

Mission Old Brewery

États financiers au 31 mars 2024

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 2024 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 2024 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 l'annexe 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 que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme;

- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- nous 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 27 juin 2024

¹ CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A117472

Mission Old Brewery

Revenus et dépenses

pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

	2024	2023
	\$	\$
Revenus		
Revenus de séjour (incluant un complément d'un organisme paramunicipal de 239 926 \$; 241 675 \$ en 2023)	1 126 648	838 077
Subventions (note 3)	8 250 909	9 401 784
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 4)	1 739 615	1 786 668
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	424 110	383 019
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	434 220	181 387
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	845	1 201
Dons de Fondation Mission Old Brewery	5 747 399	4 024 944
Dons d'organismes partenaires	196 345	22 870
Revenu de location	119 545	111 495
Revenu de gestion	6 525	
Revenu de location de Pavillon Patricia Mackenzie	13 200	13 200
Revenu de location du Centre hospitalier de l'Université de Montréal	33 607	32 674
Intérêts	43 176	30 169
Autres revenus	20 791	26 890
	18 156 935	16 854 378
Dépenses		
Salaires et charges sociales	13 017 879	10 981 566
Dépenses relatives aux immeubles et charges locatives	1 537 577	1 648 960
Nourriture	264 407	387 307
Don à Pavillon Patricia Mackenzie	824 596	648 247
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 4)	1 739 615	1 786 668
Honoraires professionnels	690 460	435 646
Équipement	22 748	41 572
Frais de bureau	265 804	170 345
Service de buanderie	5 152	6 273
Transport	137 527	99 018
Soutien et aide directe	75 145	62 454
Autres dépenses	185 708	140 635
Amortissement des immobilisations corporelles	1 512 241	863 978
Amortissement des immobilisations incorporelles	138 213	16 258
Frais bancaires	7 151	5 770
Intérêts sur la dette à long terme	158 004	60 131
Créances douteuses	25 003	16 014
Dépenses avant dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	20 607 230	17 370 842
Dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	613 328	686 712
	19 993 902	16 684 130
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(1 836 967)	170 248

Mission Old Brewery

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

	2024			2023	
	Investi en immobilisations \$	Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement \$	Non grevé d'affectations (négatif) \$	Total \$	Total \$
Actif net (négatif) au début	7 541 555	324 740	(1 553 339)	6 312 956	6 142 708
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(792 124) (a)		(1 044 843)	(1 836 967)	170 248
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	10 329 563		(10 329 563)		
Terrain acquis par un apport	326 771			326 771	
Apports à recevoir encaissés	(17 901)		17 901		
Emprunt bancaire	(2 980 776)		2 980 776		
Dette à long terme	(2 750 984)		2 750 984		
Versements sur la dette à long terme	170 813		(170 813)		
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(5 157 962)		5 157 962		
Virement pour les bâtiments		36 773	(36 773)		
Actif net (négatif) à la fin	<u>6 668 955</u>	<u>361 513</u>	<u>(2 227 708)</u>	<u>4 802 760</u>	<u>6 312 956</u>

