

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.**  
**États financiers**  
*30 septembre 2024*

# S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.

## Sommaire

Exercice clos le 30 septembre 2024

---

|                                             | Page |
|---------------------------------------------|------|
| <b>Rapport de l'auditeur indépendant</b>    |      |
| <b>États financiers</b>                     |      |
| État des résultats.....                     | 1    |
| État de l'évolution de l'actif net.....     | 2    |
| État de la situation financière.....        | 3    |
| État des flux de trésorerie.....            | 4    |
| <b>Notes complémentaires</b> .....          | 5    |
| <b>Renseignements complémentaires</b> ..... | 11   |

---

Aux administrateurs de  
S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.

## Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de S.O.S. Dépannage Granby et Région inc. (l'« Organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 30 septembre 2024, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net 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 notre avis, à l'exception des incidences 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 30 septembre 2024, 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 avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'Organisme tire des produits d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre 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 des produits de dons, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 30 septembre 2024 et 2023, de l'actif à court terme aux 30 septembre 2024 et 2023 et de l'actif net aux 30 septembre 2024 et 2023 et aux 1er octobre 2023 et 2022. Nous avons donc exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 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.

## Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport annuel, mais ne comprennent pas les états financiers et notre rapport de l'auditeur sur ces états.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

## 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.

  
MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l.<sup>1</sup>

Granby (Québec)  
Le 10 décembre 2024

---

<sup>1</sup> Par CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A114901

# S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.

## État des résultats

Exercice clos le 30 septembre 2024

|                                              | 2024             | 2023             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Résultats nets des activités</b>          |                  |                  |
| Moisson (annexe A)                           | (149 439)        | (129 175)        |
| Service direct (annexe B)                    | (92 785)         | 197 414          |
| Magasin (annexe C)                           | 1 310 568        | 1 063 868        |
| Cuisine (annexe D)                           | (44 230)         | 26 561           |
| Jardins communautaires (annexe E)            | (4 961)          | (1 048)          |
|                                              | <b>1 019 153</b> | <b>1 157 620</b> |
| <b>Charges</b>                               |                  |                  |
| Frais d'administration (annexe F)            | 687 088          | 580 094          |
| Frais financiers (annexe G)                  | 107 285          | 106 891          |
|                                              | <b>794 373</b>   | <b>686 985</b>   |
| <b>Excédent des produits sur les charges</b> | <b>224 780</b>   | <b>470 635</b>   |

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

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.****État de l'évolution de l'actif net***Exercice clos le 30 septembre 2024*

|                                                     |                                          |                    | <b>2024</b>      | <b>2023</b>  |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------|
|                                                     | <b>Affectation<br/>d'origine interne</b> | <b>Non affecté</b> | <b>Total</b>     | <b>Total</b> |
| <b>Solde au début</b>                               | <b>4 820 777</b>                         | <b>123 534</b>     | <b>4 944 311</b> | 4 473 676    |
| Excédent des produits sur les charges               | <b>(348 094)</b>                         | <b>572 874</b>     | <b>224 780</b>   | 470 635      |
| Investissements nets en immobilisations corporelles | <b>353 530</b>                           | <b>(353 530)</b>   | -                | -            |
| <b>Solde à la fin</b>                               | <b>4 826 213</b>                         | <b>342 878</b>     | <b>5 169 091</b> | 4 944 311    |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.

