

Mission Old Brewery

États financiers au 31 mars 2025

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 - 28
Annexe	29



Rapport de l'auditeur indépendant

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

Aux administrateurs de
Mission Old Brewery

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 2025 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 2025 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 25 juin 2025

¹ CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A117472

Mission Old Brewery

Revenus et dépenses

pour l'exercice terminé le 31 mars 2025

	2025	2024
	\$	\$
Revenus		
Revenus de séjour (incluant un complément d'un organisme paramunicipal de 470 493 \$; 239 926 \$ en 2024)	1 458 124	1 126 648
Subventions (note 3)	8 557 364	8 250 909
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 4)	1 973 818	1 739 615
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	493 970	424 110
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	512 382	434 220
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	117	845
Dons de Fondation Mission Old Brewery	9 485 227	5 747 399
Dons d'organismes partenaires	287 437	196 345
Revenus de location	112 576	119 545
Revenu de gestion	20 267	6 525
Revenu de location de Pavillon Patricia Mackenzie	13 200	13 200
Revenu de location du Centre hospitalier de l'Université de Montréal	34 576	33 607
Intérêts	45 027	43 176
Autres revenus	66 474	20 791
	23 060 559	18 156 935
Dépenses		
Salaires et charges sociales	14 494 433	13 017 879
Dépenses relatives aux immeubles et charges locatives	1 341 573	1 537 577
Nourriture	684 937	264 407
Don à Pavillon Patricia Mackenzie	1 328 760	824 596
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 4)	1 973 818	1 739 615
Honoraires professionnels	1 083 493	690 460
Équipement	41 778	22 748
Frais de bureau	356 315	265 804
Service de buanderie	4 339	5 152
Transport	136 209	137 527
Soutien et aide directe	100 262	75 145
Autres dépenses	103 215	185 708
Amortissement des immobilisations corporelles	1 508 363	1 512 241
Amortissement des immobilisations incorporelles	59 711	138 213
Frais bancaires	8 804	7 151
Intérêts sur la dette à long terme	258 486	158 004
Créances douteuses	50 299	25 003
Dépenses avant dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	23 534 795	20 607 230
Dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	755 367	613 328
	22 779 428	19 993 902
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	281 131	(1 836 967)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2025

	2025			2024	
	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	6 668 955	361 513	(2 227 708)	4 802 760	6 312 956
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(561 722) (a)		842 853	281 131	(1 836 967)
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	22 898 186		(22 898 186)		
Terrain acquis par un apport					326 771
Apports à recevoir encaissés	(747 608)		747 608		
Emprunt bancaire	(5 575 249)		5 575 249		
Dette à long terme	(8 655 560)		8 655 560		
Versements sur la dette à long terme	414 515		(414 515)		
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(7 223 801)		7 223 801		
Virement pour les bâtiments		39 725	(39 725)		
Actif net (négatif) à la fin	<u>7 217 716</u>	<u>401 238</u>	<u>(2 535 063)</u>	<u>5 083 891</u>	<u>4 802 760</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 2025

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	281 131	(1 836 967)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	1 568 074	1 650 454
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(493 970)	(424 110)
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	(512 382)	(434 220)
	<u>842 853</u>	<u>(1 044 843)</u>
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 5)	1 864 726	2 178 496
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>2 707 579</u>	<u>1 133 653</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette de l'encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	(39 725)	(36 773)
Apport lié à un terrain		(326 771)
Encaissements d'apports à recevoir	747 608	17 901
Immobilisations corporelles	(22 806 983)	(10 213 621)
Immobilisations incorporelles	(91 203)	(115 942)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(22 190 303)</u>	<u>(10 675 206)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts bancaires	5 575 249	2 980 776
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	7 223 801	5 157 962
Apports relatifs à des terrains		326 771
Variation nette des dus à Fondation Mission Old Brewery	703 417	(1 606 117)
Variation nette des dus à Pavillon Patricia Mackenzie	64 460	(62 915)
Dette à long terme	8 655 560	2 750 984
Remboursement de dette à long terme	(414 515)	(170 813)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>21 807 972</u>	<u>9 376 648</u>
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	2 325 248	(164 905)
Encaisse au début	<u>930 015</u>	<u>1 094 920</u>
Encaisse à la fin	<u>3 255 263</u>	<u>930 015</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Situation financière

