

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2022

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2022

SOMMAIRE

| | Page |
|---|-------------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 3 - 6 |
| Résultats | 7 |
| Bilan | 8 - 9 |
| État de l'évolution de l'actif net | 10 |
| Notes complémentaires | 11 - 18 |
| Renseignements complémentaires | 19 - 23 |
| Informations supplémentaires (non audité) | 24 - 27 |



3090, boul. Le Carrefour, bureau 300
Laval (Québec) H7T 2J7
www.dhm.ca

Téléphone : (450) 682-2006
Télécopieur : (450) 682-3002
Courriel : experts@dhm.ca

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 mars 2022, et les états des résultats et de l'évolution de l'actif net pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences des problèmes décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2022, ainsi que des résultats de ses activités pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme l'explique la note 2 des états financiers, l'état des flux de trésorerie n'a pas été préparé, ce qui constitue une dérogation aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. Cela résulte d'une décision prise par la Société d'habitation du Québec (SHQ) d'exiger plutôt la préparation d'informations supplémentaires (non audité) qui satisfont mieux les exigences des conventions d'exploitation qui lient l'organisme à la SHQ. De plus, comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons et d'activités dont il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des produits aux résultats pour l'exercice terminé le 31 mars 2022, de l'actif à court terme au 31 mars 2022 et des actifs nets au 1er avril 2021 et au 31 mars 2022. Nous avons exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2021, en raison des incidences possibles de la limitation semblable de l'étendue des travaux.

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 l'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 d'audit avec réserve.

Observations

Nous attirons l'attention sur la note 13 des états financiers redressés, qui décrit la nature et l'effet d'un retraitement des informations comparatives causé par diverse anomalie des exercices antérieurs. Notre opinion ne comporte pas de réserve à l'égard de ce point.

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 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.

DHM S.E.N.C.¹

Laval, le 2 juin 2022

¹ Par Éric Côté, CPA auditeur

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

7

| | Résidentiels | Non Résidentiels | 2022 | 2021 (redressé) |
|--|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| PRODUITS | | | | |
| Loyers et revenus de location (annexe A) | 188 274 \$ | - \$ | 188 274 \$ | 198 386 \$ |
| Subventions (annexe B) | 117 633 | 35 000 | 152 633 | 146 429 |
| Autres revenus (annexe C) | 5 975 | 4 185 | 10 160 | 26 497 |
| Revenus liés aux services à la clientèle (annexe D) | - | 871 316 | 871 316 | 684 897 |
| TOTAL DES PRODUITS | 311 882 | 910 501 | 1 222 383 | 1 056 209 |
| CHARGES | | | | |
| Administration (annexe E) | 74 352 | 210 001 | 284 353 | 164 032 |
| Conciergerie et entretien (annexe F) | 58 282 | - | 58 282 | 52 781 |
| Énergie, taxes, assurances et sinistres (annexe G) | 50 691 | 1 739 | 52 430 | 46 780 |
| Services à la clientèle (annexe H) | - | 505 943 | 505 943 | 520 503 |
| Financement (annexe I) | 51 412 | - | 51 412 | 53 658 |
| Amortissement des immobilisations corporelles (annexe J) | 109 531 | 5 761 | 115 292 | 110 543 |
| TOTAL DES CHARGES | 344 268 | 723 444 | 1 067 712 | 948 297 |
| SURPLUS | (32 386) \$ | 187 057 \$ | 154 671 \$ | 107 912 \$ |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

BILAN

31 MARS 2022

8

| | 2022 | 2021 (redressé) |
|--|----------------------------|----------------------------|
| ACTIF | | |
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | 127 878 \$ | 39 825 \$ |
| Débiteurs (note 3) | 75 407 | 45 812 |
| Frais payés d'avance | <u>13 293</u> | <u>12 161</u> |
| | 216 578 | 97 798 |
| RÉSERVE HYPOTHÉCAIRE (note 4) | 78 920 | 78 920 |
| ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS (note 5) | 188 863 | 182 413 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6) | <u>3 933 375</u> | <u>4 027 966</u> |
| TOTAL ACTIF | <u>4 417 736 \$</u> | <u>4 387 097 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

