

Mission Old Brewery

États financiers au 31 mars 2022

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 4
États financiers	
Revenus et dépenses	5
Évolution de l'actif net	6
Flux de trésorerie	7
Situation financière	8
Notes complémentaires	9 - 26
Annexe	27

Rapport de l'auditeur indépendant

Raymond Chabot
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.
Bureau 2000
Tour de la Banque Nationale
600, rue De La Gauchetière Ouest
Montréal (Québec)
H3B 4L8

T 514 878-2691

Aux administrateurs de
Mission Old Brewery

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme Mission Old Brewery (ci-après « l'organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2022 et les états des revenus et dépenses, 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 l'organisme au 31 mars 2022 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 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.

Autre point – informations supplémentaires

Les informations supplémentaires contenues dans les annexes ne font pas partie intégrante des états financiers. Nous n'avons pas procédé à l'audit ou à l'examen de ces informations supplémentaires et, par conséquent, nous n'exprimons aucune opinion d'audit ou conclusion de mission d'examen, ni aucune autre forme d'assurance à l'égard de ces informations.

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 qu'elles, individuellement ou collectivement, 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 obtenons des éléments probants suffisants et appropriés concernant l'information financière des entités et activités du groupe pour exprimer une opinion sur les états financiers. Nous sommes responsables de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit du groupe, et assumons l'entière responsabilité de notre opinion d'audit.

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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*¹

Montréal
Le 29 juin 2022

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A117472

Mission Old Brewery

Revenus et dépenses

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Revenus		
Revenus de séjour (incluant un complément d'un organisme paramunicipal de 188 288 \$; 192 208 \$ en 2021)	768 892	687 092
Subventions (note 4)	8 569 342	6 366 632
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 5)	1 506 047	1 978 256
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	518 019	645 820
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	224 639	165 557
Gain sur la cession d'immobilisations	5 750	1 317 746
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	1 551	4 519
Dons de Fondation Mission Old Brewery	3 881 342	3 043 233
Dons d'organismes partenaires	34 058	141 050
Revenu de location	115 858	105 885
Revenu de location de Pavillon Patricia Mackenzie	13 200	12 000
Revenu de location du Centre hospitalier de l'Université de Montréal	31 769	30 855
Intérêts	29 437	4 247
Autres revenus	20 151	5 149
	<u>15 720 055</u>	<u>14 508 041</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	9 730 577	8 757 387
Sous-traitants	30 850	45 660
Dépenses relatives aux immeubles et charges locatives	1 654 027	907 436
Nourriture	442 065	147 895
Don à Pavillon Patricia Mackenzie	261 335	683 793
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 5)	1 506 047	1 978 256
Honoraires professionnels	305 606	246 215
Équipements	36 327	
Frais de bureau	115 985	105 087
Service de buanderie	7 251	7 446
Transport	101 456	92 506
Soutien et aide directe	13 037	12 462
Autres dépenses	88 890	47 685
Amortissement des immobilisations corporelles	976 048	1 061 391
Frais bancaires	5 857	4 073
Intérêts sur la dette à long terme	29 638	44 165
Créances douteuses	15 705	5 242
Dépenses avant dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	<u>15 320 701</u>	<u>14 146 699</u>
Dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	558 215	506 554
	<u>14 762 486</u>	<u>13 640 145</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>957 569</u>	<u>867 896</u>

Mission Old Brewery Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

	2022		2021	
	Investi en immobilisations	Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement	Non grevé d'affectations (néгатif)	Total
	\$	\$	\$	Total
Actif net (néгатif) au début	2 477 680	265 710	(85 669)	1 789 825
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(227 640) ^(a)		1 185 209	867 896
Acquisition d'immobilisations corporelles	10 179 934		(10 179 934)	
Terrains acquis par des apports et subventions			2 527 418	2 527 418
Cession d'immobilisations corporelles	(7 747)		7 747	
Solde de prix de vente à recevoir encaissé	(433 179)		433 179	
Apports à recevoir	826 100		(826 100)	
Apports à recevoir encaissés	(17 195)		17 195	
Emprunt bancaire	(826 100)		826 100	
Versements sur la dette à long terme	107 941		(107 941)	
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(4 902 016)		4 902 016	
Virement pour les bâtiments		24 128	(24 128)	
Actif net (néгатif) à la fin	7 177 778	289 838	(1 324 908)	6 142 708
				2 657 721