(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 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(1 836 967)	170 248
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	1 650 454	880 236
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(424 110)	(383 019)
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	(434 220)	(181 387)
	<u>(1 044 843)</u>	<u>486 078</u>
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 5)	2 178 496	(266 920)
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>1 133 653</u>	<u>219 158</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette de l'encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	(36 773)	(34 902)
Apport lié à un terrain	(326 771)	
Apports à recevoir		(47 802)
Apports à recevoir encaissés	17 901	17 543
Encaissement du solde de prix de vente à recevoir		453 465
Immobilisations corporelles	(10 213 621)	(4 607 321)
Immobilisations incorporelles	(115 942)	(167 640)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(10 675 206)</u>	<u>(4 386 657)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts bancaires	2 980 776	47 802
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	5 157 962	2 927 303
Apports relatifs à des terrains	326 771	
Variation nette des dus à Fondation Mission Old Brewery	(1 606 117)	674 937
Variation nette des dus à Pavillon Patricia Mackenzie	(62 915)	38 000
Dette à long terme	2 750 984	836 780
Remboursement de dette à long terme	(170 813)	(139 737)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>9 376 648</u>	<u>4 385 085</u>
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	(164 905)	217 586
Encaisse au début	1 094 920	877 334
Encaisse à la fin	<u>930 015</u>	<u>1 094 920</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery
Situation financière
 au 31 mars 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 6)	1 291 528	1 419 660
Revenus à recevoir et autres débiteurs	77 842	179 809
Stocks	434 594	369 744
Taxes de vente à recevoir	462 936	325 976
Frais payés d'avance	167 498	193 112
Subventions à recevoir	317 850	1 072 349
Tranche des apports à recevoir échéant à moins de un an	892 167	891 803
	<u>3 644 415</u>	<u>4 452 453</u>
Long terme		
Apports à recevoir (note 7)	13 942	32 207
Immobilisations corporelles et incorporelles (note 8)	31 085 700	21 933 969
	<u>34 744 057</u>	<u>26 418 629</u>
PASSIF		
Court terme		
Emprunts bancaires (note 9)	3 854 678	873 902
Comptes fournisseurs et charges à payer	3 220 989	2 101 746
Subvention à rembourser	216 326	2 000
Apports et subventions reportés (note 10)	1 103 371	857 713
Apports reportés liés à des dons en nature sous forme de stocks	434 594	369 744
Dus à Fondation Mission Old Brewery, sans intérêt		1 606 117
Dus à Pavillon Patricia Mackenzie, sans intérêt	115 085	178 000
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	470 422	198 220
	<u>9 415 465</u>	<u>6 187 442</u>
Long terme		
Apports et subventions reportés liés aux immobilisations corporelles (note 11)	16 473 626	12 173 994
Dette à long terme (note 12)	4 052 206	1 744 237
	<u>29 941 297</u>	<u>20 105 673</u>
ACTIF NET (NÉGATIF)		
Investi en immobilisations	6 668 955	7 541 555
Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement	361 513	324 740
Non grevé d'affectations (négatif)	(2 227 708)	(1 553 339)
	<u>4 802 760</u>	<u>6 312 956</u>
	<u>34 744 057</u>	<u>26 418 629</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,



Administrateur



Administrateur

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

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.

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 13 et 14).

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 transaction relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la juste valeur et ceux relatifs aux actifs et aux 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), alors que ceux provenant d'opérations entre apparentés sont évalués selon la méthode du coût (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

2 - 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 et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles et incorporelles, 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 et incorporelles, 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 2024

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Amortissements

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 et logiciels	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 ou incorporelle a subi une dépréciation, une réduction de valeur est comptabilisée pour ramener la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle ou incorporelle 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 et incorporelles

Les apports et subventions liés aux immobilisations corporelles et incorporelles sont reportés et amortis au même rythme que les immobilisations corporelles et incorporelles 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 2024

3 - SUBVENTIONS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	6 299 505	7 874 587
Ville de Montréal	662 561	648 673
Service correctionnel Canada	3 156	16 465
Emploi et Développement social Canada (programme Vers un chez-soi (VCS))	1 205 082	779 669
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de l'Ouest-de-l'Île-de-Montréal	80 605	82 390
	<u>8 250 909</u>	<u>9 401 784</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 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>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Nourriture	1 504 614	1 393 333
Soutien et aide directe	235 001	393 335
	<u>1 739 615</u>	<u>1 786 668</u>

5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Revenus à recevoir et autres débiteurs	101 967	(85 576)
Taxes de vente à recevoir	(136 960)	(173 565)
Frais payés d'avance	25 614	(68 255)
Subventions à recevoir	754 499	(242 398)
Comptes fournisseurs et charges à payer	973 392	558 380
Subvention à rembourser	214 326	(483 718)
Apports et subventions reportés	245 658	228 212
	<u>2 178 496</u>	<u>(266 920)</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

6 - TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Encaisse	930 015	1 094 920
Encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	361 513	324 740
	<u>1 291 528</u>	<u>1 419 660</u>