BILAN

31 MARS 2022

9

| | 2022 | 2021 (redressé) |
|---|---------------------|---------------------|
| PASSIF | | |
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Créditeurs (note 7) | 44 192 \$ | 62 514 \$ |
| Portion à court terme des apports reportés (note 8) | 82 633 | 82 633 |
| Portion à court terme de la dette à long terme (note 9) | <u>144 319</u> | <u>141 997</u> |
| | 271 144 | 287 144 |
| APPORTS REPORTÉS (note 8) | 2 174 534 | 2 257 167 |
| DETTE À LONG TERME (note 9) | <u>1 286 977</u> | <u>1 312 376</u> |
| TOTAL PASSIF | <u>3 732 655</u> | <u>3 856 687</u> |
| ACTIF NET | | |
| AFFECTATIONS INTERNES | | |
| Réserve immobilière | 98 588 | 92 138 |
| Réserve mobilière | 56 000 | 56 000 |
| Réserve de gestion hypothécaire | 34 275 | 34 275 |
| INVESTI EN IMMOBILISATIONS | 363 832 | 312 713 |
| NON AFFECTÉ | <u>132 386</u> | <u>35 284</u> |
| TOTAL DE L'ACTIF NET | <u>685 081</u> | <u>530 410</u> |
| TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET | <u>4 417 736 \$</u> | <u>4 387 097 \$</u> |

Au nom du conseil d'administration,


_____, administrateur


_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

10

| | Réserve immobilière | Réserve mobilière | Réserve de gestion hypothécaire | Investi en immobi- lisations | Non affecté | 2022 Total | 2021 Total (redressé) |
|---|------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | | | | | | | |
| Déjà établi | 92 138 \$ | 56 000 \$ | 34 275 \$ | 312 713 \$ | 35 284 \$ | 530 410 \$ | 501 418 \$ |
| Redressement sur exercices antérieurs (note 13) | - | - | - | - | - | - | (78 920) |
| SOLDE REDRESSÉ | 92 138 | 56 000 | 34 275 | 312 713 | 35 284 | 530 410 | 422 498 |
| Surplus | | | | | 154 671 | 154 671 | 107 912 |
| AFFECTATIONS INTERNES | | | | | | | |
| Contribution aux réserves | 6 450 | - | - | - | (6 450) | | |
| INVESTI EN IMMOBILISATIONS | | | | | | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | | | | 20 701 | (20 701) | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | | | | (115 292) | 115 292 | | |
| Remboursement emprunt hypothécaire - organisme | | | | 63 077 | (63 077) | | |
| Affectations à l'exercice des apports reportés relatifs aux immobilisations corporelles | | | | 82 633 | (82 633) | | |
| SOLDE À LA FIN | 98 588 \$ | 56 000 \$ | 34 275 \$ | 363 832 \$ | 132 386 \$ | 685 081 \$ | 530 410 \$ |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il est constitué en vertu de la troisième partie de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est un organisme sans but lucratif. Il a pour mission de prévenir l'itinérance et l'exclusion sociale des personnes en situation d'urgence en leur offrant un hébergement à court terme et / ou à moyen terme.

2. RÈGLES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) à l'exception de l'état des flux de trésorerie qui n'est pas présenté. Les états financiers comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Utilisation d'estimation

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Ainsi, les apports affectés relatifs aux acquisitions d'immobilisations sont amortis selon la durée de vie des immobilisations auxquelles ils se rapportent. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les loyers sont constatés à titre de produits de l'exercice auquel ils se rapportent et les autres produits sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations acquises sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport. Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie estimative selon la méthode linéaire et les périodes indiqués ci-dessous. Elles sont aussi soumises à des tests de dépréciation.

| | Périodes |
|------------------------|-----------------|
| Bâtiments | 40 ans |
| Mobilier et équipement | 10 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |
| Matériel roulant | 10 ans |

Réserve immobilière

La réserve immobilière doit servir au remplacement d'éléments d'immobilisations usés et non pour l'entretien et les réparations mineures. Les intérêts produits sur les montants accumulés font partie de la réserve.

Réserve mobilière

La réserve mobilière doit servir au remplacement des équipements mobiliers. Les intérêts produits sur les montants accumulés font partie de la réserve.