au 31 mars 2025

	2025	2024
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 6)	3 656 501	1 291 528
Revenus à recevoir et autres débiteurs	283 267	77 842
Stocks	638 767	434 594
Taxes de vente à recevoir		462 936
Frais payés d'avance	69 287	167 498
Subventions à recevoir	211 632	317 850
Tranche des apports à recevoir échéant à moins de un an	158 501	892 167
	<u>5 017 955</u>	<u>3 644 415</u>
Long terme		
Apports à recevoir (note 7)		13 942
Immobilisations corporelles et incorporelles (note 8)	57 135 994	31 085 700
	<u>62 153 949</u>	<u>34 744 057</u>
PASSIF		
Court terme		
Emprunts bancaires (note 9)	9 429 927	3 854 678
Comptes fournisseurs et charges à payer	7 177 083	3 220 989
Subvention à rembourser	1 397 608	216 326
Taxes de vente à payer	562 925	
Apports et subventions reportés (note 10)	1 634 322	1 103 371
Apports reportés liés à des dons en nature sous forme de stocks	530 483	434 594
Dus à Fondation Mission Old Brewery, sans intérêt	703 417	
Dus à Pavillon Patricia Mackenzie, sans intérêt	179 545	115 085
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	1 149 753	470 422
	<u>22 765 063</u>	<u>9 415 465</u>
Long terme		
Apports et subventions reportés liés aux immobilisations corporelles (note 11)	22 691 075	16 473 626
Dette à long terme (note 12)	11 613 920	4 052 206
	<u>57 070 058</u>	<u>29 941 297</u>
ACTIF NET (NÉGATIF)		
Investi en immobilisations	7 217 716	6 668 955
Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement	401 238	361 513
Non grevé d'affectations (négatif)	(2 535 063)	(2 227 708)
	<u>5 083 891</u>	<u>4 802 760</u>
	<u>62 153 949</u>	<u>34 744 057</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,



Administrateur



Administrateur

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

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 2025

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 2025

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 2025

3 - SUBVENTIONS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	6 538 822	6 299 505
Ville de Montréal	576 748	662 561
Service correctionnel Canada	5 438	3 156
Emploi et Développement social Canada (programme Vers un chez-soi (VCS))	1 361 401	1 205 082
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de l'Ouest-de-l'Île-de-Montréal	74 955	80 605
	<u>8 557 364</u>	<u>8 250 909</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>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Nourriture	1 325 402	1 504 614
Soutien et aide directe	648 416	235 001
	<u>1 973 818</u>	<u>1 739 615</u>

5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Revenus à recevoir et autres débiteurs	(205 425)	101 967
Stocks	(108 284)	
Taxes de vente à recevoir	462 936	(136 960)
Frais payés d'avance	98 211	25 614
Subventions à recevoir	106 218	754 499
Comptes fournisseurs et charges à payer	(764 088)	973 392
Subvention à rembourser	1 181 282	214 326
Taxes de vente à payer	562 925	
Apports et subventions reportés	530 951	245 658
	<u>1 864 726</u>	<u>2 178 496</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

6 - TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Encaisse	3 255 263	930 015
Encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	401 238	361 513
	<u>3 656 501</u>	<u>1 291 528</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>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Société d'habitation du Québec		906 109
Tranche échéant à moins de un an		(892 167)
	<u>-</u>	<u>13 942</u>

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

	<u>2025</u>		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 948 309	4 695 963	252 346
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	1 182 458	954 698	227 760
Améliorations au bâtiment	4 184 516	2 223 768	1 960 748
Pavillon Patricia Mackenzie – 1301, boulevard De Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 090 287	2 074 548	15 739
Équipement	158 520	107 763	50 757
Améliorations au bâtiment	653 017	193 295	459 722
4639, rue De Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 418 148	230 105	1 188 043
Équipement	40 443	28 352	12 091
Pavillon Marcelle et Jean Coutu – 7, rue Saint-Antoine Ouest			
Terrain	89 255		89 255
Bâtiment	3 833 135	3 647 168	185 967
Améliorations au bâtiment	41 353	20 017	21 336
Équipement	80 721	31 501	49 220
Équipement informatique	37 540	24 391	13 149

