

Mission Old Brewery

États financiers au 31 mars 2020

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 - 25



Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Mission Old Brewery

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

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 2020 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 2020 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.

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 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 évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

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

Montréal
Le 22 juin 2020

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

Mission Old Brewery

Revenus et dépenses

pour l'exercice terminé le 31 mars 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Revenus		
Revenus de séjour (incluant un complément d'un organisme paramunicipal de 198 188 \$; 206 442 \$ en 2019)	761 978	736 385
Subventions (note 4)	4 483 394	4 350 926
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 5)	1 495 309	1 423 725
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	647 351	634 537
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	139 249	142 677
Gain sur la cession d'un terrain		127 702
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	6 606	9 581
Dons de Fondation Mission Old Brewery	3 590 427	3 036 054
Revenus de location	107 809	104 296
Revenus de location de Pavillon Patricia Mackenzie	12 000	12 000
Revenus de location du Centre hospitalier de l'Université de Montréal	30 000	30 000
Intérêts	6 573	3 430
Autres revenus	29 070	14 983
	<u>11 309 766</u>	<u>10 626 296</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	6 845 188	5 881 557
Dépenses relatives aux immeubles et charges locatives	997 038	913 638
Nourriture	223 318	243 375
Don à Pavillon Patricia Mackenzie	842 417	761 115
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 5)	1 495 309	1 423 725
Honoraires professionnels	133 641	164 447
Frais de bureau	77 925	74 202
Service de buanderie	10 854	9 665
Transport	100 025	88 454
Soutien et aide directe	42 506	47 651
Autres dépenses	40 585	42 431
Amortissement des immobilisations corporelles	1 004 278	1 004 794
Frais bancaires	2 853	3 392
Intérêts sur la dette à long terme	52 042	57 510
Créances douteuses	2 647	4 514
Dépenses avant dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	<u>11 870 626</u>	<u>10 720 470</u>
Dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	418 460	370 617
	<u>11 452 166</u>	<u>10 349 853</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>(142 400)</u>	<u>276 443</u>

Mission Old Brewery

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2020

	<u>2020</u>			<u>2019</u>	
	Investi en immobilisations \$	Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement \$	Non grevé d'affectations \$	Total \$	Total \$
Solde au début	1 443 099	228 085	261 041	1 932 225	1 655 782
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(217 678) (a)		75 278	(142 400)	276 443
Acquisition d'immobilisations corporelles	329 897		(329 897)		
Cession d'immobilisations corporelles	(8 332)		8 332		
Apports à recevoir encaissés	(96 316)		96 316		
Versements sur la dette à long terme	176 719		(176 719)		
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(9 573)		9 573		
Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	(201 600)		201 600		
Virements pour les bâtiments		(1 252)	1 252		
Solde à la fin	<u>1 416 216</u>	<u>226 833</u>	<u>146 776</u>	<u>1 789 825</u>	<u>1 932 225</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 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(142 400)	276 443
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 004 278	1 004 794
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(647 351)	(634 537)
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	(139 249)	(142 677)
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles		(127 702)
	<u>75 278</u>	<u>376 321</u>
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 6)	<u>221 923</u>	<u>(259 316)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>297 202</u>	<u>117 005</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette de l'encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	1 252	(10 286)
Variation nette des avances à Fondation Mission Old Brewery	13 134	(18 988)
Apports à recevoir encaissés	96 316	93 341
Immobilisations corporelles	(329 897)	(728 041)
Cession d'immobilisations corporelles	8 332	129 605
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(210 863)</u>	<u>(534 369)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	9 573	513 947
Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	201 600	
Remboursement de dette à long terme	(176 719)	(171 248)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>34 454</u>	<u>342 699</u>
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	120 793	(74 665)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>693 956</u>	<u>768 621</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>814 749</u>	<u>693 956</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Situation financière