Réserve de gestion hypothécaire

La réserve de gestion hypothécaire vise à accumuler des sommes d'argent afin d'atténuer l'augmentation de loyer qu'entraînerait une hausse importante du taux hypothécaire. Les intérêts produits sur les montants accumulés font partie de la réserve.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des débiteurs et de l'encaisse et placements réservés.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et de la dette à long terme.

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou 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, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions dans les résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

3. DÉBITEURS

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Loyers | 3 962 \$ | 843 \$ |
| Taxe sur les produits et services | 4 055 | 6 962 |
| Taxe de vente du Québec | 8 086 | 13 647 |
| Subvention à recevoir | 58 868 | 21 795 |
| Intérêts courus | 176 | 210 |
| Autres | <u>260</u> | <u>2 355</u> |
| | <u>75 407 \$</u> | <u>45 812 \$</u> |

4. RÉSERVE HYPOTHÉCAIRE

| | 2022 | 2021 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| Encaisse | <u>78 920 \$</u> | <u>78 920 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

14

5. ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Encaisse | 97 017 \$ | 90 832 \$ |
| Dépôts à terme, portant intérêts à des taux variant de 0,20 % à 0,25 %, échéant au plus tard en mars 2023 | <u>91 846</u> | <u>91 581</u> |
| | <u>188 863 \$</u> | <u>182 413 \$</u> |

Ces placements couvrent les réserves et affectations suivantes :

| | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Réserve immobilière | 98 588 \$ | 92 138 \$ |
| Réserve mobilière | 56 000 | 56 000 |
| Réserve de gestion hypothécaire | <u>34 275</u> | <u>34 275</u> |
| | <u>188 863 \$</u> | <u>182 413 \$</u> |

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 2022 | | 2021 | |
|------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Terrains | 861 250 \$ | - | 861 250 \$ | 861 250 \$ |
| Bâtiments | 3 827 076 | 853 120 | 2 973 956 | 3 069 633 |
| Mobilier et équipement | 145 444 | 92 213 | 53 231 | 53 302 |
| Matériel informatique | 48 383 | 42 618 | 5 765 | - |
| Matériel roulant | <u>46 085</u> | <u>6 912</u> | <u>39 173</u> | <u>43 781</u> |
| | <u>4 928 238 \$</u> | <u>994 863 \$</u> | <u>3 933 375 \$</u> | <u>4 027 966 \$</u> |

7. CRÉDITEURS

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Comptes fournisseurs et frais courus | 8 685 \$ | 27 802 \$ |
| Salaires et vacances à payer | 31 310 | 30 325 |
| Intérêts courus à payer | <u>4 197</u> | <u>4 387</u> |
| | <u>44 192 \$</u> | <u>62 514 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

15

8. APPORTS REPORTÉS

| | Subvention SHQ à la construction | Contribution du milieu - mobilier et équipement | Contribution du milieu - construction | 2022 | 2021 |
|---|--|---|---|---------------------|---------------------|
| Solde au début | 1 507 672 \$ | 33 821 \$ | 798 307 \$ | 2 339 800 \$ | 2 422 433 \$ |
| Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice | <u>(46 992)</u> | <u>(10 759)</u> | <u>(24 882)</u> | <u>(82 633)</u> | <u>(82 633)</u> |
| | 1 460 680 | 23 062 | 773 425 | 2 257 167 | 2 339 800 |
| Portion échéant au cours du prochain exercice | <u>46 992</u> | <u>10 759</u> | <u>24 882</u> | <u>82 633</u> | <u>82 633</u> |
| Solde à la fin | <u>1 413 688 \$</u> | <u>12 303 \$</u> | <u>748 543 \$</u> | <u>2 174 534 \$</u> | <u>2 257 167 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

