selon la méthode du solde dégressif au taux annuel de 40 %.

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS exercice terminé le 31 mars 2021

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Dépréciations d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles, le site Web et les logiciels sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

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

4. FLUX DE TRÉSORERIE

Les variations des éléments hors caisse du fonds de roulement se détaillent comme suit:

	2021	2020
Clients et autres débiteurs	8 157 \$	5 457 \$
Subventions gouvernementales à recevoir	(53 232)	(657)
Frais payés d'avance	1 123	(236)
Fournisseurs et passif couru	5 760	5 182
Sommes à remettre à l'État	(<u>1 298</u>)	<u>1 012</u>
	(<u>39 490</u>) \$	<u>10 758</u> \$

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
exercice terminé le 31 mars 2021

5. CLIENTS ET AUTRES DÉBITEURS

	2021	2020
Clients	\$	5 348 \$
Autres débiteurs		
Taxe sur les produits et services et taxe de vente du Québec	<u>3 563</u>	<u>6 372</u>
	<u><u>3 563</u></u> \$	<u><u>11 720</u></u> \$

6. SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES À RECEVOIR

Subvention salariale d'urgence du Canada	53 889 \$	\$
Subvention pour Ressources d'hébergement en dépendance	<u> </u>	<u>657</u>
	<u><u>53 889</u></u> \$	<u><u>657</u></u> \$

7. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	<u>Valeur nette</u>	
			2021	2020
Terrain	80 105 \$	\$	80 105 \$	80 105 \$
Bâtiment	380 674	196 002	184 672	192 367
Équipement et ameublement	72 917	52 381	20 536	25 066
Mobilier de bureau	9 850	8 404	1 446	1 807
Matériel informatique	<u>31 227</u>	<u>28 298</u>	<u>2 929</u>	<u>4 185</u>
	<u><u>574 773</u></u> \$	<u><u>285 085</u></u> \$	<u><u>289 688</u></u> \$	<u><u>303 530</u></u> \$

L'amortissement de l'exercice est de 14 380 \$ (15 212 \$ en 2020).

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
exercice terminé le 31 mars 2021

8. ACTIFS INCORPORELS

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	
			2021	2020
Logiciels	11 618 \$	9 236 \$	2 382 \$	3 970 \$
Site Web	<u>12 184</u>	<u>12 184</u>		<u>1 881</u>
	<u><u>23 802</u></u> \$	<u><u>21 420</u></u> \$	<u><u>2 382</u></u> \$	<u><u>5 851</u></u> \$

L'amortissement de l'exercice est de 3 469 \$ (6 708 \$ en 2020).

9. EMPRUNTS BANCAIRES

L'emprunt bancaire, non utilisé, autorisé à 50 000 \$, est renégociable annuellement et les intérêts au taux préférentiel plus 5 % sont payables mensuellement.

La carte de crédit bancaire, au montant de 621 \$, autorisée à 2 500 \$, est renégociable annuellement et les intérêts au taux préférentiel plus 5 % sont payables mensuellement.

10. DETTE À LONG TERME

	2021	2020
Hypothèque immobilière, 6.30 %, remboursable par versements mensuels de 1 958 \$, échéant en août 2021	9 634 \$	31 713 \$
Emprunt bancaire dans le cadre du Programme EDC - Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, sans intérêt, garanti par le Gouvernement du Canada, sans modalité de remboursement, échéant le 31 décembre 2022	<u>30 000</u>	<u> </u>
	<u><u>39 634</u></u>	<u><u>31 713</u></u>

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
exercice terminé le 31 mars 2021

10. DETTE À LONG TERME (suite)

	2021	2020
Moins la dette à court terme		
- Fraction à moins d'un an	9 634 \$	22 070 \$
- Dette remboursable sur demande	<u> </u>	<u>9 643</u>
	-----9 634	-----31 713
	<u><u>30 000</u></u> \$	<u><u> </u></u> \$

Les versements de capital requis au cours des deux prochains exercices se répartissent comme suit:

2021-22	2022-23
9 634 \$	30 000 \$

11. APPORTS REPORTÉS

	Coût	Amortissement cumulé	<u>Valeur nette</u>	
			2021	2020
Subventions reçues à l'occasion de l'acquisition d'un bâtiment et d'équipement	113 225 \$	66 973 \$	46 252 \$	48 197 \$
Apport reçu à l'occasion de l'acquisition d'un logiciel	<u>2 750</u>	<u>2 156</u>	<u>594</u>	<u>990</u>
	<u><u>115 975</u></u> \$	<u><u>69 129</u></u> \$	<u><u>46 846</u></u> \$	<u><u>49 187</u></u> \$

L'amortissement de l'exercice est de 2 341 \$ (2 691 \$ en 2020).

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS exercice terminé le 31 mars 2021

12. ENGAGEMENT

Les versements minimaux relatifs à un contrat de location-exploitation d'équipement, échéant le 31 mars 2025, totalisent 4 684 \$ et se répartissent comme suit pour les prochains exercices:

2021-22	2022-23	2023-24	2024-25
1 171 \$	1 171 \$	1 171 \$	1 171 \$

13. DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

L'organisme dépend du CISSS de Chaudière-Appalaches pour le financement de son fonctionnement.

14. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de l'organisme aux risques à la date du bilan.

Risque de marché

Le risque de marché 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. Il inclut trois types de risque: le risque de taux d'intérêt, le risque de change et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

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 du marché. 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.

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

FRAIS D'EXPLOITATION
exercice terminé le 31 mars

	2021	2020
Salaires et charges sociales	274 462 \$	352 799 \$
Sous-traitance clinique	39 104	28 652
Sous-traitance due au manque de personnel	5 518	
Denrées alimentaires	11 482	20 489
Matériel de thérapie et fournitures médicales	61	1 528
Entretien et réparations	7 043	28 799
Projet ponctuel -Déplacement de la conduite sanitaire	17 628	
Amortissement		
- bâtiment	7 695	8 015
- équipement et ameublement	5 068	5 216
- logiciels	1 588	2 647
- site Web	1 881	4 061
Certification et mise aux normes	5 261	6 247
Énergie	11 912	12 049
Assurances	11 341	11 479
Fournitures d'hébergement	229	4 247
Associations	300	1 068
Taxes	<u>3 036</u>	<u>2 959</u>
	<u>403 609</u> \$	<u>490 255</u> \$

MAISON L'ODYSSÉE JEU ALCOOL DROGUES

FRAIS ADMINISTRATIFS ET FINANCIERS
exercice terminé le 31 mars

	2021	2020
FRAIS ADMINISTRATIFS		
Recrutement de personnel	3 043 \$	\$
Papeterie et frais de bureau	4 613	5 688
Dépenses AGA		733
Télécommunications	2 860	4 297
Activité de prévention jeu pathologique	10 008	33 085
Publicité	10 085	7 328
Frais de déplacement	5 018	6 503
Amortissement		
- mobilier de bureau	361	327
- matériel informatique	1 256	1 654
Honoraires professionnels	14 874	11 991
Mauvaises créances	3 288	9 122
Frais bancaires	<u>108</u>	<u>384</u>
	<u>55 514</u> \$	<u>81 112</u> \$
FRAIS FINANCIERS		
Intérêts de la dette à long terme	<u>1 451</u> \$	<u>2 966</u> \$