

Mission Old Brewery

États financiers au 31 mars 2018

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 3 |
| États financiers | |
| Revenus et dépenses | 4 |
| Évolution de l'actif net | 5 |
| Flux de trésorerie | 6 |
| Situation financière | 7 |
| Notes complémentaires | 8 - 23 |

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

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Mission Old Brewery, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018 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 qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces 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.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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'entité. Un audit comporte également l'appréciation du

caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Mission Old Brewery au 31 mars 2018 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.

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

Montréal
Le 26 juin 2018

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

Mission Old Brewery

Revenus et dépenses

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| Revenus | | |
| Revenus de séjour (incluant un complément d'un organisme paramunicipal de 208 171 \$; 211 028 \$ en 2017) | 708 749 | 638 515 |
| Subventions (note 3) | 4 370 866 | 4 061 913 |
| Apports reçus sous forme de fournitures (note 4) | 1 267 795 | 1 214 364 |
| Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles | 642 533 | 512 841 |
| Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles | 147 140 | 84 522 |
| Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme | 13 108 | 15 541 |
| Dons de Fondation Mission Old Brewery | 2 654 051 | 3 370 977 |
| Revenu de location de Pavillon Patricia Mackenzie | 12 000 | 12 000 |
| Revenu de location du Centre hospitalier de l'Université de Montréal | 30 000 | 37 000 |
| Intérêts | 1 550 | 2 886 |
| Autres revenus | 8 230 | 8 414 |
| | <u>9 856 022</u> | <u>9 958 973</u> |
| Dépenses | | |
| Salaires et charges sociales | 5 896 309 | 5 626 806 |
| Dépenses relatives aux immeubles et dépenses locatives | 800 975 | 766 315 |
| Nourriture | 247 857 | 221 026 |
| Don à Maison Roger Beaulieu | 64 747 | 227 706 |
| Don à Pavillon Patricia Mackenzie | 834 447 | 923 124 |
| Apports reçus sous forme de fournitures (note 4) | 1 267 795 | 1 214 364 |
| Honoraires professionnels | 91 586 | 140 645 |
| Frais de bureau | 83 219 | 69 984 |
| Service de buanderie | 10 866 | 8 737 |
| Transport | 53 135 | 40 040 |
| Soutien et aide directe | 102 366 | 50 382 |
| Autres dépenses | 38 777 | 36 279 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 005 659 | 873 198 |
| Frais bancaires | 3 452 | 3 260 |
| Intérêts sur la dette à long terme | 50 744 | 54 671 |
| Créances douteuses | 2 742 | 2 686 |
| Dépenses avant dépenses redistribuées aux organismes contrôlés | <u>10 554 676</u> | <u>10 259 223</u> |
| Dépenses redistribuées aux organismes contrôlés | <u>347 614</u> | <u>363 497</u> |
| | <u>10 207 062</u> | <u>9 895 726</u> |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | <u>(351 040)</u> | <u>63 247</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

| | <u>2018</u> | | | <u>2017</u> |
|--|-------------------------------|--|-----------------------------|------------------|
| | Investi en immobilisations | Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement | Non grevé d'affectations | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Solde au début | 1 145 114 | 198 060 | 207 171 | 1 550 345 |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | (215 986) ^(a) | | (135 054) | (351 040) |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | 1 193 757 | | (1 193 757) | |
| Terrain acquis par un apport | 292 800 | | | 292 800 |
| Comptes fournisseurs liés aux immobilisations | (100 875) | | 100 875 | |
| Apports à recevoir encaissés | (121 242) | | 121 242 | |
| Versements sur la dette à long terme | 167 462 | | (167 462) | |
| Apports reportés liés aux immobilisations corporelles excluant le terrain acquis par un apport | (944 745) | | 944 745 | |
| Autres virements | (192 840) | | 192 840 | |
| Virement pour les bâtiments | | 19 739 | (19 739) | |
| Solde à la fin | <u>1 223 445</u> | <u>217 799</u> | <u>50 861</u> | <u>1 492 105</u> |
| | | | | <u>1 550 345</u> |