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

			2025
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Pavillon Lise Watier – 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	1 247 216	2 134 901
Améliorations au bâtiment	17 755	9 625	8 130
Équipement informatique	11 481	11 481	
Équipement	117 279	113 750	3 529
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	7 696	
Améliorations locatives	1 070 626	979 012	91 614
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	26 178	20 924	5 254
Licence informatique	3 575	3 575	
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu – 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 171 906	1 048 261	123 645
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	876 295	316 943
Améliorations au bâtiment	495 210	338 712	156 498
Équipement	43 743	40 840	2 903
Pavillon Au pied de la Montagne – 4544, avenue du Parc			
Terrain	1 258 000		1 258 000
Bâtiment	7 074 871	528 858	6 546 013
Équipement	91 550	17 170	74 380
9477, boulevard Pie-IX			
Terrain	709 418		709 418
Bâtiment en cours de construction	10 772 256		10 772 256
Équipement	124 192		124 192
Pavillon Les discrètes de la rue de Rouen – 2801, rue de Rouen			
Terrain	610 000		610 000
Bâtiment en cours de construction	1 146 442	463 351	683 091
605, rue William-MacDonald			
Terrain	560 000		560 000
Bâtiment en cours de construction	6 859 603		6 859 603
Pavillon Les Voisines de Lartigue – 1575, avenue Lartigue			
Terrain	453 000		453 000
Bâtiment	2 476 162	309 516	2 166 646
Équipement	14 790	4 621	10 169
Pavillon de l'Église – 1685-1691, avenue de l'Église			
Terrain	176 793		176 793
Bâtiment	971 606		971 606

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

	2025		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
4005-4015, rue Saint-Hubert			
Terrain	3 467 089		3 467 089
Bâtiment en cours de construction	3 413 671		3 413 671
6705-6707, boulevard Monk			
Terrain	955 000		955 000
Bâtiment en cours de construction	1 045 408		1 045 408
11-17, rue Saint-Antoine			
Terrain	1 349 989		1 349 989
Bâtiment en cours de construction	135 229		135 229
904-906, boulevard Saint-Laurent			
Terrain	1 614 118		1 614 118
Bâtiment	1 726 919		1 726 919
Améliorations au bâtiment	329 309	20 583	308 726
318-332, rue Saint-Antoine			
Terrain	2 273 750		2 273 750
Bâtiment en cours de construction	517 954		517 954
4075, rue de Bordeaux			
Bâtiment en cours de rénovation	58 046		58 046
Matériel roulant	257 228	207 741	49 487
Clinique mobile	169 000	98 612	70 388
Équipement informatique	79 697	79 697	
Logiciels	389 403	119 525	269 878
	77 934 240	20 798 246	57 135 994
			2024
			Valeur comptable nette
	Coût	Amortissement cumulé	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

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

			2024
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
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
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

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
 au 31 mars 2025

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES (suite)

			2024
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
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
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
	<u>50 351 266</u>	<u>19 265 566</u>	<u>31 085 700</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 de tous les actifs connexes situés sur ce terrain.

Les comptes fournisseurs et charges à payer incluent aussi un montant de 5 192 105 \$ attribuable à l'acquisition d'immobilisations corporelles (471 923 \$ au 31 mars 2024).

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

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 2 990 000 \$. Cet emprunt porte intérêt au taux préférentiel (4,95 %; 7,2 % au 31 mars 2024) et est renégociable annuellement. Un montant de 80 243 \$ de l'emprunt bancaire est utilisé pour une lettre de crédit (a).

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 709 418 \$ et par un bâtiment en cours de construction (9477, boulevard Pie-IX) d'une valeur comptable nette de 10 136 057 \$ au 31 mars 2025, porte intérêt au taux préférentiel (4,95 %; 7,2 % au 31 mars 2024) et est renouvelable le 30 septembre 2025. Le solde utilisé au 31 mars 2025 est de 9 429 927 \$.

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

10 - APPORTS ET SUBVENTIONS REPORTÉS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Solde au début	1 103 371	857 713
Encaissement de l'exercice	1 758 264	3 504 594
Montant constaté à l'état des revenus et dépenses	<u>(1 227 313)</u>	<u>(3 258 936)</u>
Solde à la fin	<u>1 634 322</u>	<u>1 103 371</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>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Solde au début	16 473 626	12 173 994
Encaissements au cours de l'exercice	7 223 801	5 157 962
Amortissement de l'exercice	<u>(1 006 352)</u>	<u>(858 330)</u>
Solde à la fin	<u>22 691 075</u>	<u>16 473 626</u>

Les encaissements de l'exercice visent l'acquisition et la rénovation des projets Rouen, Pavillon du Plateau, Lachine et Pie-IX.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