7 - 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 12) :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Société d'habitation du Québec	906 109	924 010
Tranche échéant à moins de un an	(892 167)	(891 803)
	<u>13 942</u>	<u>32 207</u>

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

	<u>2024</u>		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 948 309	4 679 163	269 146
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	1 091 389	909 147	182 242
Améliorations au bâtiment	3 098 103	2 016 711	1 081 392
Pavillon Patricia Mackenzie – 1301, boulevard De Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 090 287	2 073 696	16 591
Équipement	158 520	95 067	63 453
Améliorations au bâtiment	651 942	133 037	518 905
4639, rue De Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 418 148	194 657	1 223 491
Équipement	40 443	25 328	15 115
Pavillon Marcelle et Jean Coutu – 7, rue Saint-Antoine Ouest			
Terrain	89 255		89 255
Bâtiment	3 833 135	3 455 516	377 619
Améliorations au bâtiment	41 353	15 877	25 476
Équipement	80 721	19 201	61 520
Équipement informatique	37 540	18 763	18 777

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

			2024
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Pavillon Lise Watier – 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	1 162 664	2 219 453
Améliorations au bâtiment	17 755	7 849	9 906
Équipement informatique	11 481	11 481	
Équipement	117 279	112 334	4 945
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	7 696	
Améliorations locatives	1 068 154	959 100	109 054
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	26 178	19 604	6 574
Licence informatique	3 575	3 575	
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu – 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 171 906	1 019 169	152 737
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	801 715	391 523
Améliorations au bâtiment	495 210	303 431	191 779
Équipement	43 743	40 108	3 635
Pavillon Au pied de la Montagne – 4544, avenue du Parc			
Terrain	1 258 000		1 258 000
Bâtiment	7 051 449	176 286	6 875 163
Équipement	91 550	5 722	85 828
9477, boulevard Pie-IX			
Terrain	709 418		709 418
Bâtiment en cours de construction	3 002 467		3 002 467
Pavillon Les discrètes de la rue de Rouen – 2801, rue de Rouen			
Terrain	610 000		610 000
Bâtiment en cours de construction	551 539	463 351	88 188
605, rue William-MacDonald			
Terrain	560 000		560 000
Bâtiment en cours de construction	1 962 949		1 962 949
Pavillon Les Voisines de Lartigue – 1575, avenue Lartigue			
Terrain	453 000		453 000
Bâtiment	2 476 162	185 712	2 290 450
Équipement	14 790	2 773	12 017
Pavillon de l'Église – 1685-1691, avenue de l'Église			
Terrain	176 793		176 793
Bâtiment	326 597		326 597

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

	2024		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
4005-4015, rue Saint-Hubert			
Bâtiment en cours de construction	27 923		27 923
6705-6707, boulevard Monk			
Bâtiment en cours de construction	33 983		33 983
11-17, rue Saint-Antoine			
Terrain	1 349 989		1 349 989
Bâtiment	135 229		135 229
904-906, boulevard Saint-Laurent			
Terrain	1 614 118		1 614 118
Bâtiment	1 643 034		1 643 034
Matériel roulant	251 662	187 706	63 956
Équipement informatique	79 697	79 697	
Logiciels	298 199	59 814	238 385
	50 351 266	19 265 566	31 085 700
			2023
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 948 309	4 591 145	357 164
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	1 080 667	864 927	215 740
Améliorations au bâtiment	2 649 914	1 886 881	763 033
Pavillon Patricia Mackenzie – 1301, boulevard De Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 073 271	2 073 271	
Équipement	126 151	83 249	42 902
Améliorations au bâtiment	326 704	87 712	238 992
4639, rue De Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 418 148	159 203	1 258 945
Équipement	35 176	22 208	12 968