(a) Comprend la dépense d'amortissement, déduction faite de l'amortissement des apports et subventions reportés liés aux immobilisations corporelles et du gain sur la cession d'immobilisations corporelles.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	957 569	867 896
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	976 048	1 061 391
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(518 019)	(645 820)
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	(224 639)	(165 557)
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles	(5 750)	(1 317 746)
	<u>1 185 209</u>	<u>(199 836)</u>
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 6)	(363 389)	723 226
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>821 820</u>	<u>523 390</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette de l'encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	(24 128)	(38 877)
Variation nette des avances à Fondation Mission Old Brewery		103 252
Apports à recevoir	(826 100)	
Apports à recevoir encaissés	17 195	68 839
Dépôt et frais connexes sur l'acquisition d'immeubles	4 269 563	(4 269 563)
Encaissement du solde de prix de vente à recevoir	433 179	
Immobilisations corporelles	(10 179 934)	(882 579)
Cession d'immobilisations corporelles	7 747	462 782
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(6 302 478)</u>	<u>(4 556 146)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt bancaire	(2 173 900)	3 000 000
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	4 902 016	510 507
Apports relatifs à des terrains	2 527 418	
Variation nette des dus à Fondation Mission Old Brewery	(442 094)	1 373 274
Variation nette des dus à Pavillon Patricia Mackenzie	140 000	
Remboursement de dette à long terme	(107 941)	(153 281)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>4 845 499</u>	<u>4 730 500</u>
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(635 159)	697 744
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>1 512 493</u>	<u>814 749</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>877 334</u>	<u>1 512 493</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Situation financière

au 31 mars 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 7)	1 167 172	1 778 203
Revenus à recevoir et autres débiteurs	94 233	39 881
Stock	271 663	323 499
Taxes de vente à recevoir	152 411	45 174
Frais payés d'avance	124 857	97 497
Subventions à recevoir	829 951	621 056
Apports à recevoir (note 8)	843 645	17 195
Tranche du solde de prix de vente à recevoir échéant à moins de un an	<u>453 465</u>	<u>451 437</u>
	3 937 397	3 373 942
Long terme		
Dépôt et frais connexes sur l'acquisition d'immeubles		4 269 563
Apports à recevoir (note 8)	50 107	67 652
Solde de prix de vente à recevoir (note 9)		435 207
Immobilisations corporelles (note 10)	<u>18 048 199</u>	<u>8 591 406</u>
	22 035 703	16 737 770
PASSIF		
Court terme		
Emprunts bancaires (note 11)	826 100	3 000 000
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 552 322	1 246 809
Subvention à rembourser	485 718	
Apports et subventions reportés (note 12)	629 501	1 131 373
Apports reportés liés à des dons en nature sous forme de stocks	271 663	323 499
Dus à Fondation Mission Old Brewery, sans intérêt	931 180	1 373 274
Dus à Pavillon Patricia Mackenzie, sans intérêt	140 000	
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	<u>342 923</u>	<u>107 969</u>
	5 179 407	7 182 924
Long terme		
Apports et subventions reportés liés aux immobilisations corporelles (note 13)	9 811 097	5 651 739
Dette à long terme (note 14)	<u>902 491</u>	<u>1 245 386</u>
	15 892 995	14 080 049
ACTIF NET (NÉGATIF)		
Investi en immobilisations	7 177 778	2 477 680
Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement	289 838	265 710
Non grevé d'affectations (négatif)	<u>(1 324 908)</u>	<u>(85 669)</u>
	6 142 708	2 657 721
	22 035 703	16 737 770

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), a pour objectif d'aider les personnes sans abri. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2 - MODIFICATIONS COMPTABLES

Le 1^{er} avril 2021, l'organisme a appliqué les modifications apportées au chapitre 3856, « Instruments financiers », de la Partie II du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité* et au chapitre 4460, « Informations à fournir sur les opérations entre apparentés par les organismes sans but lucratif », de la Partie III du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*. Ces modifications visent à fournir des recommandations additionnelles sur le traitement comptable des instruments financiers créés ou échangés dans une opération entre apparentés.

Les modifications exigent que les actifs financiers créés ou acquis et que les passifs financiers émis ou pris en charge dans une opération entre apparentés soient évalués initialement au coût, à l'exception de certains instruments spécifiques qui sont évalués initialement à la juste valeur. Le coût d'un actif financier créé ou acquis ou d'un passif financier émis ou pris en charge dans de telles circonstances dépendra du fait que l'instrument financier soit assorti ou non de modalités de remboursement. Lorsque l'instrument financier est assorti de modalités de remboursement, son coût est déterminé au moyen des flux de trésorerie non actualisés, compte non tenu des paiements d'intérêts et de dividendes, et déduction faite des pertes de valeur déjà comptabilisées par le cédant. Dans le cas d'un instrument financier qui n'est pas assorti de modalités de remboursement, son coût est déterminé en fonction de la contrepartie transférée ou reçue dans le cadre de l'opération.

