

Mission Old Brewery

États financiers au 31 mars 2021

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 - 24



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 2021 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 2021 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude

significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;

- nous 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 28 juin 2021

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

Mission Old Brewery

Revenus et dépenses

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
	\$	\$
Revenus		
Revenus de séjour (incluant un complément d'un organisme paramunicipal de 192 208 \$; 198 188 \$ en 2020)	687 092	761 978
Subventions (note 3)	6 366 632	4 483 394
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 4)	1 978 256	1 495 309
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	645 820	647 351
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	165 557	139 249
Gain sur la cession d'un terrain	1 317 746	
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	4 519	6 606
Dons de Fondation Mission Old Brewery	3 043 233	3 590 427
Dons d'organismes partenaires	141 050	
Revenu de location	105 885	107 809
Revenu de location de Pavillon Patricia Mackenzie	12 000	12 000
Revenu de location du Centre hospitalier de l'Université de Montréal	30 855	30 000
Intérêts	4 247	6 573
Autres revenus	5 149	29 070
	14 508 041	11 309 766
Dépenses		
Salaires et charges sociales	8 757 387	6 845 188
Sous-traitants	45 660	
Dépenses relatives aux immeubles et charges locatives	907 436	997 038
Nourriture	147 895	223 318
Don à Pavillon Patricia Mackenzie	683 793	842 417
Apports reçus sous forme de fournitures et de services (note 4)	1 978 256	1 495 309
Honoraires professionnels	246 215	133 641
Frais de bureau	105 087	77 925
Service de buanderie	7 446	10 854
Transport	92 506	100 025
Soutien et aide directe	12 462	42 506
Autres dépenses	47 685	40 585
Amortissement des immobilisations corporelles	1 061 391	1 004 278
Frais bancaires	4 073	2 853
Intérêts sur la dette à long terme	44 165	52 042
Créances douteuses	5 242	2 647
Dépenses avant dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	14 146 699	11 870 626
Dépenses redistribuées aux organismes contrôlés	506 554	418 460
	13 640 145	11 452 166
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	867 896	(142 400)

Mission Old Brewery

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

	2021			2020	
	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 au début	1 416 216	226 833	146 776	1 789 825	1 932 225
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	1 067 732 (a)		(199 836)	867 896	(142 400)
Acquisition d'immobilisations corporelles	882 579		(882 579)		
Cession d'immobilisations corporelles	(1 349 426)		1 349 426		
Solde de prix de vente à recevoir	886 644		(886 644)		
Apports à recevoir encaissés	(68 839)		68 839		
Versements sur la dette à long terme	153 281		(153 281)		
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(6 767)		6 767		
Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	(503 740)		503 740		
Virement pour les bâtiments		38 877	(38 877)		
Actif net (négatif) à la fin	2 477 680	265 710	(85 669)	2 657 721	1 789 825

(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'un terrain.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	867 896	(142 400)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 061 391	1 004 278
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	(645 820)	(647 351)
Amortissement des subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	(165 557)	(139 249)
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles	(1 317 746)	
	<u>(199 836)</u>	<u>75 278</u>
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 5)	723 226	221 924
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>523 390</u>	<u>297 202</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette de l'encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	(38 877)	1 252
Variation nette des avances à Fondation Mission Old Brewery	103 252	13 134
Apports à recevoir encaissés	68 839	96 316
Dépôt et frais connexes sur l'acquisition d'immeubles (note 25)	(4 269 563)	
Immobilisations corporelles	(882 579)	(329 897)
Cession d'immobilisations corporelles	462 782	8 332
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(4 556 146)</u>	<u>(210 863)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt bancaire	3 000 000	
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	6 767	9 573
Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles	503 740	201 600
Variation nette des dus à Fondation Mission Old Brewery	1 373 274	
Remboursement de dette à long terme	(153 281)	(176 719)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>4 730 500</u>	<u>34 454</u>
Augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	697 744	120 793
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>814 749</u>	<u>693 956</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u><u>1 512 493</u></u>	<u><u>814 749</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Mission Old Brewery