au 31 mars 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 7)	1 041 582	922 041
Revenus à recevoir et autres débiteurs	50 178	32 701
Stock	847 327	327 927
Taxes de vente à recevoir	32 320	31 693
Avances à Fondation Mission Old Brewery, sans intérêt, encaissables sur demande	103 252	116 386
Frais payés d'avance	128 237	139 178
Subventions à recevoir	182 276	183 327
Apports à recevoir (note 8)	153 686	96 316
	<u>2 538 858</u>	<u>1 849 569</u>
Long terme		
Apports à recevoir (note 8)		153 686
Immobilisations corporelles (note 9)	8 757 415	9 479 794
	<u>11 296 273</u>	<u>11 483 049</u>
PASSIF		
Court terme		
Comptes fournisseurs et charges à payer	898 423	818 935
Apports et subventions reportés (note 11)	301 453	192 571
Apports reportés liés à des dons en nature de stock	847 327	327 927
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	1 207 033	176 782
	<u>3 254 236</u>	<u>1 516 215</u>
Long terme		
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles (note 12)	5 295 645	5 933 423
Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles (note 13)	656 964	594 613
Dette à long terme (note 14)	299 603	1 506 573
	<u>9 506 448</u>	<u>9 550 824</u>
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	1 416 216	1 443 099
Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement	226 833	228 085
Non grevé d'affectations	146 776	261 041
	<u>1 789 825</u>	<u>1 932 225</u>
	<u>11 296 273</u>	<u>11 483 049</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,



Administrateur



Administrateur

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

1 - STATUTS, OBJECTIF DE L'ORGANISME ET CONTEXTE DE LA COVID-19

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.

COVID-19

L'écllosion d'une nouvelle souche de coronavirus (COVID-19) a entraîné, en mars 2020, le décret d'une pandémie mondiale par l'Organisation mondiale de la santé ainsi qu'une crise sanitaire mondiale majeure qui a des incidences sur l'économie globale et sur les marchés financiers. De nombreuses mesures ont dû être mises en place par les gouvernements fédéral, provinciaux et municipaux pour protéger la population. Ces événements ont eu un impact sur les opérations dans leur ensemble, mais l'organisme a pris et continuera à prendre des mesures nécessaires afin de minimiser les répercussions.

Cette crise est susceptible d'entraîner des modifications importantes de l'actif ou du passif au cours du prochain exercice ou d'avoir des répercussions importantes sur les activités futures. À la date de mise au point définitive des états financiers, la direction n'était pas en mesure d'évaluer le rythme auquel les activités de l'organisme reviendront à la normale ni les incidences financières de ces événements.

2 - MODIFICATION COMPTABLE

Le 1^{er} avril 2019, l'organisme a appliqué le chapitre 4433, « Immobilisations corporelles détenues par les organismes sans but lucratif », de la Partie III du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*. Ce chapitre remplace le chapitre 4431 portant le même nom. Conformément à ce nouveau chapitre, les organismes sans but lucratif sont maintenant tenus de se conformer aux indications énoncées dans les chapitres 3061, « Immobilisations corporelles », et 3110, « Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations », ainsi qu'aux exigences d'informations à fournir du chapitre 3063, « Dépréciation d'actifs à long terme », de la Partie II du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*, sauf pour ce qui est des indications figurant dans le chapitre 4433.

L'application du chapitre 3061 par les organismes sans but lucratif nécessite maintenant la prise en compte par ceux-ci des indications sur la décomposition du coût d'une immobilisation corporelle constituée d'importantes composantes distinctes. Le chapitre 4433 présente, quant à lui, de nouvelles normes de dépréciation des immobilisations corporelles.

Conformément aux dispositions transitoires, ce nouveau chapitre, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2019, a été appliqué prospectivement.

L'adoption de ce nouveau chapitre n'a eu aucune incidence sur les états financiers de l'organisme.

Base de présentation

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

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Organismes contrôlés

L'organisme a choisi de ne pas consolider les organismes qu'il contrôle, mais de présenter plutôt par voie de notes 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 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.

Constataion 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.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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 :

	Méthodes	Taux et périodes
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 à 8 ans
Équipement informatique	Dégressif et linéaire	30 % et 3 à 4 ans
Matériel roulant	Dégressif	30 %
Aménagement extérieur	Linéaire	3 ans

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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

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.

4 - SUBVENTIONS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	3 212 284	3 125 612
Subventions de la Ville de Montréal	365 800	270 730
Subventions du Service correctionnel du Canada	15 014	8 262
Subventions d'Emploi et Développement social Canada (VCS)	634 504	383 236
Subvention Anciens combattants du Canada	73 521	135 573
Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de l'Ouest-de-l'Île-de-Montréal	82 270	319 279
Subvention d'un partenaire – Fondation québécoise des vétérans	100 000	100 000
Subvention d'Emploi-Québec		8 234
	<u>4 483 394</u>	<u>4 350 926</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

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 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>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Nourriture	1 426 342	1 221 034
Soutien et aide directe	<u>68 967</u>	<u>202 691</u>
	<u><u>1 495 309</u></u>	<u><u>1 423 725</u></u>