Les modifications exigent généralement que les actifs et les passifs financiers provenant d'opérations entre apparentés soient ultérieurement évalués selon la méthode du coût, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur.

Les modifications donnent des indications supplémentaires sur la façon d'évaluer la perte de valeur d'un actif financier créé ou acquis dans une opération entre apparentés, évalué ultérieurement selon la méthode du coût.

Les modifications exigent également qu'un organisme comptabilise l'effet de l'abandon d'un actif financier créé ou acquis dans une opération entre apparentés ou de l'extinction d'un passif financier émis ou pris en charge dans une opération entre apparentés à l'état des revenus et dépenses ou selon la méthode comptable retenue pour comptabiliser les apports.

Conformément aux dispositions transitoires, ces modifications, applicables aux exercices ouverts à compter du 1^{er} avril 2021, ont été appliquées rétrospectivement en tenant compte de certains allègements.

L'application de ces modifications n'a eu aucune incidence sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2021.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Organismes contrôlés

L'organisme a choisi de ne pas consolider les organismes qu'il contrôle, mais de plutôt présenter par voie de note le sommaire de leurs états financiers (notes 15 et 16).

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes y afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme provenant d'opérations non conclues avec des apparentés ainsi que ceux provenant d'opérations conclues avec des parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction (ainsi que les membres de la famille immédiate) sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents. Les actifs et les passifs financiers de l'organisme provenant d'opérations entre apparentés sont évalués au coût.

Les coûts de transactions relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la la juste valeur et ceux relatifs aux actifs et passifs financiers provenant d'opérations entre apparentés sont comptabilisés à l'état des revenus et dépenses au cours de l'exercice où ils sont engagés.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme provenant d'opérations non conclues avec des apparentés sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers). Dans le cas des actifs et des passifs financiers de l'organisme provenant d'opérations entre apparentés, ceux-ci sont évalués selon la méthode du coût (incluant toute dépréciation dans les cas des actifs financiers).

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement ou selon la méthode du coût, 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 d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des revenus et dépenses à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement ou selon la méthode du coût est comptabilisée à l'état des revenus et dépenses au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Constatation des revenus

Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des dépenses d'exercices futurs sont reportés et comptabilisés à titre de revenus au cours de l'exercice où sont engagées les dépenses auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de revenus lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotations sont présentés comme des augmentations directes de l'actif net.

Revenus de séjour

Les revenus de séjour sont comptabilisés à titre de revenus conformément à l'entente entre les parties lorsque le lit est occupé, que le montant est déterminé ou déterminable et que le recouvrement de celui-ci est raisonnablement assuré.

Revenus de location

Les revenus tirés de loyers sont constatés à titre de revenus conformément à l'entente entre les parties lorsque les locaux sont loués, que les loyers sont déterminés ou déterminables et que leur recouvrement est raisonnablement assuré.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

L'organisme constate les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport plus tous les frais directement rattachés à l'acquisition des immobilisations corporelles, ou à une valeur symbolique si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Amortissement

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon les méthodes, les taux annuels et les périodes qui suivent :

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux et périodes</u>
Bâtiments	Linéaire	20, 37 et 40 ans
Améliorations locatives et améliorations aux bâtiments	Linéaire	5, 10 et 16 ans
Équipement	Dégressif et linéaire	20 % et 5 et 8 ans
Équipement informatique	Dégressif et linéaire	30 % et 3 et 4 ans
Matériel roulant	Dégressif	30 %
Aménagement extérieur	Linéaire	3 ans

Réduction de valeur

Lorsque les circonstances indiquent qu'une immobilisation corporelle a subi une dépréciation, une réduction de valeur est comptabilisée pour ramener la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle à sa juste valeur ou à son coût de remplacement, selon le cas. La réduction de valeur est alors comptabilisée à l'état des revenus et dépenses et ne peut pas faire l'objet de reprises.

Apports et subventions reportés liés aux immobilisations corporelles

Les apports et subventions liés aux immobilisations corporelles sont reportés et amortis au même rythme que les immobilisations corporelles correspondantes.

Régimes d'avantages sociaux

L'organisme offre à ses salariés des régimes à cotisations déterminées. La dépense de retraite comptabilisée à l'état des revenus et dépenses correspond aux cotisations que l'organisme est tenu de verser pour les services fournis par les salariés.