## État de la situation financière

30 septembre 2024

|                                                                            | 2024             | 2023      |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|
| <b>Actif</b>                                                               |                  |           |
| <b>Court terme</b>                                                         |                  |           |
| Encaisse                                                                   | 672 060          | 365 016   |
| Débiteurs (note 3)                                                         | 29 416           | 19 734    |
| Subventions à recevoir                                                     | 4 989            | 5 481     |
| Frais payés d'avance                                                       | 7 195            | 18 634    |
| Apports à recevoir afférents aux immobilisations corporelles               | 8 700            | 49 500    |
| Tranche à court terme des subventions à recevoir - Ville de Granby         | 36 463           | 35 573    |
|                                                                            | <b>758 823</b>   | 493 938   |
| <b>Placements (note 4)</b>                                                 | -                | 20 767    |
| <b>Subventions à recevoir - Ville de Granby</b>                            | <b>41 121</b>    | 77 583    |
| <b>Dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles</b>                | <b>13 415</b>    | -         |
| <b>Immobilisations corporelles (note 5)</b>                                | <b>6 291 254</b> | 6 573 740 |
|                                                                            | <b>7 104 613</b> | 7 166 028 |
| <b>Passif</b>                                                              |                  |           |
| <b>Court terme</b>                                                         |                  |           |
| Créditeurs et charges à payer                                              | 365 433          | 300 878   |
| Montant dû sur immobilisations corporelles                                 | 13 400           | -         |
| Tranche à court terme de la subvention reportée (note 7)                   | 36 330           | 35 443    |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8)          | 56 172           | -         |
| Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 8)     | -                | 1 076 596 |
|                                                                            | <b>471 335</b>   | 1 412 917 |
| <b>Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 6)</b> | <b>753 331</b>   | 725 867   |
| <b>Subvention reportée (note 7)</b>                                        | <b>46 603</b>    | 82 933    |
| <b>Dette à long terme (note 8)</b>                                         | <b>664 253</b>   | -         |
|                                                                            | <b>1 935 522</b> | 2 221 717 |
| <b>Actif net</b>                                                           |                  |           |
| <b>Affectation d'origine interne (note 9)</b>                              | <b>4 826 213</b> | 4 820 777 |
| <b>Non affecté</b>                                                         | <b>342 878</b>   | 123 534   |
|                                                                            | <b>5 169 091</b> | 4 944 311 |
|                                                                            | <b>7 104 613</b> | 7 166 028 |

Engagement (note 11)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Au nom du conseil d'administration

administrateur

administrateur

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.****État des flux de trésorerie***Exercice clos le 30 septembre 2024*

|                                                                              | 2024      | 2023        |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| <b>Activités de fonctionnement</b>                                           |           |             |
| Excédent des produits sur les charges                                        | 224 780   | 470 635     |
| Éléments n'affectant pas la trésorerie :                                     |           |             |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | (47 118)  | (23 554)    |
| Amortissement des immobilisations corporelles                                | 397 417   | 251 335     |
| Gain à la cession d'immobilisations corporelles                              | (2 205)   | (9 652)     |
| Gain non réalisé sur placements                                              | -         | (862)       |
| Perte à la cession de placements                                             | 23        | -           |
|                                                                              | 572 897   | 687 902     |
| Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 10)  | 66 933    | 81 814      |
|                                                                              | 639 830   | 769 716     |
| <b>Activités d'investissement</b>                                            |           |             |
| Variation de placements                                                      | 20 744    | (8 656)     |
| Variation de dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles            | (13 415)  | -           |
| Acquisition d'immobilisations corporelles (note 10)                          | (103 826) | (1 492 491) |
| Produit de la cession d'immobilisations corporelles                          | 4 500     | 24 801      |
|                                                                              | (91 997)  | (1 476 346) |
| <b>Activités de financement</b>                                              |           |             |
| Produit d'emprunts à long terme                                              | -         | 1 100 000   |
| Remboursement de la dette à long terme                                       | (356 171) | (723 404)   |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)         | 115 382   | 273 750     |
|                                                                              | (240 789) | 650 346     |
| <b>Augmentation (diminution) de l'encaisse</b>                               | 307 044   | (56 284)    |
| <b>Encaisse au début</b>                                                     | 365 016   | 421 300     |
| <b>Encaisse à la fin</b>                                                     | 672 060   | 365 016     |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**1. Description de l'organisme**

S.O.S. Dépannage Granby et Région inc. (l'« Organisme »), constitué comme un organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est de venir en aide aux personnes dans le besoin en comblant des besoins vitaux, en les référant vers les différentes ressources de la région et en les informant sur leur alimentation, leur budget et leurs droits. L'Organisme fait partie de la Fédération des Moissons.

**2. Méthodes comptables**

L'Organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

**Instruments financiers**

*Évaluation initiale*

L'Organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à la juste valeur. Les actifs financiers et passifs financiers qui ont été créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'Organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à leur juste valeur.