6 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Revenus à recevoir et autres débiteurs	(17 477)	(10 283)
Taxes de vente à recevoir	(627)	13 586
Frais payés d'avance	10 941	11 225
Subventions à recevoir	1 051	(133 250)
Comptes fournisseurs et charges à payer	119 153	(27 818)
Apports et subventions reportés	<u>108 882</u>	<u>(112 776)</u>
	<u><u>221 923</u></u>	<u><u>(259 316)</u></u>

7 - TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Encaisse	814 749	693 956
Encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	<u>226 833</u>	<u>228 085</u>
	<u><u>1 041 582</u></u>	<u><u>922 041</u></u>

8 - 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 14) :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Apports à recevoir de Société d'habitation du Québec	153 686	250 002
Tranche échéant à moins de un an	<u>(153 686)</u>	<u>(96 316)</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>153 686</u></u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2020
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 726 174	4 315 204	410 970
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	910 159	708 313	201 846
Améliorations au bâtiment	1 914 415	1 114 232	800 183
Camp Chapleau			
Terrain	31 681		31 681
Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 073 271	2 073 271	
Équipement	92 340	54 452	37 888
Améliorations au bâtiment	129 463	38 229	91 234
4639, rue de Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 411 381	52 920	1 358 461
Équipement	35 176	9 849	25 327
Pavillon Marcelle et Jean Coutu, 7, rue Saint-Antoine Ouest			
Terrain	89 255		89 255
Bâtiment	3 833 135	2 687 528	1 145 607
Équipement	17 949	4 072	13 877
Équipement informatique	1 814	272	1 542
Améliorations au bâtiment	20 029	2 324	17 705
Matériel roulant	230 384	200 618	29 766
Équipement informatique	79 697	75 882	3 815
Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	824 453	2 557 664
Améliorations au bâtiment	11 595	2 899	8 696
Équipement informatique	11 481	11 087	394
Équipement	117 279	103 601	13 678

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

	2020		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	5 062	2 634
Améliorations locatives	1 005 059	889 367	115 692
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	24 727	8 249	16 478
Licence informatique	3 575	536	3 039
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu, 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 139 030	869 943	269 087
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	503 397	689 841
Améliorations au bâtiment	452 596	176 254	276 342
Équipement	43 100	34 947	8 153
Équipement informatique	2 873	1 938	935
	23 545 930	14 788 515	8 757 415
			2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 679 178	4 230 172	449 006
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	885 878	660 887	224 991
Améliorations au bâtiment	1 767 304	780 984	986 320
Camp Chapleau			
Terrain	31 681		31 681
Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 073 271	2 073 271	
Équipement	86 529	45 706	40 823
Améliorations au bâtiment	120 545	22 260	98 285
4639, rue de Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 411 919	17 649	1 394 270
Équipement	35 176	3 518	31 658

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

			2019
	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	2 495 189	1 337 946
Équipement	11 158	1 452	9 706
Matériel roulant	225 252	188 962	36 290
Équipement informatique	79 697	74 246	5 451
Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	739 900	2 642 217
Améliorations au bâtiment	11 595	1 739	9 856
Équipement informatique	11 481	10 918	563
Équipement	105 977	101 546	4 431
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	5 761	3 716	2 045
Améliorations locatives	1 005 059	860 333	144 726
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	28 005	3 132	24 873
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu, 6400 rue Clark (a)			
Bâtiment	1 139 030	840 853	298 177
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	428 820	764 418
Améliorations au bâtiment	452 596	145 230	307 366
Équipement	41 083	33 161	7 922
Équipement informatique	2 873	980	1 893
	<u>23 264 034</u>	<u>13 784 240</u>	<u>9 479 794</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 35 640 \$ (75 306 \$ au 31 mars 2019) attribuable à l'acquisition d'immobilisations corporelles.

10 - 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 (2,45 %; 3,95 % au 31 mars 2019) et est renégociable annuellement. Au 31 mars 2020, l'emprunt bancaire n'est pas utilisé.