Opérations entre apparentés

Les opérations entre apparentés ont été conclues dans le cours normal des activités et sont évaluées à la valeur d'échange, à l'exclusion des instruments financiers qui en découlent.

Ventilation des dépenses

Certaines dépenses de transport et de maintenance et certains frais administratifs ont été redistribués en fonction d'une clé de répartition selon le nombre d'employés ou selon le nombre de lits. Ces montants redistribués sont inscrits à l'état des revenus et dépenses au poste Dépenses redistribuées aux organismes contrôlés.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

4 - SUBVENTIONS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	7 380 514	4 752 491
Subventions de la Ville de Montréal	342 036	306 970
Subventions de Service correctionnel Canada	4 669	8 977
Subventions d'Emploi et Développement social Canada (programme Vers un chez-soi (VCS))	759 998	1 186 990
Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de l'Ouest-de-l'Île-de-Montréal	82 125	82 125
Subvention d'Emploi-Québec		4 211
Subvention du Gouvernement du Canada		24 868
	<u>8 569 342</u>	<u>6 366 632</u>

5 - APPORTS REÇUS SOUS FORME DE FOURNITURES ET DE SERVICES

Dans le cours normal de ses activités, l'organisme reçoit gratuitement divers services et fournitures. Ces apports reçus en nature sous forme de fournitures et de services sont comptabilisés à la juste valeur.

Le tableau suivant montre le détail des montants compris dans les revenus et dépenses de l'organisme relativement à ces dons :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Nourriture	1 144 308	1 514 416
Soutien et aide directe	361 739	463 840
	<u>1 506 047</u>	<u>1 978 256</u>

6 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette d'éléments du fonds de roulement se détaille comme suit :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Revenus à recevoir et autres débiteurs	(54 352)	10 297
Taxes de vente à recevoir	(107 237)	(12 854)
Frais payés d'avance	(27 360)	30 739
Subventions à recevoir	(208 895)	(438 780)
Comptes fournisseurs et charges à payer	50 609	303 904
Subvention à rembourser	485 718	
Apports et subventions reportés	(501 872)	829 920
	<u>(363 389)</u>	<u>723 226</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

7 - TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Encaisse	877 334	1 512 493
Encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	289 838	265 710
	<u>1 167 172</u>	<u>1 778 203</u>

8 - APPORTS À RECEVOIR

Les apports à recevoir d'un organisme gouvernemental provincial sont constitués de la portion de capital d'une dette à long terme sous forme d'emprunt hypothécaire (note 14) :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Apports à recevoir de Société d'habitation du Québec	893 752	84 847
Tranche échéant à moins de un an	(843 645)	(17 195)
	<u>50 107</u>	<u>67 652</u>

9 - SOLDE DE PRIX DE VENTE À RECEVOIR

Au cours de l'exercice précédent, l'organisme a cédé un terrain en contrepartie de 1 349 426 \$ en espèces. Un solde de prix de vente, déduction faite des intérêts courus et des frais afférents, d'un montant de 453 465 \$ est à recevoir au 31 mars 2022, porte intérêt au taux annuel de 5 % et est payable au cours du prochain exercice.

10 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2022</u>		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 954 731	4 493 670	461 061
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	1 070 740	812 232	258 508
Améliorations au bâtiment	2 649 914	1 773 358	876 556
Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 073 271	2 073 271	
Équipement	126 151	72 524	53 627
Améliorations au bâtiment	302 646	68 592	234 054
4639, rue de Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 418 148	123 750	1 294 398
Équipement	35 176	18 966	16 210

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

10 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

			2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Pavillon Marcelle et Jean Coutu, 7, rue Saint-Antoine Ouest			
Terrain	89 255		89 255
Bâtiment	3 833 135	3 072 203	760 932
Améliorations au bâtiment	41 353	7 606	33 747
Équipement	19 453	9 486	9 967
Équipement informatique	11 201	4 864	6 337
Matériel roulant	230 017	137 042	92 975
Équipement informatique	79 697	79 697	
Logiciel informatique	14 618		14 618
Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	993 558	2 388 559
Améliorations au bâtiment	11 595	5 222	6 373
Équipement informatique	11 481	11 481	
Équipement	117 279	109 933	7 346
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	7 696	
Améliorations locatives	1 005 059	930 724	74 335
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	26 178	15 907	10 271
Licence informatique	3 575	3 575	
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu, 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 170 430	959 518	210 912
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	652 557	540 681
Améliorations au bâtiment	452 597	238 294	214 303
Équipement	43 743	38 060	5 683
Équipement informatique	2 873	2 873	
Pavillon Au pied de la Montagne, 4544, avenue du Parc			
Terrain	1 258 000		1 258 000
Bâtiment en cours de construction	3 701 400		3 701 400
9477, boul. Pie-IX			
Terrain	709 418		709 418
Bâtiment en cours de construction	165 921		165 921
Pavillon Les discrètes de la rue de Rouen, 2801, de Rouen			
Terrain	610 000		610 000
Bâtiment en cours de construction	177 577		177 577