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

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | (351 040) | 63 247 |
| Éléments hors caisse | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 005 659 | 873 198 |
| Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles | (642 533) | (512 841) |
| Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles | (147 140) | (84 522) |
| | <u>(135 054)</u> | 339 082 |
| Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 5) | <u>310 258</u> | 111 989 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | <u>175 204</u> | 451 071 |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement | (19 739) | (19 193) |
| Variation nette des avances à Pavillon Patricia Mackenzie | | 3 621 |
| Variation nette des avances à Fondation Mission Old Brewery | (13 992) | (71 628) |
| Apports à recevoir encaissés | 121 242 | 86 562 |
| Immobilisations corporelles | (1 385 682) | (1 866 292) |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | <u>(1 298 171)</u> | (1 866 930) |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | |
| Variation nette du dû à Société d'habitation du Québec | (31 248) | 246 |
| Apports reportés liés aux immobilisations corporelles | 944 745 | 1 379 023 |
| Apport lié à un terrain | 292 800 | |
| Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles | | 328 000 |
| Remboursement de dette à long terme | (167 462) | (131 286) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | <u>1 038 835</u> | 1 575 983 |
| Augmentation (diminution) nette de l'encaisse | <u>(84 132)</u> | 160 124 |
| Encaisse au début | <u>852 753</u> | 692 629 |
| Encaisse à la fin | <u>768 621</u> | 852 753 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Situation financière

au 31 mars 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIF | | |
| Court terme | | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 6) | 986 420 | 1 050 813 |
| Revenus à recevoir et autres débiteurs | 21 455 | 33 600 |
| Taxes de vente à recevoir | 43 362 | 58 946 |
| Avances à Fondation Mission Old Brewery, sans intérêt, encaissables sur demande | 97 398 | 83 406 |
| Frais payés d'avance | 136 387 | 133 018 |
| Subventions à recevoir | 50 077 | 105 338 |
| Apports à recevoir (note 7) | 93 341 | 89 486 |
| | 1 428 440 | 1 554 607 |
| Long terme | | |
| Apports à recevoir (note 7) | 250 002 | 375 099 |
| Immobilisations corporelles (note 8) | 8 268 117 | 7 787 219 |
| | 9 946 559 | 9 716 925 |
| PASSIF | | |
| Court terme | | |
| Comptes fournisseurs et autres charges à payer | 861 967 | 792 076 |
| Dû à Société d'habitation du Québec, sans intérêt | | 31 248 |
| Apports et subventions reportés (note 10) | 305 347 | 43 726 |
| Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an | 141 104 | 135 705 |
| | 1 308 418 | 1 002 755 |
| Long terme | | |
| Apports reportés liés aux immobilisations corporelles (note 11) | 5 088 194 | 4 785 982 |
| Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles (note 12) | 737 290 | 884 430 |
| Dette à long terme (note 13) | 1 320 552 | 1 493 413 |
| | 8 454 454 | 8 166 580 |
| ACTIF NET | | |
| Investi en immobilisations | 1 223 445 | 1 145 114 |
| Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement | 217 799 | 198 060 |
| Non grevé d'affectations | 50 861 | 207 171 |
| | 1 492 105 | 1 550 345 |
| | 9 946 559 | 9 716 925 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

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 - 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.

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 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.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués 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 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 est comptabilisée à l'état des revenus et dépenses au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

2 - 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 ans et 40 ans |
| Améliorations locatives et améliorations aux bâtiments | Linéaire | 5 et 10 ans |
| Équipement | Dégressif et linéaire | 20 % et 8 ans |
| Équipement informatique | Dégressif et linéaire | 30 % et 4 ans |
| Matériel roulant | Dégressif | 30 % |
| Aménagement extérieur | Linéaire | 3 ans |

Réduction de valeur

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des revenus et dépenses.

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 sont mesurées à la valeur d'échange, soit la valeur établie et acceptée par les parties.