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

			2023
	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	3 263 859	569 276
Améliorations au bâtiment	41 353	11 742	29 611
Équipement	19 453	11 480	7 973
Équipement informatique	37 540	10 716	26 824
Pavillon Lise Watier – 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	1 078 111	2 304 006
Améliorations au bâtiment	11 595	6 382	5 213
Équipement informatique	11 481	11 481	
Équipement	117 279	110 922	6 357
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	7 696	
Améliorations locatives	1 005 059	943 045	62 014
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	26 178	17 961	8 217
Licence informatique	3 575	3 575	
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu – 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 171 906	990 082	181 824
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	727 137	466 101
Améliorations au bâtiment	462 217	269 795	192 422
Équipement	43 743	39 200	4 543
Pavillon Au pied de la Montagne – 4544, avenue du Parc			
Terrain	1 258 000		1 258 000
Bâtiment en cours de construction	6 525 560		6 525 560
Équipement	19 545		19 545
9477, boulevard Pie-IX			
Terrain	709 418		709 418
Bâtiment en cours de construction	207 360		207 360
Pavillon Les discrètes de la rue de Rouen – 2801, rue de Rouen			
Terrain	610 000		610 000
Bâtiment en cours de construction	463 351		463 351
605, rue William-MacDonald			
Terrain	560 000		560 000
Bâtiment en cours de construction	678 588		678 588

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
 au 31 mars 2024

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

			2023
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Pavillon Les Voisines de Lartigue – 1575, avenue Lartigue			
Terrain	453 000		453 000
Bâtiment	2 476 162	61 904	2 414 258
Équipement	14 789	924	13 865
Pavillon de l'Église – 1685-1691, avenue de l'Église			
Terrain	176 793		176 793
Bâtiment	234 142		234 142
Matériel roulant	230 017	164 933	65 084
Équipement informatique	79 697	79 697	
Logiciels	182 258	16 258	166 000
	<u>39 549 081</u>	<u>17 615 112</u>	<u>21 933 969</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 471 923 \$ attribuable à l'acquisition d'immobilisations corporelles (326 072 \$ au 31 mars 2023).

9 - EMPRUNTS BANCAIRES

Un emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 2 990 000 \$, 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 (7,2 %; 6,7 % au 31 mars 2023) et est renégociable annuellement. Un montant de 80 243 \$ de l'emprunt bancaire est utilisé pour une lettre de crédit.

Un emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 13 244 235 \$, est garanti par une hypothèque de premier rang de même que par un terrain d'une valeur comptable nette de 3 711 885 \$ et par un bâtiment en cours de construction (9477, boulevard Pie-IX) d'une valeur comptable nette de 3 002 467 \$ au 31 mars 2024, porte intérêt au taux préférentiel (7,2 %) et est renouvelable le 30 septembre 2024. Le solde utilisé au 31 mars 2024 est de 3 854 678 \$.

En vertu de la convention de crédit, la société doit se conformer à une clause restrictive (note 12 (b)).

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

10 - APPORTS ET SUBVENTIONS REPORTÉS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Solde au début	857 713	629 500
Encaissement de l'exercice	3 504 594	553 417
Montant constaté à l'état des revenus et dépenses	<u>(3 258 936)</u>	<u>(325 204)</u>
Solde à la fin	<u>1 103 371</u>	<u>857 713</u>

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

11 - 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>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Solde au début	12 173 994	9 811 097
Encaissements au cours de l'exercice	5 157 962	2 927 303
Amortissement de l'exercice	<u>(858 330)</u>	<u>(564 406)</u>
Solde à la fin	<u>16 473 626</u>	<u>12 173 994</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.

12 - DETTE À LONG TERME

	<u>Court terme</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$	\$
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 415 102 \$ au 31 mars 2024, 2,046 %, remboursable par versements mensuels de 6 404 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025	61 285	792 348	852 391
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 415 102 \$ au 31 mars 2024, 2,023 %, remboursable par versements mensuels de 1 562 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025 (a)	18 265	32 207	50 108

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

12 - DETTE À LONG TERME (suite)