16

9. DETTE À LONG TERME

| | Emprunt initial | Taux | Versements mensuels capital et intérêts | Échéance | Renouvellement | Portion échéant au cours du prochain exercice | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|--------------------|---------|--|-----------|----------------|--|----------------------------|---------------------|
| Emprunt hypothécaire - organisme | 1 892 263 \$ | 3,647 % | 9 557 \$ | mars 2038 | mars 2023 | 144 319 \$ | 1 391 296 \$ | 1 454 373 \$ |
| Emprunt - CUEC a) | 40 000 | - % | - | déc. 2023 | | - | 40 000 | - |
| | | | | | | <u>144 319 \$</u> | <u>1 431 296</u> | <u>1 454 373</u> |
| | | | | | | | <u>144 319</u> | <u>141 997</u> |
| | | | | | | | <u>1 286 977 \$</u> | <u>1 312 376 \$</u> |

Emprunts garantis par une hypothèque immobilière de premier rang sur une propriété d'une valeur nette de 3 835 206 \$.

- a) Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC). Prêt d'un montant initial de 60 000 \$ subventionné pour un montant de 20 000 \$. La subvention est remboursable si, au 31 décembre 2023, le prêt de 40 000 \$ n'est pas remboursé en entier.

9. DETTE À LONG TERME (suite)

Les versements en capital de la dette à long terme, compte tenu du renouvellement éventuel sur la même base d'amortissement à l'échéance, au cours des prochains exercices sont les suivants :

| | |
|--------|---------------------|
| 2023 | 144 319 \$ |
| 2024 | 107 805 |
| 2025 | 70 301 |
| 2026 | 72 888 |
| 2027 | 75 571 |
| Autres | <u>960 412</u> |
| | <u>1 431 296 \$</u> |

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

Politique de gestion des risques

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan.

Risque de crédit

L'organisme consent du crédit aux locataires. Il effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses locataires.

Pour les subventions à recevoir et les autres recevables, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance.

L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en gérant les échéances des passifs financiers.

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur.

11. AFFECTATIONS INTERNES

Le montant de 6 450 \$ a été transféré de l'actif net non affecté à la réserve immobilière.

L'organisme ne peut utiliser les montants des réserves grevées d'affectation interne sans le consentement préalable du conseil d'administration.

12. ENGAGEMENT

Le 1er mars 2023, soit 10 ans suivant la date d'ajustement des intérêts (D.A.I.) et dans la mesure où sa viabilité financière n'est pas compromise, l'organisme devra refinancer, pour une période additionnelle de 25 ans, la totalité du prêt hypothécaire initialement consenti et devra remettre au Fonds québécois d'habitation communautaire un montant de contribution correspondant au capital remboursé (à l'exception des remboursements anticipés) au cours de ces 10 ans. Le calcul de cette contribution sera établi par la Société d'habitation du Québec, après avoir examiné l'ensemble de la situation financière de l'organisme et le montant pourrait être inférieur au capital remboursé sur le prêt hypothécaire.

13. REDRESSEMENTS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Au cours de l'exercice, l'organisme a constaté que l'encaisse afférente à la réserve hypothécaire n'était pas comptabilisée correctement.

Les modifications suivantes ont été appliquées au solde d'ouverture du 31 mars 2021 :
Un montant de 78 920 \$ a été comptabilisé en réduction de l'encaisse et de l'actif net non affecté en réduisant par le fait même le total de l'actif net. De plus, un montant de 78 920 \$ à augmenter l'actif net investi en immobilisation tout en réduisant l'actif net non affecté.

14. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2021 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2022.

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

19

| | Résidentiels | Non Résidentiels | 2022 | 2021 (redressé) |
|--|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| ANNEXE A | | | | |
| Loyers et revenus de location | | | | |
| Loyers et hébergements | 70 378 \$ | - \$ | 70 378 \$ | 62 708 \$ |
| Supplément au loyer - OMH | <u>117 896</u> | <u>-</u> | <u>117 896</u> | <u>135 678</u> |
| Total Loyers et revenus de location | <u>188 274 \$</u> | <u>- \$</u> | <u>188 274 \$</u> | <u>198 386 \$</u> |