Ventilation des dépenses

Certaines dépenses de transport, de maintenance et de frais administratifs ont été redistribuées 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 2018

3 - SUBVENTIONS

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal | 2 941 438 | 2 916 450 |
| Subventions de la Ville de Montréal | 330 073 | 250 282 |
| Subventions du Service correctionnel du Canada | 11 184 | 32 260 |
| Subventions d'Emploi et Développement social Canada (SPLI) | 548 960 | 351 099 |
| Subventions du ministère des Affaires autochtones | 5 000 | |
| Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de l'Ouest-de-l'Île-de-Montréal | 534 211 | 511 822 |
| | <u>4 370 866</u> | <u>4 061 913</u> |

4 - 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 sous forme de fournitures et de services en nature 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>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| Nourriture | 1 213 428 | 997 957 |
| Soutien et aide directe | 54 367 | 216 407 |
| | <u>1 267 795</u> | <u>1 214 364</u> |

5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | \$ | \$ |
| Revenus à recevoir et autres débiteurs | 12 145 | (5 844) |
| Taxes de vente à recevoir | 15 584 | (26 145) |
| Frais payés d'avance | (3 369) | 27 764 |
| Subventions à recevoir | 55 261 | (42 302) |
| Comptes fournisseurs et autres charges à payer | (30 984) | 147 853 |
| Apports et subventions reportés | 261 621 | 10 663 |
| | <u>310 258</u> | <u>111 989</u> |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

6 - TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Encaisse | 768 621 | 852 753 |
| Encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement | 217 799 | 198 060 |
| | <u>986 420</u> | <u>1 050 813</u> |

7 - APPORTS À RECEVOIR

Les apports à recevoir d'un organisme gouvernemental provincial sont constitués de la portion de capital de deux dettes à long terme sous forme d'emprunts hypothécaires (note 13) :

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Apports à recevoir de Société d'habitation du Québec | 343 343 | 464 585 |
| Tranche échéant à moins de un an | (93 341) | (89 486) |
| | <u>250 002</u> | <u>375 099</u> |

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | <u>Coût</u> | <u>Amortissement cumulé</u> | <u>Valeur comptable nette</u> |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| 915, rue Clark | | | |
| Terrain | 72 652 | | 72 652 |
| Bâtiment | 4 679 178 | 4 146 314 | 532 864 |
| Aménagement extérieur | 19 616 | 19 616 | |
| Équipement | 885 878 | 604 639 | 281 239 |
| Amélioration au bâtiment | 1 672 702 | 451 867 | 1 220 835 |
| Camp Chapleau | | | |
| Terrain | 33 585 | | 33 585 |
| Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est | | | |
| Bâtiment | 2 073 271 | 2 050 279 | 22 992 |
| Équipement | 79 159 | 36 422 | 42 737 |
| Amélioration au bâtiment | 39 752 | 10 269 | 29 483 |
| 4639, rue de Lanaudière | | | |
| Terrain | 292 800 | | 292 800 |
| Bâtiment – en cours de construction | 1 033 834 | | 1 033 834 |
| Équipement | 193 | | 193 |
| Pavillon Marcelle et Jean Coutu, 7, rue Saint-Antoine Ouest | | | |
| Terrain | 89 255 | | 89 255 |
| Bâtiment | 3 833 135 | 2 302 850 | 1 530 285 |
| Équipement | 1 866 | 187 | 1 679 |
| Matériel roulant | 216 206 | 175 346 | 40 860 |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