12 - DETTE À LONG TERME

	<u>Court terme</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$	\$
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 313 204 \$ au 31 mars 2025, 2,046 %, remboursable par versements mensuels de 6 404 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025	731 063	731 063	792 348
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 313 204 \$ au 31 mars 2025, 2,023 %, remboursable par versements mensuels de 1 562 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025 (a)	13 942	13 942	32 207
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 2 619 646 \$ au 31 mars 2025, 6,56 %, remboursable par versements mensuels de 5 386 \$, capital et intérêts, échéant en 2028	18 229	767 271	781 233
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	54 000
Emprunt hypothécaire (Pavillon Andrée et Roger Beaulieu), garanti par un bâtiment d'une valeur comptable nette de 123 645 \$ au 31 mars 2025, 4,89 %, remboursable par versements mensuels de 3 499 \$, capital et intérêts, échéant le 1 ^{er} avril 2026	70 306	70 306	138 362
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 7 804 013 \$ au 31 mars 2025, 6,84 %, remboursable par versements mensuels de 11 146 \$, capital et intérêts, échéant en juin 2026 (b)	34 213	1 559 531	1 584 478

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

12 - DETTE À LONG TERME (suite)

	<u>Court terme</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$	\$
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 les bâtiments d'une valeur comptable nette de 4 826 255 \$ au 31 mars 2025, taux préférentiel (7,2 %), remboursable par versements annuels de 228 000 \$, capital seulement, et par un dernier versement de 456 000 \$ en mars 2028	228 000	912 000	1 140 000
Emprunt hypothécaire (6705-6707, boulevard Monk), garanti par une hypothèque immobilière de 875 000 \$ de même que par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 000 408 \$ au 31 mars 2025, 5,57 %, remboursable en juin 2026		787 635	
Emprunt hypothécaire (4005-4015, rue Saint-Hubert), garanti par une hypothèque immobilière de 6 270 000 \$ de même que par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 6 880 760 \$ au 31 mars 2025, 5,55 %, remboursable en avril 2026		5 642 925	
Emprunt hypothécaire (318-332, rue Saint-Antoine Est), garanti par une hypothèque immobilière de 2 781 250 \$ de même que par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 743 606 \$ au 31 mars 2025, 5,24 %, remboursable en novembre 2026		2 225 000	
		12 763 673	4 522 628
Tranche échéant à moins de un an	1 149 753	1 149 753	470 422
		11 613 920	4 052 206

- (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, l'organisme doit se conformer à une clause restrictive.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

12 - DETTE À LONG TERME (suite)

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 1 149 753 \$ en 2026, à 7 412 015 \$ en 2027, à 3 973 905 \$ en 2028 et à 228 000 \$ en 2029.

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>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif (incluant une avance à Mission Old Brewery de 703 417 \$ au 31 mars 2025; néant au 31 mars 2024)	<u>21 785 957</u>	<u>22 145 239</u>
Total du passif	<u>4 459 121</u>	5 351 427
Total de l'actif net	<u>17 326 836</u>	<u>16 793 812</u>
	<u>21 785 957</u>	<u>22 145 239</u>
Fonctionnement		
Total des revenus	<u>18 310 908</u>	12 992 925
Total des dépenses, incluant un don à Mission Old Brewery de 15 600 000 \$ (10 205 908 \$ en 2024) et des dépenses redistribuées de Mission Old Brewery de 127 970 \$ (150 063 \$ en 2024)	<u>17 777 884</u>	12 145 910
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>533 024</u>	<u>847 015</u>
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(2 090 857)</u>	1 641 819
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(1 142 548)</u>	1 198 610

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 2025

14 - PAVILLON PATRICIA MACKENZIE (suite)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif, incluant une avance à Mission Old Brewery de 179 545 \$ (115 085 \$ au 31 mars 2024)	<u>261 373</u>	<u>222 671</u>
Total du passif	<u>208 983</u>	170 482
Total de l'actif net	<u>52 390</u>	<u>52 189</u>
	<u>261 373</u>	<u>222 671</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Fonctionnement		
Total des revenus, incluant les dons reçus de Mission Old Brewery de 1 328 760 \$ (824 596 \$ en 2024)	<u>2 836 497</u>	2 352 400
Total des dépenses, incluant des dépenses redistribuées de 627 397 \$ de Mission Old Brewery (463 265 \$ en 2024)	<u>2 836 296</u>	<u>2 352 188</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>201</u>	<u>212</u>
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>44 446</u>	(25 988)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(64 460)</u>	62 915