	<u>Court terme</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$	\$
Emprunt hypothécaire (Pavillon Les Voisines de Lartigue), garanti par une hypothèque immobilière de 1 000 000 \$ de même que par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 743 450 \$ au 31 mars 2024, 6,56 %, remboursable par versements mensuels de 5 386 \$, capital et intérêts, échéant en 2028	15 739	781 233	793 764
Emprunt à un organisme paragouvernemental, d'un montant maximum de 54 000 \$, sans intérêt, remboursable au plus tard en août 2025	54 000	54 000	43 016
Emprunt hypothécaire (Pavillon Andrée et Roger Beaulieu), garanti par un bâtiment d'une valeur comptable nette de 152 737 \$ au 31 mars 2024, 4,89 %, remboursable par versements mensuels de 3 499 \$, capital et intérêts, échéant le 1 ^{er} avril 2026	66 881	138 362	203 178
Emprunt hypothécaire (Pavillon Au pied de la Montagne), garanti par une hypothèque immobilière de 1 600 000 \$ de même que par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 8 133 163 \$ au 31 mars 2024, 6,84 %, remboursable par versements mensuels de 11 146 \$, capital et intérêts, échéant en juin 2026 (b)	26 252	1 584 478	
Solde de prix d'achat (11-17, rue Saint-Antoine et 904-906, boulevard Saint-Laurent), garanti par une hypothèque immobilière sur les terrains et bâtiments d'une valeur comptable de 4 742 370 \$ au 31 mars 2024, taux préférentiel de 7,2 %, remboursable par versements annuels de 228 000 \$ plus intérêts et par un dernier versement de 456 000 \$ en mars 2028	228 000	1 140 000	
		4 522 628	1 942 457
Tranche échéant à moins de un an	470 422	470 422	198 220
		4 052 206	1 744 237

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

(b) En vertu de la convention de crédit, la société doit se conformer à une clause restrictive. Au 31 mars 2024, l'organisme est en défaut relativement au respect de cette clause, mais a obtenu une renonciation de la part de l'institution financière.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

12 - DETTE À LONG TERME (suite)

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 470 422 \$ en 2025, à 1 088 035 \$ en 2026, à 1 773 222 \$ en 2027 et à 1 190 949 \$ en 2028.

13 - 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>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif (incluant une avance à Mission Old Brewery de 1 606 117 \$ au 31 mars 2023)	<u>22 145 239</u>	<u>19 033 746</u>
Total du passif	<u>5 351 427</u>	3 086 949
Total de l'actif net	<u>16 793 812</u>	<u>15 946 797</u>
	<u>22 145 239</u>	<u>19 033 746</u>
Fonctionnement		
Total des revenus	<u>12 992 925</u>	5 930 339
Total des dépenses, incluant un don à Mission Old Brewery de 10 205 908 \$ (4 250 000 \$ en 2023) et des dépenses redistribuées de Mission Old Brewery de 150 063 \$ (153 579 \$ en 2023)	<u>12 145 910</u>	<u>5 883 442</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>847 015</u>	<u>46 897</u>
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>1 641 819</u>	2 014 779
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>1 198 610</u>	(1 066 379)

14 - 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*.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

14 - PAVILLON PATRICIA MACKENZIE (suite)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif, incluant une avance à Mission Old Brewery de 115 085 \$ (178 000 \$ au 31 mars 2023)	<u>222 671</u>	<u>262 176</u>
Total du passif	<u>170 482</u>	210 199
Total de l'actif net	<u>52 189</u>	<u>51 977</u>
	<u>222 671</u>	<u>262 176</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Fonctionnement		
Total des revenus, incluant les dons reçus de Mission Old Brewery de 824 596 \$ (648 247 \$ en 2023)	<u>2 352 400</u>	2 141 920
Total des dépenses, incluant des dépenses redistribuées de 463 265 \$ de Mission Old Brewery (533 133 \$ en 2023)	<u>2 352 188</u>	<u>2 141 800</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>212</u>	<u>120</u>
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(25 988)</u>	47 870
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>62 915</u>	(38 000)

Au cours de l'exercice, l'organisme a perçu un revenu de location de 13 200 \$ de Pavillon Patricia Mackenzie (13 200 \$ en 2023), soit la valeur d'échange établie et acceptée par les deux parties.

15 - 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 du soutien de Fondation Mission Old Brewery. Ce soutien est comptabilisé dans les revenus au poste Dons de Fondation Mission Old Brewery.