| | 2018 | | |
|--|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette |
| | \$ | \$ | \$ |
| Équipement informatique | 79 696 | 71 911 | 7 785 |
| Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est | | | |
| Terrain | 170 173 | | 170 173 |
| Bâtiment | 3 382 117 | 655 347 | 2 726 770 |
| Amélioration au bâtiment | 11 595 | 580 | 11 015 |
| Équipement informatique | 11 481 | 10 677 | 804 |
| Équipement | 105 977 | 94 036 | 11 941 |
| 906, boulevard Saint-Laurent | | | |
| Équipement | 5 761 | 2 564 | 3 197 |
| Améliorations locatives | 939 442 | 834 582 | 104 860 |
| 902, boulevard Saint-Laurent | | | |
| Équipement | 6 610 | 331 | 6 279 |
| | <u>19 735 934</u> | <u>11 467 817</u> | <u>8 268 117</u> |
| | | | 2017 |
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette |
| | \$ | \$ | \$ |
| 915, rue Clark | | | |
| Terrain | 72 652 | | 72 652 |
| Bâtiment | 4 665 377 | 4 062 802 | 602 575 |
| Aménagement extérieur | 19 616 | 19 616 | |
| Équipement | 879 227 | 535 161 | 344 066 |
| Amélioration au bâtiment | 1 622 549 | 130 000 | 1 492 549 |
| Camp Chapleau | | | |
| Terrain | 33 585 | | 33 585 |
| Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est | | | |
| Bâtiment | 2 073 271 | 1 940 595 | 132 676 |
| Équipement | 64 303 | 27 329 | 36 974 |
| Amélioration au bâtiment | 39 752 | 2 319 | 37 433 |
| 4639, rue de Lanaudière | | | |
| Bâtiment – en processus d'acquisition | 3 410 | | 3 410 |
| Pavillon Marcelle et Jean Coutu, 7, rue Saint-Antoine Ouest | | | |
| Terrain | 89 255 | | 89 255 |
| Bâtiment | 3 833 135 | 2 110 511 | 1 722 624 |
| Matériel roulant | 216 206 | 157 836 | 58 370 |
| Équipement informatique | 79 696 | 68 575 | 11 121 |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

| | | | 2017 |
|---|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette |
| | \$ | \$ | \$ |
| Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est | | | |
| Terrain | 170 173 | | 170 173 |
| Bâtiment | 3 382 117 | 570 794 | 2 811 323 |
| Équipement informatique | 11 481 | 10 332 | 1 149 |
| Équipement | 105 977 | 80 788 | 25 189 |
| 906, boulevard Saint-Laurent | | | |
| Équipement | 5 761 | 1 412 | 4 349 |
| Améliorations locatives | 881 832 | 744 086 | 137 746 |
| | <u>18 249 375</u> | <u>10 462 156</u> | <u>7 787 219</u> |

Les comptes fournisseurs incluent aussi un montant de 100 875 \$ (néant au 31 mars 2017) attribuable à l'acquisition d'une immobilisation corporelle.

9 - EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 750 000 \$, est garanti par des placements de Fondation Mission Old Brewery sans contrepartie financière pour un montant de 750 000 \$, porte intérêt au taux préférentiel (3,45 %; 2,7 % au 31 mars 2017) et est renégociable annuellement. Au 31 mars 2018, l'emprunt bancaire n'est pas utilisé.

10 - APPORTS ET SUBVENTIONS REPORTÉS

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Solde au début | 43 726 | 33 063 |
| Encaissement de l'exercice | 934 067 | 413 552 |
| Montant constaté à l'état des revenus et dépenses | <u>(672 446)</u> | <u>(402 889)</u> |
| Solde à la fin | <u>305 347</u> | <u>43 726</u> |

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

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

11 - APPORTS REPORTÉS LIÉS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| Solde au début | 4 785 982 | 3 919 800 |
| Encaissement au cours de l'exercice – dons de Fondation Mission Old Brewery, excluant 292 800 \$ relativement à un terrain | 933 149 | 1 379 023 |
| Encaissement au cours de l'exercice – Gérer son Quartier | 11 596 | |
| Amortissement de l'exercice | (642 533) | (512 841) |
| Solde à la fin | <u>5 088 194</u> | <u>4 785 982</u> |

12 - SUBVENTIONS REPORTÉES LIÉES AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les subventions reportées liées aux immobilisations corporelles comprennent les apports du gouvernement canadien. Ces subventions reportées se détaillent comme suit :

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | \$ | \$ |
| Solde au début | 884 430 | 640 952 |
| Encaissement au cours de l'exercice | | 328 000 |
| Amortissement de l'exercice | (147 140) | (84 522) |
| Solde à la fin | <u>737 290</u> | <u>884 430</u> |

13 - DETTE À LONG TERME

| | <u>Court terme</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------------|------------------|-------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Emprunt hypothécaire (Pavillon Marcelle et Jean Coutu), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 619 540 \$ en 2018, 3,132 %, remboursable par versements mensuels de 6 964 \$, capital et intérêts, échéant en avril 2021 (a) | 78 031 | 213 647 | 320 073 |
| Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 896 943 \$ en 2018, 3,314 %, remboursable par versements mensuels de 6 988 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2020 | 47 763 | 1 118 313 | 1 164 533 |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