Situation financière

au 31 mars 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 6)	1 778 203	1 041 582
Revenus à recevoir et autres débiteurs	39 881	50 178
Stock	323 499	847 327
Taxes de vente à recevoir	45 174	32 320
Avances à Fondation Mission Old Brewery, sans intérêt		103 252
Frais payés d'avance	97 497	128 237
Subventions à recevoir	621 056	182 276
Apports à recevoir (note 7)	17 195	153 686
Tranche du solde de prix de vente à recevoir échéant à moins de un an	451 437	
	<u>3 373 942</u>	<u>2 538 858</u>
Long terme		
Dépôt et frais connexes sur l'acquisition d'immeubles	4 269 563	
Apports à recevoir (note 7)	67 652	
Solde de prix de vente à recevoir (note 8)	435 207	
Immobilisations corporelles (note 9)	8 591 406	8 757 415
	<u>16 737 770</u>	<u>11 296 273</u>
PASSIF		
Court terme		
Emprunt bancaire (note 10)	3 000 000	
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 246 809	898 423
Apports et subventions reportés (note 11)	1 131 373	301 453
Apports reportés liés à des dons en nature sous forme de stocks	323 499	847 327
Dus à Fondation Mission Old Brewery, sans intérêt	1 373 274	
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	107 969	1 207 033
	<u>7 182 924</u>	<u>3 254 236</u>
Long terme		
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles (note 12)	4 656 592	5 295 645
Subventions reportées liées aux immobilisations corporelles (note 13)	995 147	656 964
Dette à long terme (note 14)	1 245 386	299 603
	<u>14 080 049</u>	<u>9 506 448</u>
ACTIF NET (NÉGATIF)		
Investi en immobilisations	2 477 680	1 416 216
Grevé d'affectations d'origine interne pour des bâtiments et de l'équipement	265 710	226 833
Non grevé d'affectations (négatif)	(85 669)	146 776
	<u>2 657 721</u>	<u>1 789 825</u>
	<u>16 737 770</u>	<u>11 296 273</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,


Administrateur


Administrateur

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

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 15 et 16).

Estimations comptables

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

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

Évaluation ultérieure

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

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des revenus et dépenses à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée à l'état des revenus et dépenses au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des revenus

Apports

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

Revenus de séjour

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

Revenus de location

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

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

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

Immobilisations corporelles

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

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Amortissement

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

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

Réduction de valeur

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

Apports et subventions reportés liés aux immobilisations corporelles

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

Régimes d'avantages sociaux

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

Opérations entre apparentés

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

Ventilation des dépenses

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

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

3 - SUBVENTIONS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	4 752 491	3 212 284
Subventions de la Ville de Montréal	306 970	365 800
Subventions de Service correctionnel Canada	8 977	15 014
Subventions d'Emploi et Développement social Canada (programme Vers un chez-soi (VCS))	1 186 990	634 504
Subventions d'Anciens combattants Canada		73 522
Subventions du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de l'Ouest-de-l'Île-de-Montréal	82 125	82 270
Subvention d'un partenaire – Fondation québécoise des Vétérans		100 000
Subvention d'Emploi-Québec	4 211	
Subvention du Gouvernement du Canada	24 868	
	<u>6 366 632</u>	<u>4 483 394</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>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Nourriture	1 514 416	1 426 342
Soutien et aide directe	463 840	68 967
	<u>1 978 256</u>	<u>1 495 309</u>

5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Revenus à recevoir et autres débiteurs	10 297	(17 477)
Taxes de vente à recevoir	(12 854)	(627)
Frais payés d'avance	30 739	10 942
Subventions à recevoir	(438 780)	1 051
Comptes fournisseurs et charges à payer	303 904	119 153
Apports et subventions reportés	829 920	108 882
	<u>723 226</u>	<u>221 924</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

6 - TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Encaisse	1 512 493	814 749
Encaisse réservée pour des bâtiments et de l'équipement	265 710	226 833
	<u>1 778 203</u>	<u>1 041 582</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 14) :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Apports à recevoir de Société d'habitation du Québec	84 847	153 686
Tranche échéant à moins de un an	(17 195)	(153 686)
	<u>67 652</u>	<u>-</u>

8 - SOLDE DE PRIX DE VENTE À RECEVOIR

Au cours de l'exercice, l'organisme a cédé un terrain en contrepartie de 1 349 426 \$ en espèces. Un solde de prix de vente d'un montant de 886 644 \$ est à recevoir au 31 mars 2021, porte intérêt au taux de 5 % l'an et est payable en deux versements, soit 451 437 \$ en 2022 et 435 207 \$ en 2023.