*Évaluation ultérieure*

L'Organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Les actifs et passifs financiers issus d'une opération entre apparentés sont évalués au coût.

Les autres actifs et passifs financiers sont évalués au coût après amortissement.

*Coûts de transaction*

Les coûts de transaction attribuables à des instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur et à ceux créés ou échangés dans une opération entre apparentés sont comptabilisés dans les résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers créés ou échangés dans des conditions de pleine concurrence qui sont évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'instrument. Lorsque l'instrument est évalué au coût après amortissement, les coûts de transaction sont ensuite comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire.

*Dépréciation*

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'Organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si l'Organisme détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Si les indications de perte de valeur s'atténuent ou disparaissent, la moins-value déjà comptabilisée doit faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

## 2. Méthodes comptables (suite)

### **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 :

|                       | <b>Taux</b> |
|-----------------------|-------------|
| Bâtiment              | 5 %         |
| Pavage                | 8 %         |
| Clôtures              | 10 %        |
| Matériel et outillage | 20 %        |
| Matériel roulant      | 30 %        |
| Matériel informatique | 30 %        |
| Équipement de cuisine | 20 %        |
| Mobilier de bureau    | 20 %        |

### **Dépréciation d'actifs à long terme**

Les immobilisations corporelles sont soumises 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.

### **Comptabilisation des produits**

#### *Comptabilisation des produits*

Les produits sont comptabilisés lorsqu'il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que le prix de vente est déterminé ou déterminable et que le recouvrement est raisonnablement certain. Les produits tirés de la vente d'items au magasin et de la cuisine sont comptabilisés lorsque les produits sont livrés aux clients, c'est-à-dire que le titre de propriété est transféré aux clients.

#### *Comptabilisation des apports*

Les apports sont comptabilisés selon la méthode du report. 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 à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les apports relatifs à l'acquisition d'actifs à long terme amortissables sont comptabilisés à titre d'apports reportés puis amortis de la même façon que les actifs auxquels ils se rapportent.

#### *Apports reçus sous forme de biens et de services*

L'Organisme reçoit des apports sous forme de biens et de services de la part de donateurs et de bénévoles. Ces apports ne sont pas comptabilisés dans les états financiers en raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports.

### **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. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles et la juste valeur de certains instruments financiers.

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.**  
**Notes complémentaires**  
30 septembre 2024

**3. Débiteurs**

|                         | 2024          | 2023          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Clients                 | 19 770        | 8 067         |
| Taxes à la consommation | 9 646         | 11 667        |
|                         | <b>29 416</b> | <b>19 734</b> |

**4. Placements**

|                                                                                               | 2024 | 2023   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| Actions de sociétés publiques (coût nul au 30 septembre 2024; 17 703 \$ au 30 septembre 2023) | -    | 20 767 |

**5. Immobilisations corporelles**

|                       | Coût             | Amortissement<br>cumulé | 2024<br>Valeur<br>nette | 2023<br>Valeur<br>nette |
|-----------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Terrain               | 6 865            | -                       | 6 865                   | 6 865                   |
| Bâtiment              | 7 143 708        | 1 300 503               | 5 843 205               | 6 144 848               |
| Pavage                | 98 453           | 26 953                  | 71 500                  | 77 718                  |
| Clôtures              | 3 387            | 3 087                   | 300                     | 334                     |
| Matériel et outillage | 706 861          | 470 928                 | 235 933                 | 227 175                 |
| Matériel roulant      | 283 061          | 253 709                 | 29 352                  | 41 931                  |
| Matériel informatique | 150 399          | 120 613                 | 29 786                  | 33 803                  |
| Équipement de cuisine | 110 849          | 82 314                  | 28 535                  | 34 191                  |
| Mobilier de bureau    | 22 705           | 14 370                  | 8 335                   | 6 875                   |
| Projets en cours      | 37 443           | -                       | 37 443                  | -                       |
|                       | <b>8 563 731</b> | <b>2 272 477</b>        | <b>6 291 254</b>        | <b>6 573 740</b>        |

Les projets en cours ne font l'objet d'aucun amortissement puisqu'ils ne sont pas en service.