16 - 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>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Encaisse	<u>174 149</u>	<u>199 364</u>

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
 au 31 mars 2024

17 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	155 881	175 137
Revenu de frais de service	30 015	37 720
Intérêts	9 674	
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	85 946	82 877
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	191 400	191 400
	<u>472 916</u>	<u>487 134</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	187 764	148 832
Entretien et réparations	55 740	35 806
Soutien et aide directe	661	1 110
Nourriture	457	446
Taxes	20 815	18 773
Chauffage et énergie	40 621	35 832
Ascenseur	1 050	
Service de conciergerie	100	15 607
Équipement	844	778
Assurances	15 913	13 251
Transport	1 165	1 630
Cotisation	289	548
Frais de bureau	4 116	4 918
Créances douteuses	2 753	97
Frais bancaires	405	520
Honoraires professionnels	2 300	387
Amortissement des immobilisations corporelles	211 561	203 637
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	42 018	36 859
	<u>588 572</u>	<u>519 031</u>
Insuffisance des revenus par rapport aux dépenses	<u>(115 656)</u>	<u>(31 897)</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

17 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU (suite)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	211 742	286 987
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	134 616	122 447
Frais payés d'avance	20 795	18 639
Immobilisations corporelles (note 8)		
Terrain	89 255	89 255
Bâtiment	377 619	569 276
Améliorations au bâtiment	25 476	29 611
Équipement	61 520	7 973
Équipement informatique	18 777	26 824
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	7 754	15 473
Dû à Mission Old Brewery	125 386	147 021
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	374 391	565 790

Au 31 mars 2024, l'organisme a un surplus grevé d'affectations d'origine interne de 89 773 \$ pour le bâtiment (82 141 \$ au 31 mars 2023) et de 44 843 \$ pour de l'équipement (40 306 \$ au 31 mars 2023).

18 - PAVILLON LISE WATIER

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	216 677	221 800
Revenu de frais de service	35 075	36 455
Intérêts	6 449	
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	51 348	49 518
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	55 678	55 678
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	846	1 201
	<u>366 073</u>	<u>364 652</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

18 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Dépenses		
Salaires et charges sociales	118 481	99 378
Entretien et réparations	14 545	19 634
Nourriture	330	938
Soutien et aide directe	2 802	2 592
Taxes	16 144	14 509
Chauffage et énergie	38 980	41 869
Transport	46	289
Cotisation	278	528
Service de conciergerie		3 760
Équipement	7 235	32
Frais de bureau	1 908	3 149
Créances douteuses	6 406	2 140
Frais bancaires	138	142
Honoraires professionnels	2 300	451
Amortissement des immobilisations corporelles	87 433	86 701
Intérêts sur la dette à long terme	17 652	19 227
Assurances	12 569	12 434
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	36 015	30 716
	<u>363 262</u>	<u>338 489</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>2 811</u>	<u>26 163</u>
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	354 809	369 930
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	226 897	202 293
Revenus à recevoir et autres créances	3 006	4 859
Frais payés d'avance	16 166	14 954
Apports à recevoir – court terme	18 265	17 901
Immobilisations corporelles (note 8)		
Terrain	170 173	170 173
Bâtiment	2 219 453	2 304 006
Équipement	4 945	6 357
Améliorations au bâtiment	9 906	5 213
Apports à recevoir – long terme	13 942	32 207
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	8 125	15 479
Dû à Mission Old Brewery	120 512	125 363
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	79 550	77 952
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	1 319 703	1 375 380
Dette à long terme	745 005	824 547

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

18 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

Au 31 mars 2024, l'organisme a des surplus grevés d'affectations d'origine interne de 81 921 \$ pour le bâtiment (73 162 \$ au 31 mars 2023), de 134 063 \$ pour de l'équipement (118 710 \$ au 31 mars 2023) et de 10 913 \$ pour une variation du taux d'intérêt sur l'emprunt hypothécaire et des variations des revenus de séjour (10 421 \$ au 31 mars 2023).

19 - ENGAGEMENTS

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 23 846 \$ en 2025, à 7 968 \$ en 2026 et à 1 345 \$ en 2027.