13 - DETTE À LONG TERME (suite)

| | <u>Court terme</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------------|------------------|------------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 896 943 \$ en 2018, 3,314 %, remboursable par versements mensuels de 1 612 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2020 (a) | <u>15 310</u> | <u>129 696</u> | 144 512 |
| Tranche échéant à moins de un an | <u>141 104</u> | <u>141 104</u> | 1 629 118 |
| | | <u>1 320 552</u> | <u>1 493 413</u> |

(a) L'organisme percevra une subvention relative à ces emprunts hypothécaires correspondant aux versements mensuels, capital et intérêts.

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices s'élèvent à 141 104 \$ en 2019, à 145 675 \$ en 2020 et à 1 174 877 \$ en 2021.

14 - MAISON ROGER BEAULIEU

L'organisme est l'entité contrôlante de l'organisme Maison Roger Beaulieu, qui est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec). Cet organisme a pour objectif de venir en aide aux personnes sans abri et est enregistré à titre d'organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Situation financière | | |
| Total de l'actif | <u>1 532 798</u> | <u>1 660 788</u> |
| Total du passif | <u>1 369 121</u> | 1 503 118 |
| Total de l'actif net, incluant l'actif net grevé d'affectations d'origine interne pour l'entretien d'un bâtiment de 0 \$ (88 730 \$ en 2017) | <u>163 677</u> | 157 670 |
| | <u>1 532 798</u> | <u>1 660 788</u> |
| Fonctionnement | | |
| Total des revenus, y compris les dons reçus de Mission Old Brewery de 64 747 \$ (227 706 \$ en 2017) | <u>252 518</u> | 470 111 |
| Total des dépenses, incluant des dépenses redistribuées de 0 \$ (48 526 \$ en 2017) de Mission Old Brewery | <u>246 511</u> | 493 409 |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | <u>6 007</u> | <u>(23 298)</u> |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

14 - MAISON ROGER BEAULIEU (suite)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Flux de trésorerie | | |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | 32 633 | 39 862 |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | (2 538) | (414) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | (30 095) | (39 448) |

L'immeuble est amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 37 ans et les aménagements à l'immeuble, sur des périodes de 10 ans et 16 ans.

15 - FONDATION MISSION OLD BREWERY

L'organisme est l'entité contrôlante 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>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Situation financière | | |
| Total de l'actif | 11 368 797 | 10 815 772 |
| Total du passif, y compris un dû à Mission Old Brewery de 97 398 \$ (83 406 \$ au 31 mars 2017) | 408 359 | 1 093 620 |
| Total de l'actif net | 10 960 438 | 9 722 152 |
| | 11 368 797 | 10 815 772 |
| Fonctionnement | | |
| Total des revenus | 6 084 599 | 6 689 991 |
| Total des dépenses, incluant un don à Mission Old Brewery de 3 880 000 \$ (4 750 000 \$ en 2017) et des dépenses redistribuées de Mission Old Brewery de 53 125 \$ (53 702 \$ en 2017) | 4 846 313 | 5 805 423 |
| Excédent des revenus par rapport aux dépenses | 1 238 286 | 884 568 |
| Flux de trésorerie | | |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | 271 510 | 135 272 |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | (354 354) | 459 043 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | 13 992 | 71 628 |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

16 - PAVILLON PATRICIA MACKENZIE

L'organisme est l'entité contrôlante de l'organisme Pavillon Patricia Mackenzie, qui est 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>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Situation financière | | |
| Total de l'actif | <u>42 277</u> | <u>18 186</u> |
| Total du passif | <u>70 743</u> | 84 736 |
| Total de l'actif net négatif | <u>(28 466)</u> | <u>(66 550)</u> |
| | <u>42 277</u> | <u>18 186</u> |
| Fonctionnement | | |
| Total des revenus, y compris les dons reçus de Mission Old Brewery de 834 447 \$ (923 124 \$ en 2017) | <u>1 598 613</u> | 1 444 808 |
| Total des dépenses, incluant des dépenses redistribuées de 294 489 \$ (261 269 \$ en 2017) de Mission Old Brewery | <u>1 560 529</u> | <u>1 483 173</u> |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | <u>38 084</u> | <u>(38 365)</u> |
| Flux de trésorerie | | |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | (22) | 3 599 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | - | (3 621) |

Au cours de l'exercice, l'organisme a perçu un revenu de location de 12 000 \$ de Pavillon Patricia Mackenzie (12 000 \$ en 2017), soit la valeur d'échange entendue entre les deux parties.