**6. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles**

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles sont amortis au même taux que les immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

|                                                 | 2024           | 2023           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Solde au début                                  | 725 867        | 467 421        |
| Apports comptabilisés au cours de l'exercice    | 74 582         | 282 000        |
| Montant amorti dans les résultats de l'exercice | (47 118)       | (23 554)       |
|                                                 | <b>753 331</b> | <b>725 867</b> |

**7. Subvention reportée**

La subvention reportée servira à l'Organisme pour le soutien financier et les services qu'il fournit aux familles démunies dans le cadre de ses opérations liées à la banque alimentaire. Les variations survenues dans le solde de la subvention reportée sont les suivantes :

|                                                   | 2024     | 2023     |
|---------------------------------------------------|----------|----------|
| Solde au début                                    | 118 376  | 152 954  |
| Montant constaté à titre de produit de l'exercice | (35 443) | (34 578) |
|                                                   | 82 933   | 118 376  |
| Tranche à court terme de la subvention reportée   | 36 330   | 35 443   |
|                                                   | 46 603   | 82 933   |

**8. Dette à long terme**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2024    | 2023      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Emprunt autorisé à 3 900 000 \$ portant intérêt au taux préférentiel majoré de 1,00 % (7,45 % au 30 septembre 2024), remboursable par versements mensuels de 4 681 \$ plus intérêts, renouvelable en novembre 2024, garanti par une hypothèque immobilière sur le bâtiment d'une valeur comptable nette de 5 843 205 \$ <sup>(a)(b)</sup> | 720 425 | 1 076 596 |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 56 172  | -         |
| Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice                                                                                                                                                                                                                                                                             | -       | 1 076 596 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 664 253 | -         |

a) Selon les conditions rattachées à la dette à long terme, l'Organisme est soumis à une clause restrictive en ce qui concerne le maintien du ratio de couverture des charges fixes. Au 30 septembre 2024, le ratio financier est respecté.

b) Après la fin d'exercice, l'Organisme a renouvelé son emprunt de 3 900 000 \$ dont le solde est de 720 425 \$ au 30 septembre 2024. Selon les nouvelles conditions, l'emprunt est remboursable par des versements mensuels de 4 681 \$, plus les intérêts au taux de 5,86 %, et il vient à échéance en novembre 2025. Les autres conditions sont demeurées les mêmes.

Les versements en capital à effectuer au cours des deux prochains exercices considérant le renouvellement de l'emprunt à des conditions similaires sont les suivants :

|      |         |
|------|---------|
| 2025 | 56 172  |
| 2026 | 664 253 |

**9. Affectation d'origine interne**

Les affectations d'origine interne incluent l'actif net investi en immobilisations corporelles totalisant 4 826 213 \$ au 30 septembre 2024 (4 820 777 \$ au 30 septembre 2023).

**10. Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement**

|                                          | <b>2024</b>     | <b>2023</b> |
|------------------------------------------|-----------------|-------------|
| Débiteurs                                | <b>(9 682)</b>  | 189 725     |
| Subventions à recevoir                   | <b>492</b>      | (3 606)     |
| Frais payés d'avance                     | <b>11 439</b>   | (5 755)     |
| Subventions à recevoir - Ville de Granby | <b>35 572</b>   | 34 707      |
| Créditeurs et charges à payer            | <b>64 555</b>   | (98 879)    |
| Produits reportés                        | <b>-</b>        | 200         |
| Subventions reportées - Ville de Granby  | <b>(35 443)</b> | (34 578)    |
|                                          | <b>66 933</b>   | 81 814      |

*Opérations sans effet sur la trésorerie*

Au cours de l'exercice, des immobilisations corporelles ont été acquises pour un coût total de 117 226 \$, dont un montant de 13 400 \$ est dû aux fournisseurs au 30 septembre 2024 et un montant de 103 826 \$ est payé en espèces par l'Organisme.