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
 au 31 mars 2020

11 - APPORTS ET SUBVENTIONS REPORTÉS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Solde au début	192 571	305 347
Encaissement de l'exercice	631 150	949 048
Montant constaté à l'état des revenus et dépenses	<u>(522 268)</u>	<u>(1 061 824)</u>
Solde à la fin	<u>301 453</u>	<u>192 571</u>

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

12 - 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>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Solde au début	5 933 423	6 054 013
Encaissement au cours de l'exercice – dons de Fondation Mission Old Brewery	9 573	513 947
Amortissement de l'exercice	<u>(647 351)</u>	<u>(634 537)</u>
Solde à la fin	<u>5 295 645</u>	<u>5 933 423</u>

13 - 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>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Solde au début	594 613	737 290
Encaissement au cours de l'exercice	201 600	
Amortissement de l'exercice	<u>(139 249)</u>	<u>(142 677)</u>
Solde à la fin	<u>656 964</u>	<u>594 613</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

14 - DETTE À LONG TERME

	<u>Court terme</u> \$	<u>2020</u> \$	<u>2019</u> \$
Emprunt hypothécaire (Pavillon Marcelle et Jean Coutu), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 234 862 \$ au 31 mars 2020, 3,132 %, remboursable par versements mensuels de 6 964 \$, capital et intérêts, échéant en avril 2021 (a)	55 122	55 122	135 616
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 727 837 \$ au 31 mars 2020, 3,314 %, remboursable par versements mensuels de 6 988 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2020	1 021 191	1 021 191	1 070 550
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 727 837 \$ au 31 mars 2020, 3,314 %, remboursable par versements mensuels de 1 612 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2020 (a)	98 565	98 565	114 387
Emprunt hypothécaire (Pavillon Andrée et Roger Beaulieu), garanti par un bâtiment d'une valeur comptable nette de 269 087 \$ au 31 mars 2020, 3,12 %, remboursable par versements mensuels égaux de 3 499 \$, capital et intérêts, échéant le 1 ^{er} avril 2022	32 155	331 758	362 802
Tranche échéant à moins de un an	1 207 033	1 207 033	176 782
		299 603	1 506 573

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

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices s'élèvent à 1 207 033 \$ en 2021, à 33 107 \$ en 2022 et à 266 496 \$ en 2023.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

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 doit être utilisée au profit de l'organisme. Ses principales activités sont la collecte de fonds et la gestion de placements.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif	<u>11 541 309</u>	<u>12 078 112</u>
Total du passif, y compris un dû à Mission Old Brewery de 103 252 \$ (116 386 \$ au 31 mars 2019)	<u>1 302 866</u>	438 120
Total de l'actif net	<u>10 238 443</u>	<u>11 639 992</u>
	<u>11 541 309</u>	<u>12 078 112</u>
Fonctionnement		
Total des revenus	3 364 638	5 229 304
Total des dépenses, incluant un don à Mission Old Brewery de 3 600 000 \$ (3 550 000 \$ en 2019) et des dépenses redistribuées de Mission Old Brewery de 68 291 \$ (61 779 \$ en 2019)	<u>4 766 187</u>	<u>4 549 750</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>(1 401 549)</u>	<u>679 554</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 254 081	731 649
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(295 091)	(1 236 443)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(13 134)	18 988

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

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>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif	<u>83 874</u>	<u>86 151</u>
Total du passif	<u>92 452</u>	61 299
Total de l'actif net (négatif)	<u>(8 578)</u>	<u>24 852</u>
	<u>83 874</u>	<u>86 151</u>
Fonctionnement		
Total des revenus, y compris les dons reçus de Mission Old Brewery de 842 417 \$ (761 115 \$ en 2019)	<u>1 776 335</u>	1 713 806
Total des dépenses, incluant des dépenses redistribuées de 350 169 \$ (308 838 \$ en 2019) de Mission Old Brewery	<u>1 809 765</u>	<u>1 660 488</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>(33 430)</u>	<u>53 318</u>
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>2 475</u>	6 000

Au cours de l'exercice, l'organisme a perçu des revenus de location de 12 000 \$ de Pavillon Patricia Mackenzie (12 000 \$ en 2019), soit la valeur d'échange entendue entre 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 comme un revenu et est constaté au poste Dons de Fondation Mission Old Brewery.

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>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Encaisse	<u>37 155</u>	<u>62 931</u>