Au cours de l'exercice, l'organisme a perçu un revenu de location de 13 200 \$ de Pavillon Patricia Mackenzie (13 200 \$ en 2024), 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>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Encaisse	<u>198 562</u>	<u>174 149</u>

Mission Old Brewery
Notes complémentaires
 au 31 mars 2025

17 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	150 890	155 881
Revenu de frais de service	37 145	30 015
Intérêts	6 935	9 674
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	88 267	85 946
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	191 400	191 400
	<u>474 637</u>	<u>472 916</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	197 069	187 764
Entretien et réparations	53 892	55 740
Soutien et aide directe	4 029	661
Nourriture		457
Taxes	17 456	20 815
Chauffage et énergie	40 773	40 621
Ascenseur		1 050
Service de conciergerie		100
Équipement		844
Assurances	16 738	15 913
Transport	1 283	1 165
Cotisation	296	289
Frais de bureau	4 569	4 116
Créances douteuses	282	2 753
Frais bancaires	391	405
Honoraires professionnels	2 300	2 300
Amortissement des immobilisations corporelles	213 720	211 561
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	40 290	42 018
	<u>593 088</u>	<u>588 572</u>
Insuffisance des revenus par rapport aux dépenses	<u>(118 451)</u>	<u>(115 656)</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

17 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU (suite)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	190 426	211 742
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	146 888	134 616
Revenus à recevoir et autres créances	7 010	1 132
Frais payés d'avance	4 185	20 795
Immobilisations corporelles (note 8)		
Terrain	89 255	89 255
Bâtiment	185 967	377 619
Améliorations au bâtiment	21 336	25 476
Équipement	49 220	61 520
Équipement informatique	13 149	18 777
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	2 300	7 754
Dû à Mission Old Brewery	146 394	125 386
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	182 991	374 391

Au 31 mars 2025, l'organisme a un surplus grevé d'affectations d'origine interne de 97 456 \$ pour le bâtiment (89 773 \$ au 31 mars 2024) et de 49 432 \$ pour de l'équipement (44 843 \$ au 31 mars 2024).

18 - PAVILLON LISE WATIER

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	214 352	216 677
Revenu de frais de service	33 925	35 075
Intérêts	5 872	6 449
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	52 734	51 348
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	55 678	55 678
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	118	846
	<u>362 679</u>	<u>366 073</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

18 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Dépenses		
Salaires et charges sociales	139 143	118 481
Entretien et réparations	18 507	14 545
Nourriture	66	330
Soutien et aide directe	3 624	2 802
Taxes	13 028	16 144
Chauffage et énergie	44 036	38 980
Transport	330	46
Cotisation	286	278
Équipement	458	7 235
Frais de bureau	6 640	1 908
Créances douteuses		6 406
Frais bancaires	135	138
Honoraires professionnels	2 300	2 300
Amortissement des immobilisations corporelles	87 744	87 433
Intérêts sur la dette à long terme	15 681	17 652
Assurances	12 554	12 569
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	35 947	36 015
	380 479	363 262
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	(17 800)	2 811
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	336 664	354 809
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	254 350	226 897
Revenus à recevoir et autres créances	4 196	3 006
Frais payés d'avance	3 138	16 166
Apports à recevoir – court terme	13 942	18 265
Immobilisations corporelles (note 8)		
Terrain	170 173	170 173
Bâtiment	2 134 901	2 219 453
Équipement	3 529	4 945
Améliorations au bâtiment	8 130	9 906
Apports à recevoir – long terme		13 942
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	2 300	8 125
Dû à Mission Old Brewery	146 539	120 512
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	731 063	79 550
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	1 264 025	1 319 703
Dette à long terme		745 005

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

18 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

Au 31 mars 2025, l'organisme a des surplus grevés d'affectations d'origine interne de 91 689 \$ pour le bâtiment (81 921 \$ au 31 mars 2024), de 151 223 \$ pour de l'équipement (134 063 \$ au 31 mars 2024) et de 11 438 \$ pour une variation du taux d'intérêt sur l'emprunt hypothécaire et des variations des revenus de séjour (10 913 \$ au 31 mars 2024).