Au cours de l'exercice, l'Organisme a obtenu des apports afférents aux immobilisations corporelles pour un montant total de 74 582 \$. De ce montant, une somme de 7 500 \$ est à recevoir au 30 septembre 2024. Au cours de l'exercice, un montant de 115 382 \$ a été encaissé à titre d'apports afférents aux immobilisations corporelles. Ce montant inclut un apport à recevoir de 48 300 \$ au 30 septembre 2023.

**11. Engagement**

Les obligations prises par l'Organisme en vertu de contrats de services totalisent 20 290 \$ et les versements à effectuer au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

|      |        |
|------|--------|
| 2025 | 13 603 |
| 2026 | 4 720  |
| 2027 | 1 967  |

**12. Instruments financiers**

**Risques financiers**

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'Organisme est exposé au 30 septembre 2024 sont détaillés ci-après.

**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 variables. Les instruments à taux variables assujettissent l'Organisme à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes. Au 30 septembre 2024, le taux préférentiel est de 6,45 % (7,20 % au 30 septembre 2023). Au cours de l'exercice, l'Organisme a modifié son exposition au risque de taux d'intérêt par rapport à l'exercice précédent, principalement du fait de la diminution de la dette à long terme à taux variables.

**12. Instruments financiers (suite)**

**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 créditeurs et charges à payer et de sa dette à long terme. Au cours de l'exercice, l'Organisme a modifié son exposition au risque de liquidité par rapport à l'exercice précédent, principalement du fait de la diminution de la dette à long terme à taux variables.

**13. Chiffres comparatifs**

Certains chiffres de l'exercice 2023 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2024.

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.**  
**Renseignements complémentaires**  
*Exercice clos le 30 septembre 2024*

**2024**                      **2023**

**Annexe A - Moisson**

Produits

|                                                                    |                |         |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| Subvention CIUSSS de l'Estrie - CHUS - Projet sécurité alimentaire | <b>10 000</b>  | -       |
| Subvention - Banques alimentaires du Québec                        | <b>263 842</b> | 165 703 |
| Subvention - Banques alimentaires Canada                           | <b>20 286</b>  | 51 935  |
| Subventions salariales                                             | <b>18 782</b>  | -       |
| Subventions diverses                                               | <b>638</b>     | -       |
| Commandites                                                        | <b>-</b>       | 2 000   |
|                                                                    | <b>313 548</b> | 219 638 |

Charges

|                                                 |                  |           |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------|
| Salaires et charges sociales                    | <b>286 658</b>   | 261 209   |
| Nourriture et autres produits                   | <b>81 931</b>    | 5 545     |
| Entretien du matériel roulant                   | <b>32 245</b>    | 44 130    |
| Énergie                                         | <b>17 592</b>    | 17 554    |
| Frais de représentation                         | <b>12 398</b>    | 908       |
| Entretien des équipements                       | <b>8 720</b>     | 1 857     |
| Approvisionnement régional                      | <b>7 500</b>     | -         |
| Assurances                                      | <b>3 050</b>     | 2 421     |
| Déplacements                                    | <b>2 440</b>     | 1 054     |
| Fournitures et frais de bureau                  | <b>965</b>       | 928       |
| Entretien du bâtiment                           | <b>803</b>       | -         |
| Publicité                                       | <b>306</b>       | -         |
| Formation                                       | <b>280</b>       | 1 666     |
| Cotisations                                     | <b>220</b>       | 570       |
| Taxes                                           | <b>78</b>        | 87        |
| Amortissement du matériel roulant               | <b>7 619</b>     | 10 884    |
| Amortissement des équipements et des outillages | <b>182</b>       | -         |
|                                                 | <b>462 987</b>   | 348 813   |
|                                                 | <b>(149 439)</b> | (129 175) |

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.**  
**Renseignements complémentaires**  
*Exercice clos le 30 septembre 2024*