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
 au 31 mars 2020

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	146 835	146 545
Revenus de frais de service	38 714	37 936
Autres revenus	194	470
Intérêts		521
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	77 568	76 196
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	191 403	191 403
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	3 078	5 541
	<u>457 792</u>	<u>458 612</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	96 983	101 287
Entretien et réparations	21 300	23 168
Nourriture	227	107
Soutien et aide directe		81
Taxes	39 444	39 724
Chauffage, éclairage et électricité	38 235	42 962
Ascenseur	5 697	5 409
Service de conciergerie	15 882	11 663
Assurances	10 337	9 844
Transport	2 084	2 140
Cotisation	259	259
Frais de bureau	3 610	3 185
Frais bancaires	52	2
Honoraires professionnels	2 300	2 300
Amortissement des immobilisations corporelles	196 563	194 265
Intérêts sur la dette à long terme	3 078	5 541
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	12 405	11 222
	<u>448 456</u>	<u>453 159</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>9 336</u>	<u>5 453</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU (suite)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	192 568	173 811
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	82 870	81 867
Avance à Mission Old Brewery	–	8 075
Frais payés d'avance	30 141	27 981
Apports à recevoir – court terme	55 122	80 494
Immobilisations corporelles (note 8)		
Terrain	89 255	89 255
Bâtiment	1 145 607	1 337 946
Améliorations au bâtiment	17 705	–
Équipement	13 877	9 706
Équipement informatique	1 542	–
Apports à recevoir – long terme	–	55 122
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	24 681	22 754
Dû à Mission Old Brewery	41 786	33 231
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	55 122	80 494
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	1 148 416	1 339 819
Dette à long terme	–	55 122

Au 31 mars 2020, l'organisme a un surplus grevé d'affectations d'origine interne de 61 694 \$ pour le bâtiment et de 21 174 \$ pour de l'équipement.

20 - PAVILLON LISE WATIER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	205 918	208 512
Revenus de frais de service	38 640	38 291
Autres revenus		1 952
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	46 343	45 524
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	55 678	61 414
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	3 528	4 040
	<u>350 107</u>	<u>359 733</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

20 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

	2020	2019
	\$	\$
Dépenses		
Salaires et charges sociales	83 381	103 982
Entretien et réparations	33 190	16 438
Nourriture	987	1 191
Soutien et aide directe	2 140	2 351
Taxes	14 050	13 580
Chauffage, éclairage et électricité	39 363	44 600
Transport	236	441
Service de conciergerie	6 014	4 653
Frais de bureau	1 638	1 935
Frais bancaires		
Honoraires professionnels	2 300	2 300
Autres dépenses	250	250
Créances douteuses recouvrées	(63)	
Amortissement des immobilisations corporelles	87 937	93 464
Intérêts sur la dette à long terme	38 023	40 131
Assurances	9 798	9 367
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	13 201	11 942
	332 445	346 625
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	17 662	13 108
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	347 303	367 035
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	143 963	146 218
Revenus à recevoir et autres créances	1 002	-
Frais payés d'avance	11 359	11 313
Apports à recevoir – court terme	98 565	15 822
Immobilisations corporelles (note 8)		
Terrain	170 173	170 173
Bâtiment	2 557 664	2 642 217
Équipement informatique	394	563
Équipement	13 678	4 431
Améliorations au bâtiment	8 696	9 856
Apports à recevoir – long terme	-	98 565
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	13 731	17 587
Dû à Mission Old Brewery	56 928	74 440
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	1 119 756	65 181
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	1 542 413	1 598 091
Dette à long terme	-	1 119 756

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

20 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

Au 31 mars 2020, l'organisme a des surplus grevés d'affectations d'origine interne de 56 779 \$ pour le bâtiment, de 77 419 \$ pour de l'équipement et de 9 767 \$ pour une variation du taux d'intérêt sur l'emprunt hypothécaire et des variations des revenus de séjour. Un montant de 11 730 \$ a été utilisé pour de l'équipement en 2020.

21 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme, à verser une somme de 2 392 733 \$ pour des locaux, du matériel et un contrat d'entretien.

Les contrats pour les locaux échoient en mars 2031. Les contrats pour le matériel échoient entre juillet 2020 et septembre 2026. Le contrat d'entretien échoit en mars 2021.

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 en facturant ceux-ci à la Ville de Montréal selon les modalités et conditions du bail.

Les paiements minimums exigibles, incluant les frais d'exploitation, pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 321 283 \$ en 2021, à 238 566 \$ en 2022, à 232 817 \$ en 2023, à 216 784 \$ en 2024 et à 208 307 \$ en 2025.

L'organisme s'est engagé à céder le terrain – Camp Chapleau pour un montant de 1 428 308 \$ plus les intérêts de 5 % l'an. Cet engagement est sujet à des conditions de vente en attente de réalisation.

L'organisme doit réserver un montant de 5 300 \$ 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.

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.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2020

23 - RISQUES FINANCIERS (suite)

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>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	10 941	11 838
Charges relatives à l'immeuble	98 943	93 724
Honoraires professionnels		7 506
Frais administratifs et de bureau	4 278	3 652
Amortissement des immobilisations corporelles	137 436	137 415
	<u>251 598</u>	<u>254 135</u>