ANNEXE B

Subventions

| | | | | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| SHQ pour la construction (amortissement de l'apport reporté - SHQ) | 46 992 \$ | - \$ | 46 992 \$ | 46 992 \$ |
| Contribution du milieu - organisme (amortissement de l'apport reporté) | 24 882 | - | 24 882 | 24 882 |
| Contribution du milieu - mobilier et équipement (amortissement de l'apport reporté) | 10 759 | - | 10 759 | 10 759 |
| Subvention - Ville de Laval | 25 000 | 25 000 | 50 000 | 50 000 |
| Subvention salariale temporaire de 10 % | - | - | - | 13 796 |
| Subvention CUEC | <u>10 000</u> | <u>10 000</u> | <u>20 000</u> | <u>-</u> |
| Total Subventions | <u>117 633 \$</u> | <u>35 000 \$</u> | <u>152 633 \$</u> | <u>146 429 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

20

| | Résidentiels | Non Résidentiels | 2022 | 2021 (redressé) |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ANNEXE C | | | | |
| Autres revenus | | | | |
| Dons et commandites | - \$ | 2 422 \$ | 2 422 \$ | 6 062 \$ |
| Buanderie | 2 321 | - | 2 321 | 2 504 |
| Intérêts et ristournes | 231 | - | 231 | 1 766 |
| Autres | <u>3 423</u> | <u>1 763</u> | <u>5 186</u> | <u>16 165</u> |
| Total Autres revenus | <u>5 975 \$</u> | <u>4 185 \$</u> | <u>10 160 \$</u> | <u>26 497 \$</u> |

ANNEXE D

Revenus liés aux services à la clientèle

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Organisme public - CIUSSS de Laval - Mission globale | - \$ | 398 175 \$ | 398 175 \$ | 377 436 \$ |
| Entente Canada - Québec, Vers un Chez-Soi | - | 431 412 | 431 412 | 239 340 |
| Organisme public - CIUSSS de Laval (non récurrent) | - | - | - | 60 000 |
| Organisme public - MSSS - Plan d'action interministériel en itinérance | - | 41 729 | 41 729 | - |
| Organisme public - Emplois d'été Canada | - | - | - | 8 121 |
| Total Revenus liés aux services à la clientèle | <u>- \$</u> | <u>871 316 \$</u> | <u>871 316 \$</u> | <u>684 897 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

21

| | Résidentiels | Non Résidentiels | 2022 | 2021 (redressé) |
|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ANNEXE E | | | | |
| Administration | | | | |
| Salaires - Ressources humaines pour l'administration | 43 659 \$ | 130 977 \$ | 174 636 \$ | 100 513 \$ |
| Avantages sociaux - Ressources humaines pour l'administration | 5 321 | 15 964 | 21 285 | 11 957 |
| Déplacement et séjours | - | 2 673 | 2 673 | 1 193 |
| Formation | 2 756 | 6 406 | 9 162 | - |
| Frais du conseil d'administration | 1 802 | - | 1 802 | 874 |
| Communications | 1 171 | 7 970 | 9 141 | 8 114 |
| Fournitures, matériel et équipement de bureau | 1 868 | 16 808 | 18 676 | 12 960 |
| Loyer | - | 10 608 | 10 608 | 10 608 |
| Intérêts et frais bancaires | 75 | - | 75 | 70 |
| Frais d'audit | 6 091 | 6 091 | 12 182 | 8 500 |
| Autres honoraires professionnels et de services | 8 466 | 11 163 | 19 629 | 8 389 |
| Cotisation à une association | - | 1 341 | 1 341 | 170 |
| Créances douteuses | 3 143 | - | 3 143 | 684 |
| Total Administration | <u>74 352 \$</u> | <u>210 001 \$</u> | <u>284 353 \$</u> | <u>164 032 \$</u> |

ANNEXE F

Conciergerie et entretien

| | | | | |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Conciergerie | 18 796 \$ | - \$ | 18 796 \$ | 19 421 \$ |
| Entretien et réparations | 27 441 | - | 27 441 | 12 146 |
| Déneigement | 3 076 | - | 3 076 | 2 728 |
| Sécurité et surveillance | 5 563 | - | 5 563 | 9 500 |
| Vérifications et inspections des systèmes | 3 406 | - | 3 406 | 8 986 |
| Total Conciergerie et entretien | <u>58 282 \$</u> | <u>- \$</u> | <u>58 282 \$</u> | <u>52 781 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