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

10 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

	2022	
	Coût	Amortissement cumulé
	\$	\$
	Valeur comptable nette	
	\$	\$
605, rue William-MacDonald		
Terrain	560 000	560 000
Bâtiment en cours de construction	402 216	402 216
Pavillon Les Voisines de Lartigue, 1575, de Lartigue		
Terrain	453 000	453 000
Bâtiment en cours de construction	1 814 334	1 814 334
	34 784 474	16 736 275
		18 048 199
	2021	
	Coût	Amortissement cumulé
	\$	\$
	Valeur comptable nette	
	\$	\$
915, rue Clark		
Terrain	72 652	72 652
Bâtiment	4 732 906	4 401 581
Aménagement extérieur	19 616	19 616
Équipement	994 590	757 124
Améliorations au bâtiment	2 583 151	1 488 580
Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est		
Bâtiment	2 073 271	2 073 271
Équipement	98 204	62 611
Améliorations au bâtiment	146 205	54 151
4639, rue de Lanaudière		
Terrain	292 800	292 800
Bâtiment	1 418 148	88 296
Équipement	35 176	14 913
Pavillon Marcelle et Jean Coutu, 7, rue Saint-Antoine Ouest		
Terrain	89 255	89 255
Bâtiment	3 833 135	2 879 862
Équipement	22 126	4 432
Équipement informatique	19 453	6 995
Améliorations au bâtiment	11 201	2 148
Matériel roulant	353 092	218 057
Équipement informatique	79 697	79 697

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

10 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

			2021
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	909 005	2 473 112
Améliorations au bâtiment	11 595	4 063	7 532
Équipement informatique	11 481	11 481	
Équipement	117 279	107 213	10 066
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	7 696	
Améliorations locatives	1 005 059	918 401	86 658
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	26 178	13 339	12 839
Licence informatique	3 575	3 575	
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu, 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 139 030	899 031	239 999
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	577 977	615 261
Améliorations au bâtiment	452 597	207 274	245 323
Équipement	43 743	36 644	7 099
Équipement informatique	2 873	2 873	
	<u>24 441 312</u>	<u>15 849 906</u>	<u>8 591 406</u>

(a) Le bâtiment est situé au 6400, rue Clark, sur un terrain appartenant à la Ville de Montréal. Ce terrain a été loué pour une somme annuelle de 1 \$ jusqu'en juin 2029. Une fois le bail échu, la Ville sera propriétaire de tous les bâtiments et actifs connexes situés sur ce terrain.

Les comptes fournisseurs incluent aussi un montant de 335 026 \$ (80 122 \$ au 31 mars 2021) attribuable à l'acquisition d'immobilisations corporelles.

11 - EMPRUNTS BANCAIRES

Un emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 3 000 000 \$, est garanti par des placements de Fondation Mission Old Brewery sans contrepartie financière pour un montant de 3 000 000 \$, porte intérêt au taux préférentiel (2,70 %; 2,45 % au 31 mars 2021) et est renégociable annuellement.

Un emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 986 099 \$, est garanti par un terrain d'une valeur comptable nette de 709 418 \$ au 31 mars 2022, porte intérêt au taux préférentiel (2,70 %) et sera converti en emprunt à long terme à l'échéance du projet immobilier. L'organisme percevra une subvention relative à cet emprunt hypothécaire, correspondant aux versements mensuels, capital et intérêts.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

12 - APPORTS ET SUBVENTIONS REPORTÉS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Solde au début	1 131 373	301 453
Encaissement de l'exercice	269 647	1 615 896
Montant constaté à l'état des revenus et dépenses	<u>(771 520)</u>	<u>(785 976)</u>
Solde à la fin	<u>629 500</u>	<u>1 131 373</u>

Les apports et subventions reportés représentent des ressources non utilisées qui sont destinées à couvrir les dépenses de fonctionnement du prochain exercice.