19 - PAVILLON MIRELLA ET LINO SAPUTO

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Dépenses		
Salaires et charges sociales	36 700	
Transport	400	
Frais de bureau	3 063	
Assurance	2 004	
	<u>42 167</u>	–
Insuffisance des revenus par rapport aux dépenses	<u>(42 167)</u>	–
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	1 002 769	926
Revenus à recevoir et autres créances	135 198	188 527
Immobilisations corporelles (note 8)		
Terrain	709 418	709 418
Bâtiment	10 772 256	3 002 467
Équipement	124 192	
Apports à recevoir – long terme	144 559	873 902
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	12 944	
Emprunt bancaire	9 429 927	3 854 678

20 - 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 pour de l'équipement de bureau, incluant les frais d'exploitation, pour les prochains exercices s'élèvent à 11 662 \$ en 2026, à 5 777 \$ en 2027, à 4 433 \$ en 2028 et 2029, et à 5 171 \$ en 2030.

L'organisme s'est également engagé à verser un montant de 33 649 988 \$ pour des contrats de construction et des frais connexes, dont le solde au 31 mars 2025 s'élève à 16 083 652 \$.

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.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

21 - 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.

22 - 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.

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.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2025

23 - 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 20), se détaillent comme suit :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	5 291	8 531
Dépenses relatives à l'immeuble	98 010	108 809
Frais administratifs et de bureau	3 242	3 086
Amortissement des immobilisations corporelles	139 681	138 213
	<u>246 224</u>	<u>258 639</u>

Mission Old Brewery
Annexe
Contributions gouvernementales

pour l'exercice terminé le 31 mars 2025

			<u>2025</u>	<u>2024</u>
			\$	\$
Gouvernement du Canada	ACC	Les Sentinelles 3	174 040	158 945
	ACC	Les Sentinelles dans la communauté	113 033	124 984
	ACC	Les Sentinelles dans la communauté V2	69 438	
	ACC	Action Sentinelles	7 557	5 869
	SCC	Service correctionnel Canada	5 438	3 156
MSSS	CCSMTL PSOC	Mission globale	3 334 099	3 246 444
	CCSMTL PSOC	Entente spécifique – SCLS	193 017	168 191
	CCSMTL PSOC	Entente spécifique – PLM	152 717	44 255
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – mesure 6.1		30 000
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – mesure 6.1	653 965	
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – 5.3	192 870	221 792
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – 5.3	44 488	28 359
	CCSMTL PSOC	Plan d'action interministériel en itinérance – 5.3	29 641	
	CCSMTL HPSOC	PARR	85 342	55 546
	CCSMTL VCS	Projet logement Montréal	177 385	233 013
	CCSMTL VCS	Projet logement Montréal 5	47 481	70 564
	CCSMTL VCS	Santé urbaine	118 501	111 707
	CCSMTL VCS	Halte chaleur		500 000
	CCSMTL VCS	Financement dans le cadre d'un nouveau projet 50 places	1 806 022	
	CCSMTL VCS	Financement additionnel	509 753	
	CCSMTL VCS	Financement d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19 – HHD		2 385 558
	CCSMTL VCS	Financement d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19 – ABRI		(31 185)
	CCSMTL VCS	PAGIEPS		5 000
	CCSMTL VCS	Accès communautaires coordonnés en itinérance à Montréal	18 715	18 041
	CCSMTL VCS	Financement d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19 – rehaussement des mesures hivernales – soutien aux usagers	21 275	
Ville de Montréal	Direction des programmes de santé mentale et dépendance COMTL	Referral Douglas	74 955	80 605
	Initiative pour la création rapide de logements	Lartigue	64 728	56 865
	Initiative pour la création rapide de logements	Parc	86 156	70 639
	Fonds québécois d'initiatives sociales	Navette		2 682
	Fonds québécois d'initiatives sociales	Navette – maintien		42 502
	Fonds québécois d'initiatives sociales	Santé urbaine	28 438	56 875
	Fonds québécois d'initiatives sociales	Équipe de soutien et de liaison	32 934	32 934
	Société de développement social	Navette	286 238	215 216
	Plan d'action montréalais en itinérance	Halte chaleur	34 051	68 101
	Plan d'action montréalais en itinérance	Urgence	85 313	170 625
OMHM	Office municipal d'habitation de Montréal	Collaboration et prévention	93 874	73 626
SHQ	Société d'habitation du Québec	Programme d'aide aux organismes communautaires	15 900	
			8 557 363	8 250 909