22

| | Résidentiels | Non Résidentiels | 2022 | 2021 (redressé) |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ANNEXE G | | | | |
| Énergie, taxes, assurances et sinistres | | | | |
| Électricité | 33 862 \$ | - \$ | 33 862 \$ | 34 000 \$ |
| Assurance | <u>16 829</u> | <u>1 739</u> | <u>18 568</u> | <u>12 780</u> |
| Total Énergie, taxes, assurances et sinistres | <u>50 691 \$</u> | <u>1 739 \$</u> | <u>52 430 \$</u> | <u>46 780 \$</u> |

ANNEXE H

Services à la clientèle

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Soutien à la clientèle - Salaires et avantages sociaux | - \$ | 455 291 \$ | 455 291 \$ | 490 285 \$ |
| Services de soutien à la clientèle | - | 42 277 | 42 277 | 22 400 |
| Activités | - | 6 383 | 6 383 | 2 901 |
| Surveillance | <u>-</u> | <u>1 992</u> | <u>1 992</u> | <u>4 917</u> |
| Total Services à la clientèle | <u>- \$</u> | <u>505 943 \$</u> | <u>505 943 \$</u> | <u>520 503 \$</u> |

ANNEXE I

Financement

| | | | | |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Intérêts sur dette à long terme - Organisme | <u>51 412 \$</u> | <u>- \$</u> | <u>51 412 \$</u> | <u>53 658 \$</u> |
| Total Financement | <u>51 412 \$</u> | <u>- \$</u> | <u>51 412 \$</u> | <u>53 658 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

23

| | Résidentiels | Non Résidentiels | 2022 | 2021 (redressé) |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ANNEXE J | | | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | | | | |
| Bâtiments | 95 677 \$ | - \$ | 95 677 \$ | 95 677 \$ |
| Mobilier et équipement | 13 854 | - | 13 854 | 12 294 |
| Matériel informatique | - | 1 153 | 1 153 | 268 |
| Matériel roulant | - | 4 608 | 4 608 | 2 304 |
| Total Amortissement des immobilisations corporelles | <u>109 531 \$</u> | <u>5 761 \$</u> | <u>115 292 \$</u> | <u>110 543 \$</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES (NON AUDITÉ)

CONCILIATION DES REVENUS ET DÉPENSES POUR LE CALCUL DU LOYER ÉCONOMIQUE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

24

| | Résidentiels (non audité) | Non Résidentiels (non audité) | 2022 (non audité) | 2021 (non audité) |
|--|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PRODUITS | | | | |
| Loyers et revenus de location | | | | |
| Loyers et hébergements | 70 378 \$ | - \$ | 70 378 \$ | 62 708 \$ |
| Supplément au loyer - OMH | 117 896 | - | 117 896 | 135 678 |
| Total Loyers et revenus de location | 188 274 | - | 188 274 | 198 386 |
| Subventions | | | | |
| Subvention salariale temporaire de 10 % | - | - | - | 13 796 |
| Subvention - Ville de Laval | 25 000 | 25 000 | 50 000 | 50 000 |
| Subvention CUEC | 10 000 | 10 000 | 20 000 | - |
| Total Subventions | 35 000 | 35 000 | 70 000 | 63 796 |
| Autres revenus | | | | |
| Dons et commandites | - | 2 422 | 2 422 | 6 062 |
| Intérêts et ristournes | 231 | - | 231 | 1 766 |
| Buanderie | 2 321 | - | 2 321 | 2 504 |
| Autres | 3 423 | 1 763 | 5 186 | 16 165 |
| Total Autres revenus | 5 975 | 4 185 | 10 160 | 26 497 |
| Revenus liés aux services à la clientèle | | | | |
| Organisme public - CIUSSS de Laval - Mission globale | - | 398 175 | 398 175 | 377 436 |
| Entente Canada - Québec, Vers un Chez-Soi | - | 431 412 | 431 412 | 239 340 |
| Organisme public - CIUSSS de Laval (non récurrent) | - | - | - | 60 000 |
| Organisme public - MSSS - Plan d'action interministériel en itinérance | - | 41 729 | 41 729 | - |
| Organisme public - Emplois d'été Canada | - | - | - | 8 121 |
| Total Revenus liés aux services à la clientèle | - | 871 316 | 871 316 | 684 897 |
| TOTAL DES PRODUITS | 229 249 | 910 501 | 1 139 750 | 973 576 |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES (NON AUDITÉ)