**2024**      **2023**

**Annexe B - Service direct**

Produits

|                                                                                              |                |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|
| Subvention - CIUSSS de l'Estrie - CHUS - Mission globale                                     | <b>208 572</b> | 191 323   |
| Subvention non récurrente - CIUSSS de l'Estrie - CHUS - distribution de denrées alimentaires | -              | 31 157    |
| Subvention - Ville de Granby                                                                 | <b>35 443</b>  | 34 578    |
| Subventions salariales                                                                       | <b>14 526</b>  | 25 707    |
| Subventions diverses                                                                         | <b>76 932</b>  | 65 761    |
| Commandites                                                                                  | <b>34 100</b>  | 32 000    |
| Location de salle                                                                            | <b>8 045</b>   | 3 762     |
| Dons - guignolée                                                                             | <b>447 484</b> | 423 355   |
| Dons - guignolée des médias                                                                  | <b>10 732</b>  | 26 096    |
| Dons - autres                                                                                | <b>138 559</b> | 188 777   |
|                                                                                              | <b>974 393</b> | 1 022 516 |

Charges

|                                             |                  |         |
|---------------------------------------------|------------------|---------|
| Salaires et charges sociales                | <b>235 700</b>   | 212 635 |
| Nourriture et autres produits               | <b>309 810</b>   | 231 881 |
| Entretien du bâtiment                       | <b>61 376</b>    | 69 130  |
| Taxes                                       | <b>33 496</b>    | 33 386  |
| Activités de la guignolée                   | <b>24 614</b>    | 25 286  |
| Énergie                                     | <b>17 592</b>    | 17 554  |
| Publicité                                   | <b>15 301</b>    | 15 234  |
| Télécommunications                          | <b>8 059</b>     | 9 188   |
| Cotisations                                 | <b>7 630</b>     | 5 907   |
| Fournitures et frais de bureau              | <b>5 075</b>     | 6 181   |
| Formation                                   | <b>2 820</b>     | 3 613   |
| Frais de représentation                     | <b>1 603</b>     | 825     |
| Entretien du matériel et de l'outillage     | <b>576</b>       | 1 311   |
| Assurances                                  | <b>251</b>       | 251     |
| Déplacements                                | <b>195</b>       | 722     |
| Entretien d'équipements de bureau           | <b>176</b>       | -       |
| Amortissement du bâtiment et des clôtures   | <b>307 513</b>   | 156 916 |
| Amortissement du matériel et de l'outillage | <b>29 174</b>    | 32 232  |
| Amortissement du pavage                     | <b>6 217</b>     | 2 850   |
|                                             | <b>1 067 178</b> | 825 102 |
|                                             | <b>(92 785)</b>  | 197 414 |

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.**  
**Renseignements complémentaires**  
*Exercice clos le 30 septembre 2024*

**2024**                      **2023**

**Annexe C - Magasin**

|                                             |                  |           |
|---------------------------------------------|------------------|-----------|
| Produits                                    |                  |           |
| Ventes                                      | <b>3 146 188</b> | 2 803 735 |
| Subventions salariales                      | <b>48 336</b>    | 19 251    |
| Subventions diverses                        | <b>-</b>         | 466       |
| Commandites                                 | <b>857</b>       | 1 225     |
|                                             | <b>3 195 381</b> | 2 824 677 |
| Charges                                     |                  |           |
| Salaires et charges sociales                | <b>1 655 701</b> | 1 544 591 |
| Entretien du bâtiment                       | <b>63 641</b>    | 46 278    |
| Gestion des matières résiduelles            | <b>49 589</b>    | 44 035    |
| Énergie                                     | <b>40 597</b>    | 40 614    |
| Assurances                                  | <b>13 423</b>    | 12 805    |
| Entretien de l'équipement                   | <b>13 090</b>    | 7 312     |
| Entretien du matériel roulant               | <b>10 672</b>    | 11 004    |
| Fournitures et frais de bureau              | <b>6 535</b>     | 4 492     |
| Télécommunications                          | <b>3 104</b>     | 2 921     |
| Publicité                                   | <b>2 513</b>     | 2 192     |
| Frais de représentation                     | <b>820</b>       | 195       |
| Déplacements                                | <b>533</b>       | 1 381     |
| Cotisations                                 | <b>223</b>       | -         |
| Taxes                                       | <b>78</b>        | 75        |
| Location d'entrepôt                         | <b>-</b>         | 15 365    |
| Amortissement du matériel et de l'outillage | <b>18 444</b>    | 19 193    |
| Amortissement du matériel roulant           | <b>4 961</b>     | 7 087     |
| Amortissement du matériel informatique      | <b>889</b>       | 1 269     |
|                                             | <b>1 884 813</b> | 1 760 809 |
|                                             | <b>1 310 568</b> | 1 063 868 |