L'organisme s'est également engagé à verser un montant de 6 865 917 \$ pour des contrats de construction et des frais connexes, dont le solde au 31 mars 2024 s'élève à 497 952 \$.

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.

20 - 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.

21 - 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 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.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2024

21 - RISQUES FINANCIERS (suite)

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.

Les emprunts hypothécaires portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des variations des taux d'intérêt.

Les emprunts bancaires et le solde de prix d'achat portent intérêt à taux variable et exposent 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.

22 - 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 19), se détaillent comme suit :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	8 531	9 980
Dépenses relatives à l'immeuble	108 809	96 808
Frais administratifs et de bureau	3 086	3 691
Amortissement des immobilisations corporelles	138 213	136 309
	<u>258 639</u>	<u>246 788</u>

23 - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Le 15 avril 2024, l'organisme a acheté l'immeuble situé au 4005 à 4015, rue Saint-Hubert, à Montréal, pour un montant de 6 270 000 \$ afin d'élargir son offre de logements sociaux.

Le financement est assuré par un emprunt hypothécaire de 5 642 925 \$ et une donation de la Fondation Mission Old Brewery.

Le 21 juin 2024, l'organisme a acheté l'immeuble situé au 6705 à 6707, boulevard Monk, à Montréal, pour un montant de 955 000 \$ afin d'élargir son offre de logements sociaux.

Le financement est assuré par un emprunt hypothécaire de 787 635 \$ et une donation de la Fondation Mission Old Brewery.

Mission Old Brewery
Annexe
Contributions gouvernementales

pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

			<u>2024</u>	<u>2023</u>
			\$	\$
Gouvernement du Canada	ACC	Les Sentinelles 3	158 945	113 152
	ACC	Les Sentinelles dans la communauté	124 984	84 660
	ACC	Action Sentinelles	5 869	
	SCC	Service correctionnel Canada	3 156	16 465
MSSS	CCSMTL PSOC	Mission globale	3 246 444	3 125 790
	CCSMTL PSOC	Entente spécifique – SCLS	168 191	181 787
	CCSMTL PSOC	Entente spécifique – PLM	44 255	71 985
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – mesure 6.1	30 000	30 000
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – mesure 6.1		200 000
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – 5.3	28 359	28 359
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – 5.3	221 792	45 410
	CCSMTL HPSOC	PARR	55 546	
	CCSMTL VCS	Projet logement Montréal	233 013	54 820
	CCSMTL VCS	Projet logement Montréal 3		103 271
	CCSMTL VCS	Projet logement Montréal 5	70 564	
	CCSMTL VCS	Pause santé	111 707	111 708
	CCSMTL VCS	Halte chaleur	500 000	312 054
	CCSMTL VCS	Financement d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19 – navette		29 277
	CCSMTL VCS	Financement d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19 – HHD	2 385 558	2 095 944
	CCSMTL VCS	Financement d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19 – ABRI	(31 185)	1 517 414
	CCSMTL VCS	PAGIEPS	5 000	
	CCSMTL VCS	Accès communautaires coordonnés en itinérance à Montréal	18 041	
	COMTL	Programme de gestion d'alcool Referral Douglas		498 207
	COMTL	Referral Douglas	80 605	82 390
	Initiative pour la création rapide de logements	56 865	50 417	
	Initiative pour la création rapide de logements	70 639		
Ville de Montréal	Fonds québécois d'initiatives sociales	Navette	2 682	121 377
	Fonds québécois d'initiatives sociales	Navette – maintien	42 502	170 009
	Fonds québécois d'initiatives sociales	Santé urbaine	56 875	65 000
	Fonds québécois d'initiatives sociales	Équipe de soutien et de liaison	32 934	
	Société de développement social	Navette	215 216	
	Plan d'action montréalais en itinérance	Halte chaleur	68 101	97 288
	Plan d'action montréalais en itinérance	170 625	195 000	
OMHM	Office municipal d'habitation de Montréal	Collaboration et prévention	73 626	
			8 250 909	9 401 784