13 - APPORTS ET SUBVENTIONS REPORTÉS LIÉS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports et subventions reportés liés aux immobilisations corporelles comprennent les apports provenant de différentes sources. Ces apports et subventions reportés se détaillent comme suit :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Solde au début	5 651 739	5 952 609
Encaissements au cours de l'exercice	4 902 016	510 507
Amortissement de l'exercice	<u>(742 658)</u>	<u>(811 377)</u>
Solde à la fin	<u>9 811 097</u>	<u>5 651 739</u>

Les encaissements de l'exercice visent la rénovation du Pavillon Patricia Mackenzie, l'acquisition de mobilier ainsi que l'acquisition et la rénovation de projets immobiliers.

14 - DETTE À LONG TERME

	<u>Court terme</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$	\$
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 558 732 \$ au 31 mars 2022, 2,046 %, remboursable par versements mensuels de 6 404 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025	58 833	911 217	968 862
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 558 732 \$ au 31 mars 2022, 2,023 %, remboursable par versements mensuels de 1 562 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025 (a)	17 545	67 652	84 847

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

14 - DETTE À LONG TERME (suite)

	<u>Court terme</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$	\$
Emprunt hypothécaire (Pavillon Andrée et Roger Beaulieu), garanti par un bâtiment d'une valeur comptable nette de 210 912 \$ au 31 mars 2022, 3,12 %, remboursable par versements mensuels égaux de 3 499 \$, capital et intérêts, échéant le 1 ^{er} avril 2022	266 545	266 545	299 646
Tranche échéant à moins de un an	342 923	342 923	107 969
		902 491	1 245 386

- (a) L'organisme percevra une subvention relative à cet emprunt hypothécaire, correspondant aux versements mensuels, capital et intérêts.

Les versements en capital estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices s'élèvent à 342 923 \$ en 2023, à 77 944 \$ en 2024, à 79 542 \$ en 2025 et à 745 005 \$ en 2026.

15 - FONDATION MISSION OLD BREWERY

L'organisme est l'entité détenant le contrôle et l'entité bénéficiaire de Fondation Mission Old Brewery, qui est constituée en vertu de la Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif et qui est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Selon les statuts de la Fondation, la totalité de ses ressources doivent être utilisées au profit de l'organisme. Ses principales activités sont la collecte de fonds et la gestion de placements.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif, incluant une avance à Mission Old Brewery de 931 180 \$ (1 373 274 \$ au 31 mars 2021)	17 025 808	16 216 459
Total du passif	1 125 908	1 141 302
Total de l'actif net	15 899 900	15 075 157
	17 025 808	16 216 459
Fonctionnement		
Total des revenus	7 139 653	8 930 871
Total des dépenses, incluant un don à Mission Old Brewery de 5 000 000 \$ (3 050 000 \$ en 2021) et des dépenses redistribuées de Mission Old Brewery de 118 257 \$ (83 126 \$ en 2021)	6 314 910	4 094 157
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	824 743	4 836 714

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

15 - FONDATION MISSION OLD BREWERY (suite)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	216 427	2 447 894
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	243 292	(1 736 998)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		(103 252)

16 - PAVILLON PATRICIA MACKENZIE

L'organisme est l'entité détenant le contrôle de l'organisme Pavillon Patricia Mackenzie, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), qui a pour objectif de venir en aide aux femmes sans abri et qui est un organisme de bienfaisance enregistré en vertu de la Loi de l'impôt sur le revenu.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif, incluant une avance à Mission Old Brewery de 140 000 \$ (aucune au 31 mars 2021)	231 743	173 113
Total du passif	179 886	121 417
Total de l'actif net (négatif)	51 857	51 696
	231 743	173 113
Fonctionnement		
Total des revenus, incluant les dons reçus de Mission Old Brewery de 261 335 \$ (683 793 \$ en 2021)	1 953 771	2 209 736
Total des dépenses, incluant des dépenses redistribuées de 439 958 \$ (423 428 \$ en 2021) de Mission Old Brewery	1 953 610	2 149 462
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	161	60 274
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	140 044	20

Au cours de l'exercice, l'organisme a perçu un revenu de location de 13 200 \$ de Pavillon Patricia Mackenzie (12 000 \$ en 2021), soit la valeur d'échange établie et acceptée par les deux parties.

17 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

L'organisme soutient les activités de Pavillon Patricia Mackenzie. Ce soutien est comptabilisé dans les dépenses au poste Don à Pavillon Patricia Mackenzie.