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.**  
**Renseignements complémentaires**  
*Exercice clos le 30 septembre 2024*

**2024**                      **2023**

**Annexe D - Cuisine**

|                                          |                 |         |
|------------------------------------------|-----------------|---------|
| Produits                                 |                 |         |
| Ventes                                   | <b>403 094</b>  | 386 522 |
| Subventions salariales                   | <b>1 872</b>    | 22 854  |
| Dons                                     | <b>37</b>       | 46      |
|                                          | <b>405 003</b>  | 409 422 |
| Charges                                  |                 |         |
| Salaires et charges sociales             | <b>305 388</b>  | 258 805 |
| Achats de nourriture                     | <b>106 551</b>  | 92 761  |
| Entretien de l'équipement                | <b>18 656</b>   | 21 996  |
| Entretien du bâtiment                    | <b>10 115</b>   | 1 441   |
| Fournitures et frais de bureau           | <b>799</b>      | 958     |
| Taxes                                    | <b>334</b>      | 36      |
| Publicité                                | <b>-</b>        | 164     |
| Amortissement de l'équipement de cuisine | <b>6 946</b>    | 6 306   |
| Amortissement du matériel informatique   | <b>444</b>      | 394     |
|                                          | <b>449 233</b>  | 382 861 |
|                                          | <b>(44 230)</b> | 26 561  |

**Annexe E - Jardins communautaires**

|                                               |                |         |
|-----------------------------------------------|----------------|---------|
| Produits                                      |                |         |
| Commandites                                   | <b>8 890</b>   | -       |
| Subventions diverses                          | <b>5 465</b>   | -       |
| Cotisations                                   | <b>200</b>     | 350     |
|                                               | <b>14 555</b>  | 350     |
| Charges                                       |                |         |
| Salaires et charges sociales                  | <b>4 320</b>   | 974     |
| Entretien des équipements                     | <b>8 932</b>   | -       |
| Fournitures                                   | <b>2 655</b>   | -       |
| Déplacements                                  | <b>226</b>     | -       |
| Amortissement des immobilisations corporelles | <b>3 383</b>   | 424     |
|                                               | <b>19 516</b>  | 1 398   |
|                                               | <b>(4 961)</b> | (1 048) |

**S.O.S. Dépannage Granby et Région inc.**  
**Renseignements complémentaires**  
*Exercice clos le 30 septembre 2024*

**2024**                      **2023**

**Annexe F - Frais d'administration**

|                                                 |                |         |
|-------------------------------------------------|----------------|---------|
| Salaires et charges sociales                    | <b>539 184</b> | 472 432 |
| Honoraires                                      | <b>101 257</b> | 71 038  |
| Assurances                                      | <b>25 816</b>  | 24 324  |
| Entretien du matériel informatique              | <b>10 716</b>  | 8 172   |
| Publicité                                       | <b>675</b>     | -       |
| Amortissement du matériel informatique          | <b>9 955</b>   | 12 060  |
| Amortissement du mobilier de bureau             | <b>1 690</b>   | 1 720   |
| Gain à la cession d'immobilisations corporelles | <b>(2 205)</b> | (9 652) |
|                                                 | <b>687 088</b> | 580 094 |

**Annexe G - Frais financiers**

|                                    |                |          |
|------------------------------------|----------------|----------|
| Intérêts sur la dette à long terme | <b>73 821</b>  | 78 579   |
| Frais bancaires                    | <b>42 845</b>  | 41 309   |
| Revenus d'intérêts                 | <b>(9 404)</b> | (12 135) |
| Gain non réalisé sur placements    | <b>(133)</b>   | (862)    |
| Perte à la cession de placements   | <b>156</b>     | -        |
|                                    | <b>107 285</b> | 106 891  |