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2021</u>		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 732 906	4 401 581	331 325
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	994 590	757 124	237 466
Améliorations au bâtiment	2 583 151	1 488 580	1 094 571
Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 073 271	2 073 271	
Équipement	98 204	62 611	35 593
Améliorations au bâtiment	146 205	54 151	92 054
4639, rue de Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 418 148	88 296	1 329 852
Équipement	35 176	14 913	20 263

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

	2021		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Pavillon Marcelle et Jean Coutu, 7, rue Saint-Antoine Ouest			
Terrain	89 255		89 255
Bâtiment	3 833 135	2 879 862	953 273
Améliorations au bâtiment	22 126	4 432	17 694
Équipement	19 453	6 995	12 458
Équipement informatique	11 201	2 148	9 053
Matériel roulant	353 092	218 057	135 035
Équipement informatique	79 697	79 697	
Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	909 005	2 473 112
Améliorations au bâtiment	11 595	4 063	7 532
Équipement informatique	11 481	11 481	
Équipement	117 279	107 213	10 066
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	7 696	
Améliorations locatives	1 005 059	918 401	86 658
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	26 178	13 339	12 839
Licence informatique	3 575	3 575	
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu, 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 139 030	899 031	239 999
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	577 977	615 261
Améliorations au bâtiment	452 597	207 274	245 323
Équipement	43 743	36 644	7 099
Équipement informatique	2 873	2 873	
	24 441 312	15 849 906	8 591 406
			2020
			Valeur
	Coût	Amortissement cumulé	comptable nette
	\$	\$	\$
915, rue Clark			
Terrain	72 652		72 652
Bâtiment	4 726 174	4 315 204	410 970
Aménagement extérieur	19 616	19 616	
Équipement	910 159	708 313	201 846
Améliorations au bâtiment	1 914 415	1 114 232	800 183

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

			2020
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Camp Chapleau			
Terrain	31 681		31 681
Pavillon Patricia Mackenzie, 1301, boulevard de Maisonneuve Est			
Bâtiment	2 073 271	2 073 271	
Équipement	92 340	54 452	37 888
Améliorations au bâtiment	129 463	38 229	91 234
4639, rue de Lanaudière			
Terrain	292 800		292 800
Bâtiment	1 411 381	52 920	1 358 461
Équipement	35 176	9 849	25 327
Pavillon Marcelle et Jean Coutu, 7, rue Saint-Antoine Ouest			
Terrain	89 255		89 255
Bâtiment	3 833 135	2 687 528	1 145 607
Équipement	17 949	4 072	13 877
Équipement informatique	1 814	272	1 542
Améliorations au bâtiment	20 029	2 324	17 705
Matériel roulant	230 384	200 618	29 766
Équipement informatique	79 697	75 882	3 815
Pavillon Lise Watier, 4450, rue Ontario Est			
Terrain	170 173		170 173
Bâtiment	3 382 117	824 453	2 557 664
Améliorations au bâtiment	11 595	2 899	8 696
Équipement informatique	11 481	11 087	394
Équipement	117 279	103 601	13 678
906, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	7 696	5 062	2 634
Améliorations locatives	1 005 059	889 367	115 692
902, boulevard Saint-Laurent			
Équipement	24 727	8 249	16 478
Licence informatique	3 575	536	3 039
Pavillon Andrée et Roger Beaulieu, 6400, rue Clark (a)			
Bâtiment	1 139 030	869 943	269 087
Améliorations au bâtiment – centre de répit	1 193 238	503 397	689 841
Améliorations au bâtiment	452 596	176 254	276 342
Équipement	43 100	34 947	8 153
Équipement informatique	2 873	1 938	935
	23 545 930	14 788 515	8 757 415

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

- (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 80 122 \$ (35 640 \$ au 31 mars 2020) attribuable à l'acquisition d'immobilisations corporelles.