L'organisme obtient un soutien de Fondation Mission Old Brewery. Ce soutien est comptabilisé dans les revenus au poste Dons de Fondation Mission Old Brewery.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

18 - DÉPÔT DÉTENU EN FIDUCIE POUR DES CLIENTS

Le dépôt suivant, détenu en fiducie pour des clients, est gardé séparément des actifs de l'organisme et n'est pas présenté à l'état de la situation financière :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Encaisse	<u>138 314</u>	<u>134 854</u>

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	158 952	149 877
Revenu de frais de service	34 845	37 587
Intérêts	193	820
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	80 544	79 275
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	198 795	192 431
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme		650
	<u>473 329</u>	<u>460 640</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	106 840	98 031
Entretien et réparations	39 078	35 482
Nourriture	55	52
Taxes	5 317	20 202
Chauffage, éclairage et électricité	38 303	38 329
Ascenseur	3 676	5 933
Service de conciergerie	12 809	19 348
Équipement	3 149	
Assurances	12 420	11 211
Transport	2 160	2 012
Cotisation		259
Frais de bureau	3 870	3 959
Frais bancaires	236	239
Honoraires professionnels	4 213	3 711
Amortissement des immobilisations corporelles	200 720	199 243
Intérêts sur la dette à long terme		650
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	18 901	17 081
	<u>451 747</u>	<u>455 742</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>21 582</u>	<u>4 898</u>

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
 au 31 mars 2022

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU (suite)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	201 525	186 065
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	112 150	104 273
Frais payés d'avance	16 848	3 660
Immobilisations corporelles (note 9)		
Terrain	89 255	89 255
Bâtiment	760 932	953 271
Améliorations au bâtiment	33 747	17 694
Équipement	9 967	12 458
Équipement informatique	6 337	9 053
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	9 464	10 199
Dû à Mission Old Brewery	54 777	49 035
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	757 190	955 985

Au 31 mars 2022, l'organisme a un surplus grevé d'affectations d'origine interne de 75 752 \$ (70 995 \$ en 2021) pour le bâtiment et de 36 398 \$ (33 278 \$ en 2021) pour de l'équipement.

20 - PAVILLON LISE WATIER

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	206 620	205 071
Revenu de frais de service	37 490	38 509
Autres revenus		496
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	48 120	47 362
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	55 678	55 678
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	1 551	3 869
	349 459	350 985

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

20 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Dépenses		
Salaires et charges sociales	67 400	94 490
Entretien et réparations	21 128	15 730
Nourriture	308	490
Soutien et aide directe	2 217	4 270
Taxes	14 082	14 062
Chauffage, éclairage et électricité	43 918	43 073
Transport	494	
Service de conciergerie	10 098	9 291
Équipement	6 540	
Frais de bureau	1 796	2 919
Frais bancaires	179	122
Honoraires professionnels	4 149	3 711
Autres dépenses		250
Amortissement des immobilisations corporelles	88 432	89 722
Intérêts sur la dette à long terme	20 754	33 644
Assurances	11 606	10 650
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	21 023	19 358
	314 124	341 782
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	35 335	9 203
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	297 089	346 775
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	177 688	161 437
Revenus à recevoir et autres créances	1 117	346
Frais payés d'avance	13 545	13 257
Apports à recevoir – court terme	17 545	17 195
Immobilisations corporelles (note 9)		
Terrain	170 173	170 173
Bâtiment	2 388 559	2 473 112
Équipement	7 346	10 066
Améliorations au bâtiment	6 373	7 532
Apports à recevoir – long terme	50 107	67 652
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	8 284	14 960
Dû à Mission Old Brewery	38 245	74 969
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	76 378	74 842
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	1 431 058	1 486 736
Dette à long terme	902 491	978 867

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

20 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

Au 31 mars 2022, l'organisme a des surplus grevés d'affectations d'origine interne de 64 403 \$ (58 663 \$ en 2021) pour le bâtiment, de 103 357 \$ (92 912 \$ en 2021) pour de l'équipement et de 9 928 \$ (9 862 \$ en 2021) pour une variation du taux d'intérêt sur l'emprunt hypothécaire et des variations des revenus de séjour.

21 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme, à verser une somme de 2 220 031 \$ pour des locaux, du matériel, un contrat d'entretien et un système pour la paie.

Les contrats pour les locaux échoient en mars 2031. Les contrats pour le matériel échoient entre avril 2023 et septembre 2026. Le contrat d'entretien échoit en mars 2024. Le contrat pour le système pour la paie échoit en 2025.