17 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

L'organisme soutient les activités de Maison Roger Beaulieu. Ce soutien est comptabilisé dans les dépenses comme un don à Maison Roger Beaulieu.

L'organisme soutient les activités de Pavillon Patricia Mackenzie. Ce soutien est comptabilisé dans les dépenses comme un don à Pavillon Patricia Mackenzie.

L'organisme obtient un soutien de Fondation Mission Old Brewery. Ce soutien est comptabilisé comme un revenu et est constaté au poste Dons de Fondation Mission Old Brewery.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

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>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------|---------------|---------------|
| | \$ | \$ |
| Encaisse | <u>40 768</u> | <u>29 872</u> |

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|-----------------|
| | \$ | \$ |
| Informations sur le fonctionnement | | |
| Revenus | | |
| Revenus de séjour | 144 851 | 147 919 |
| Revenu de frais de service | 39 548 | 40 111 |
| Autres revenus | 786 | 872 |
| Intérêts | 79 | 267 |
| Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal | 74 996 | 74 475 |
| Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles | 191 403 | 191 403 |
| Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme | 8 574 | 10 528 |
| | <u>460 237</u> | <u>465 575</u> |
| Dépenses | | |
| Salaires et charges sociales | 92 119 | 100 005 |
| Entretien et réparations | 29 757 | 40 368 |
| Nourriture | 127 | 258 |
| Soutien et aide directe | 96 | 316 |
| Taxes | 38 650 | 37 504 |
| Chauffage, éclairage et électricité | 39 783 | 38 051 |
| Ascenseur | 5 205 | 4 981 |
| Service de conciergerie | 11 492 | 11 184 |
| Assurances | 9 556 | 9 134 |
| Transport | 109 | 32 |
| Cotisation | 259 | 259 |
| Créances douteuses | 307 | |
| Frais de bureau | 10 386 | 11 088 |
| Frais bancaires | 20 | 42 |
| Honoraires professionnels | 2 300 | 2 407 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 192 856 | 203 493 |
| Intérêts sur la dette à long terme | 8 574 | 10 528 |
| Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery | 12 201 | 13 704 |
| | <u>453 797</u> | <u>483 354</u> |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | <u>6 440</u> | <u>(17 779)</u> |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU (suite)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Informations sur la situation financière | | |
| Actif | | |
| Encaisse | 115 686 | 83 027 |
| Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement | 86 138 | 81 559 |
| Comptes-clients | 349 | - |
| Avances à Mission Old Brewery, sans intérêt | 8 075 | - |
| Frais payés d'avance | 28 578 | 27 376 |
| Apports à recevoir – court terme | 78 031 | 74 671 |
| Immobilisations corporelles (note 8) | | |
| Terrain | 89 225 | 89 255 |
| Bâtiment | 1 530 285 | 1 722 624 |
| Équipement | 1 679 | - |
| Apports à recevoir – long terme | 135 616 | 245 402 |
| Passif | | |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement | 23 719 | 22 685 |
| Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an | 78 031 | 74 671 |
| Apports reportés liés aux immobilisations corporelles | 1 531 221 | 1 722 623 |
| Dette à long terme | 135 616 | 245 402 |

Au 31 mars 2018, l'organisme a un surplus grevé d'affectations d'origine interne de 56 109 \$ pour le bâtiment et de 30 029 \$ pour de l'équipement.