10 - EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 3 000 000 \$, est garanti par des placements de Fondation Mission Old Brewery sans contrepartie financière pour un montant de 3 000 000 \$, porte intérêt au taux préférentiel (2,45 %; 2,45 % au 31 mars 2020) et est renégociable annuellement.

11 - APPORTS ET SUBVENTIONS REPORTÉS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Solde au début	301 453	192 571
Encaissement de l'exercice	1 615 896	631 150
Montant constaté à l'état des revenus et dépenses	<u>(785 976)</u>	<u>(522 268)</u>
Solde à la fin	<u>1 131 373</u>	<u>301 453</u>

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

12 - APPORTS REPORTÉS LIÉS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Solde au début	5 295 645	5 933 423
Encaissement au cours de l'exercice – dons de Fondation Mission Old Brewery	6 767	9 573
Amortissement de l'exercice	<u>(645 820)</u>	<u>(647 351)</u>
Solde à la fin	<u>4 656 592</u>	<u>5 295 645</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

13 - SUBVENTIONS REPORTÉES LIÉES AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les subventions reportées liées aux immobilisations corporelles comprennent les apports provenant de différentes sources. Ces subventions reportées se détaillent comme suit :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Solde au début	656 964	594 613
Encaissement	503 740	201 600
Amortissement de l'exercice	<u>(165 557)</u>	<u>(139 249)</u>
Solde à la fin	<u>995 147</u>	<u>656 964</u>

Les encaissements de l'exercice visent l'acquisition d'une automobile de service, d'une navette et d'un panneau de contrôle de la climatisation, et des frais d'étude de projets immobiliers.

14 - DETTE À LONG TERME

	<u>Court terme</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$	\$
Emprunt hypothécaire, 3,132 %			55 122
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 643 285 \$ au 31 mars 2021, 2,046 %, remboursable par versements mensuels de 6 404 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025	57 647	968 862	1 021 191
Emprunt hypothécaire (Pavillon Lise Watier), garanti par un terrain et un bâtiment d'une valeur comptable nette de 2 643 285 \$ au 31 mars 2021, 2,023 %, remboursable par versements mensuels de 1 562 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2025 (a)	17 195	84 847	98 565
Emprunt hypothécaire (Pavillon Andrée et Roger Beaulieu), garanti par un bâtiment d'une valeur comptable nette de 239 999 \$ au 31 mars 2021, 3,12 %, remboursable par versements mensuels égaux de 3 499 \$, capital et intérêts, échéant le 1 ^{er} avril 2022	<u>33 127</u>	<u>299 646</u>	331 758
		<u>1 353 355</u>	1 506 636
Tranche échéant à moins de un an	107 969	<u>107 969</u>	1 207 033
		<u>1 245 386</u>	<u>299 603</u>

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

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

14 - DETTE À LONG TERME (suite)

Les versements en capital estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices s'élèvent à 107 969 \$ en 2022, à 342 895 \$ en 2023, à 77 944 \$ en 2024, à 79 542 \$ en 2025 et à 745 005 \$ en 2026.

15 - FONDATION MISSION OLD BREWERY

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif, y compris une avance à Mission Old Brewery de 1 373 274 \$ (aucune au 31 mars 2020)	<u>16 216 459</u>	<u>11 541 309</u>
Total du passif (y compris un dû à Mission Old Brewery de 103 252 \$ au 31 mars 2020)	<u>1 141 302</u>	1 302 866
Total de l'actif net	<u>15 075 157</u>	10 238 443
	<u>16 216 459</u>	<u>11 541 309</u>
Fonctionnement		
Total des revenus	<u>8 930 871</u>	3 364 638
Total des dépenses, incluant un don à Mission Old Brewery de 3 050 000 \$ (3 600 000 \$ en 2020) et des dépenses redistribuées de Mission Old Brewery de 83 126 \$ (68 291 \$ en 2020)	<u>4 094 157</u>	4 766 187
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>4 836 714</u>	<u>(1 401 549)</u>
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>2 447 894</u>	1 254 081
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(1 736 998)</u>	(300 055)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(103 252)</u>	(13 134)