Le contrat d'entretien est en vigueur pour la période où la Ville de Montréal maintient son bail pour le centre de répit (Pavillon Andrée et Roger Beaulieu). Les coûts de ce contrat sont recouverts par l'organisme, qui les facture à la Ville de Montréal selon les modalités et conditions du bail.

Les paiements minimums exigibles, incluant les frais d'exploitation, pour les prochains exercices s'élèvent à 505 946 \$ en 2023, à 303 212 \$ en 2024, à 237 344 \$ en 2025, à 202 004 \$ en 2026, à 195 381 \$ en 2027 et à 776 144 \$ en 2028.

L'organisme s'est engagé à verser un montant de 5 177 313 \$ pour des contrats de construction et des frais connexes, dont le solde au 31 mars 2022 s'élève à 3 743 153 \$.

L'organisme doit réserver un montant de 7 500 \$ par année pour le Pavillon Marcelle et Jean Coutu et un montant de 15 040 \$ par année pour le Pavillon Lise Watier.

22 - ÉVENTUALITÉ

Selon les modalités et conditions de l'entente avec la Société d'habitation du Québec, l'organisme pourrait devoir contribuer, selon des critères établis dans l'entente, à un fonds d'habitation communautaire pour un montant équivalant au capital remboursé, à l'exception du capital remboursé par anticipation, sur une période de 10 ans relativement à un emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier). Le montant maximum que l'organisme pourrait devoir verser est de 427 651 \$. Cette contribution réduirait les apports reportés liés aux immobilisations corporelles.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2022

23 - RISQUES FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les revenus à recevoir et autres débiteurs, les subventions à recevoir, les apports à recevoir et le solde de prix de vente à recevoir, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

Risque de marché

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, lequel découle des activités de financement.

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux passifs financiers portant intérêt à taux fixe et variable.

La dette à long terme porte intérêt à taux fixe et expose donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des variations des taux d'intérêt.

L'emprunt bancaire porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

24 - DÉPENSES RELATIVES AU PAVILLON ANDRÉE ET ROGER BEAULIEU (6400, RUE CLARK)

Les frais d'exploitation du pavillon, en vertu du bail avec la Ville de Montréal (note 21), se détaillent comme suit :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	8 884	9 871
Dépenses relatives à l'immeuble	98 999	95 423
Frais administratifs et de bureau	3 571	3 794
Amortissement des immobilisations corporelles	136 104	137 320
	<u>247 558</u>	<u>246 408</u>

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
au 31 mars 2022

25 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certaines données correspondantes fournies pour l'exercice précédent ont été reclassées en fonction de la présentation adoptée pour le présent exercice.

Mission Old Brewery
Annexe
Contributions gouvernementales
pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(non audité)

		2022	2021
		\$	\$
EDSC	VCS		64 676
	VCS		147 375
	VCS		18 336
	VCS		101 161
	VCS		100 032
Gouvernement du Canada	ACC		46 458
	ACC	111 038	113 769
	ACC	62 406	
	Emploi d'été du Canada		4 211
	SCC	4 669	8 977
	Subvention salariale d'urgence du Canada		24 868
MSSS	CCSMTL PSOC	3 032 838	2 985 078
	CCSMTL PSOC	176 664	166 637
	CCSMTL PSOC	89 596	81 754
	CCSMTL PSOC	73 425	
	CCSMTL PSOC	27 719	
	CCSMTL PSOC	4 439	
	CCSMTL VCS		112 519
	CCSMTL VCS	61 538	
	CCSMTL VCS	142 927	
	CCSMTL VCS	93 992	
	CCSMTL VCS	106 388	
	CCSMTL VCS	151 138	
	CCSMTL VCS		980 059
	CCSMTL VCS	30 570	93 864
	CCSMTL VCS		501 319
	CCSMTL VCS	234 464	179 561
	CCSMTL VCS	662 267	177 193
	CCSMTL VCS	212 978	
	CCSMTL VCS	1 073 952	
	CCSMTL VCS	1 750 323	
	CCSMTL VCS	41 850	69 690
	CCSMTL VCS	82 125	82 125
	Direction des programmes de santé mentale et dépendance COMTL		
Ville de Montréal	Fonds québécois d'initiatives sociales	63 620	47 715
	Fonds québécois d'initiatives sociales	53 750	50 000
	Société de développement social		2 194
	Plan d'action montréalais en itinérance	59 869	
	Plan d'action montréalais en itinérance	161 250	150 000
	Église Saint-Georges – COVID-19		35 998
	Initiative pour la création rapide de logements	3 547	21 063
		8 569 342	6 366 632