20 - PAVILLON LISE WATIER

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Informations sur le fonctionnement | | |
| Revenus | | |
| Revenus de séjour | 208 512 | 210 964 |
| Revenu de frais de service | 38 755 | 38 320 |
| Autres revenus | 714 | 363 |
| Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal | 44 807 | 44 494 |
| Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles | 66 553 | 65 993 |
| Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme | 4 534 | 5 013 |
| | <u>363 875</u> | <u>365 147</u> |

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

20 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Dépenses | | |
| Salaires et charges sociales | 102 921 | 99 982 |
| Entretien et réparations | 11 120 | 13 462 |
| Nourriture | 2 425 | 2 152 |
| Soutien et aide directe | 1 370 | 613 |
| Taxes | 12 970 | 12 362 |
| Chauffage, éclairage et électricité | 42 278 | 42 286 |
| Transport | 422 | 502 |
| Service de conciergerie | 4 584 | 4 623 |
| Frais de bureau | 3 783 | 3 597 |
| Frais bancaires | 2 | 27 |
| Honoraires professionnels | 2 300 | 2 407 |
| Autres dépenses | 250 | 250 |
| Créances douteuses | (320) | 383 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 98 724 | 102 021 |
| Intérêts sur la dette à long terme | 42 170 | 44 143 |
| Assurances | 9 092 | 8 669 |
| Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery | 14 945 | 15 835 |
| | <u>349 036</u> | <u>353 314</u> |
| Excédent des revenus par rapport aux dépenses | <u>14 839</u> | <u>11 833</u> |
| Informations sur la situation financière | | |
| Actif | | |
| Encaisse | 378 102 | 323 924 |
| Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement | 131 661 | 116 501 |
| Frais payés d'avance | 10 827 | 19 333 |
| Apports à recevoir – court terme | 15 310 | 14 815 |
| Immobilisations corporelles (note 8) | | |
| Terrain | 170 173 | 170 173 |
| Bâtiment | 2 726 770 | 2 811 323 |
| Équipement informatique | 804 | 1 149 |
| Équipement | 11 941 | 25 189 |
| Amélioration au bâtiment | 11 015 | – |
| Apports à recevoir – long terme | 114 386 | 129 697 |
| Passif | | |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement | 16 600 | 18 092 |
| Dû à Mission Old Brewery, sans intérêt | 67 536 | – |
| Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an | 63 073 | 61 034 |
| Apports reportés liés aux immobilisations corporelles | 1 659 506 | 1 714 484 |
| Dette à long terme | 1 184 936 | 1 248 011 |

Au 31 mars 2018, l'organisme a des surplus grevés d'affectations d'origine interne de 43 882 \$ pour le bâtiment, de 78 946 \$ pour de l'équipement et de 8 833 \$ pour une variation du taux d'intérêt sur l'emprunt hypothécaire et des variations des revenus de séjour.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

21 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme pour des locaux et du matériel, à verser une somme de 2 448 768 \$.

Les contrats pour les locaux échoient d'octobre 2018 à mars 2031. Les contrats pour le matériel échoient de mai 2019 à octobre 2020.

Les paiements minimums exigibles, incluant les frais d'exploitation, pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 260 233 \$ en 2019, à 203 803 \$ en 2020, à 187 157 \$ en 2021, à 180 121 \$ en 2022 et à 179 717 \$ en 2023.

L'organisme doit réserver un montant de 4 500 \$ 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 termes 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 dix 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.

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 avances à Fondation Mission Old Brewery, les subventions à recevoir et les apports 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.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

23 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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 - GARANTIE

Depuis le 1^{er} avril 2014, l'organisme garantit un emprunt hypothécaire de l'organisme Maison Roger Beaulieu d'un montant de 392 947 \$ au 31 mars 2018 et n'a exigé aucune contrepartie en échange de cette responsabilité. Selon les termes d'une nouvelle entente, l'organisme devra jusqu'au 1^{er} avril 2022 être prêt à acquitter les obligations de l'organisme Maison Roger Beaulieu en matière de remboursement de l'emprunt hypothécaire si ce dernier n'est pas en mesure de le faire. Le montant maximum que l'organisme pourrait devoir régler aux termes de l'entente est de 550 000 \$. La direction est d'avis qu'il n'est pas probable que cette garantie soit exercée et, par conséquent, aucun passif n'a été constaté à cet égard dans les états financiers.