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

16 - PAVILLON PATRICIA MACKENZIE

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Situation financière		
Total de l'actif	<u>173 113</u>	<u>83 874</u>
Total du passif	<u>121 417</u>	92 452
Total de l'actif net (négatif)	<u>51 696</u>	(8 578)
	<u>173 113</u>	<u>83 874</u>
Fonctionnement		
Total des revenus, y compris les dons reçus de Mission Old Brewery de 683 793 \$ (842 417 \$ en 2020)	<u>2 209 736</u>	1 776 335
Total des dépenses, incluant des dépenses redistribuées de 423 428 \$ (350 169 \$ en 2020) de Mission Old Brewery	<u>2 149 462</u>	1 809 765
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>60 274</u>	(33 430)
Flux de trésorerie		
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>20</u>	<u>2 475</u>

Au cours de l'exercice, l'organisme a perçu un revenu de location de 12 000 \$ de Pavillon Patricia Mackenzie (12 000 \$ en 2020), soit la valeur d'échange entendue entre les deux parties.

17 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

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

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

18 - DÉPÔT DÉTENU EN FIDUCIE POUR DES CLIENTS

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Encaisse	<u>134 854</u>	<u>37 155</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	149 877	146 835
Revenu de frais de service	37 587	38 714
Autres revenus		194
Intérêts	820	
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	79 275	77 568
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	192 431	191 403
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	650	3 078
	<u>460 640</u>	<u>457 792</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	98 031	96 983
Entretien et réparations	35 482	21 300
Nourriture	52	227
Taxes	20 202	39 444
Chauffage, éclairage et électricité	38 329	38 235
Ascenseur	5 933	5 697
Service de conciergerie	19 348	15 882
Assurances	11 211	10 337
Transport	2 012	2 084
Cotisation	259	259
Frais de bureau	3 959	3 610
Frais bancaires	239	52
Honoraires professionnels	3 711	2 300
Amortissement des immobilisations corporelles	199 243	196 563
Intérêts sur la dette à long terme	650	3 078
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	17 081	12 405
	<u>455 742</u>	<u>448 456</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>4 898</u>	<u>9 336</u>
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	186 065	192 568
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	104 273	82 870
Frais payés d'avance	3 660	30 141
Apports à recevoir – court terme	–	55 122
Immobilisations corporelles (note 9)		
Terrain	89 255	89 255
Bâtiment	953 271	1 145 607
Améliorations au bâtiment	17 694	17 705
Équipement	12 458	13 877
Équipement informatique	9 053	1 542

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

19 - PAVILLON MARCELLE ET JEAN COUTU (suite)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	10 199	24 681
Dû à Mission Old Brewery	49 035	41 786
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	–	55 122
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	955 985	1 148 416

Au 31 mars 2021, l'organisme a un surplus grevé d'affectations d'origine interne de 70 995 \$ pour le bâtiment et de 33 278 \$ pour de l'équipement.

20 - PAVILLON LISE WATIER

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Informations sur le fonctionnement		
Revenus		
Revenus de séjour	205 071	205 918
Revenu de frais de service	38 509	38 640
Autres revenus	496	
Subvention du Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	47 362	46 343
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles	55 678	55 678
Apports liés aux intérêts sur la dette à long terme	3 869	3 528
	<u>350 985</u>	<u>350 107</u>
Dépenses		
Salaires et charges sociales	94 490	83 381
Entretien et réparations	15 730	33 190
Nourriture	490	987
Soutien et aide directe	4 270	2 140
Taxes	14 062	14 050
Chauffage, éclairage et électricité	43 073	39 363
Transport		236
Service de conciergerie	9 291	6 014
Frais de bureau	2 919	1 638
Frais bancaires	122	
Honoraires professionnels	3 711	2 300
Autres dépenses	250	250
Créances douteuses recouvrées		(63)
Amortissement des immobilisations corporelles	89 722	87 937
Intérêts sur la dette à long terme	33 644	38 023
Assurances	10 650	9 798
Dépenses redistribuées par Mission Old Brewery	19 358	13 201
	<u>341 782</u>	<u>332 445</u>
Excédent des revenus par rapport aux dépenses	<u>9 203</u>	<u>17 662</u>

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

20 - PAVILLON LISE WATIER (suite)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Informations sur la situation financière		
Actif		
Encaisse	346 775	347 303
Encaisse réservée pour le bâtiment et de l'équipement	161 437	143 963
Revenus à recevoir et autres créances	346	1 002
Frais payés d'avance	13 257	11 359
Apports à recevoir – court terme	17 195	98 565
Immobilisations corporelles (note 9)		
Terrain	170 173	170 173
Bâtiment	2 473 112	2 557 664
Équipement informatique	–	394
Équipement	10 066	13 678
Améliorations au bâtiment	7 532	8 696
Apports à recevoir – long terme	67 652	–
Passif		
Comptes fournisseurs et charges à payer	14 960	13 731
Dû à Mission Old Brewery	74 969	56 928
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	74 842	1 119 756
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	1 486 736	1 542 413
Dette à long terme	978 867	–

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

21 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme, à verser une somme de 2 335 156 \$ pour des locaux, du matériel et un contrat d'entretien.

Les contrats pour les locaux échoient en mars 2031. Les contrats pour le matériel échoient entre avril 2021 et septembre 2026. Le contrat d'entretien échoit en mars 2024.

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 cinq prochains exercices s'élèvent à 374 014 \$ en 2022, à 281 175 \$ en 2023, à 277 231 \$ en 2024, à 215 235 \$ en 2025 et à 199 895 \$ en 2026.

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 2021

21 - ENGAGEMENTS (suite)

L'organisme s'est engagé à acheter un terrain vague situé au 9477, boulevard Pie-IX, à Montréal, pour un montant de 675 000 \$ afin d'y construire un bâtiment permettant d'élargir l'offre de logements sociaux de l'organisme. Le financement complet de cette acquisition a été confirmé par la Ville de Montréal, en collaboration avec la Société d'habitation du Québec. Le financement total confirmé pour l'acquisition du terrain ainsi que pour la construction de l'immeuble est de 7 065 225 \$.

22 - ÉVENTUALITÉ

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

23 - RISQUES FINANCIERS

Risque de crédit

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

Risque de marché

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

Risque de taux d'intérêt

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

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

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

Risque de liquidité

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

Mission Old Brewery

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

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

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	9 871	10 941
Dépenses relatives à l'immeuble	95 423	98 943
Frais administratifs et de bureau	3 794	4 278
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>137 320</u>	<u>137 436</u>
	<u>246 408</u>	<u>251 598</u>

25 - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DE L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Le 15 avril 2021, l'organisme a acheté l'immeuble situé au 4544, Avenue du Parc, à Montréal, pour un montant de 3 670 000 \$ afin d'élargir l'offre de logements sociaux de l'organisme. Le financement complet de cette acquisition a été confirmé par la Ville de Montréal, en collaboration avec le gouvernement fédéral. Le financement total confirmé pour l'acquisition ainsi que pour la remise en état de l'immeuble est de 6 597 203 \$. Un montant de 4 258 636 \$ est inscrit à titre de dépôt et frais connexes sur l'acquisition d'immeubles au 31 mars 2021.

Le 28 mai 2021, l'organisme a acheté l'immeuble situé au 1575, avenue Lartigue, à Montréal, pour un montant de 1 700 000 \$ afin d'élargir l'offre de logements sociaux de l'organisme. Un montant de 10 927 \$ est inscrit à titre de dépôt et frais connexes sur l'acquisition d'immeubles au 31 mars 2021.