CONCILIATION DES REVENUS ET DÉPENSES POUR LE CALCUL DU LOYER ÉCONOMIQUE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

25

| | Résidentiels (non audité) | Non Résidentiels (non audité) | 2022 (non audité) | 2021 (non audité) (redressé) |
|---|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| CHARGES | | | | |
| Administration | | | | |
| Salaires - Ressources humaines pour l'administration | 43 659 | 130 977 | 174 636 | 100 513 |
| Avantages sociaux - Ressources humaines pour l'administration | 5 321 | 15 964 | 21 285 | 11 957 |
| Déplacement et séjours | - | 2 673 | 2 673 | 1 193 |
| Formation | 2 756 | 6 406 | 9 162 | - |
| Frais du conseil d'administration | 1 802 | - | 1 802 | 874 |
| Communications | 1 171 | 7 970 | 9 141 | 8 114 |
| Fournitures, matériel et équipement de bureau | 1 868 | 16 808 | 18 676 | 12 960 |
| Loyer | - | 10 608 | 10 608 | 10 608 |
| Intérêts et frais bancaires | 75 | - | 75 | 70 |
| Frais d'audit | 6 091 | 6 091 | 12 182 | 8 500 |
| Autres honoraires professionnels et de services | 8 466 | 11 163 | 19 629 | 8 389 |
| Cotisation à une association | - | 1 341 | 1 341 | 170 |
| Créances douteuses | 3 143 | - | 3 143 | 684 |
| Total Administration | 74 352 | 210 001 | 284 353 | 164 032 |
| Conciergerie et entretien | | | | |
| Conciergerie | 18 796 | - | 18 796 | 19 421 |
| Entretien et réparations | 27 441 | - | 27 441 | 12 146 |
| Déneigement | 3 076 | - | 3 076 | 2 728 |
| Sécurité et surveillance | 5 563 | - | 5 563 | 9 500 |
| Vérifications et inspections des systèmes | 3 406 | - | 3 406 | 8 986 |
| Total Conciergerie et entretien | 58 282 | - | 58 282 | 52 781 |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES (NON AUDITÉ)

CONCILIATION DES REVENUS ET DÉPENSES POUR LE CALCUL DU LOYER ÉCONOMIQUE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

26

| | Résidentiels (non audité) | Non Résidentiels (non audité) | 2022 (non audité) | 2021 (non audité) (redressé) |
|--|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Énergie, taxes, assurances et sinistres | | | | |
| Électricité | 33 862 | - | 33 862 | 34 000 |
| Assurance | <u>16 829</u> | <u>1 739</u> | <u>18 568</u> | <u>12 780</u> |
| Total Énergie, taxes, assurances et sinistres | <u>50 691</u> | <u>1 739</u> | <u>52 430</u> | <u>46 780</u> |
| Services à la clientèle | | | | |
| Soutien à la clientèle - Salaires et avantages sociaux | - | 455 291 | 455 291 | 490 285 |
| Services de soutien à la clientèle | - | 42 277 | 42 277 | 22 400 |
| Activités | - | 6 383 | 6 383 | 2 901 |
| Surveillance | <u>-</u> | <u>1 992</u> | <u>1 992</u> | <u>4 917</u> |
| Total Services à la clientèle | <u>-</u> | <u>505 943</u> | <u>505 943</u> | <u>520 503</u> |

L'AVIRON, HÉBERGEMENT COMMUNAUTAIRE
 INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES (NON AUDITÉ)

CONCILIATION DES REVENUS ET DÉPENSES POUR LE CALCUL DU LOYER
 ÉCONOMIQUE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

27

| | Résidentiels (non audité) | Non Résidentiels (non audité) | 2022 (non audité) | 2021 (non audité) (redressé) |
|---|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Financement | | | | |
| Intérêts sur la dette à long terme - Organisme | <u>51 412</u> | <u>-</u> | <u>51 412</u> | <u>53 658</u> |
| Total Financement | <u>51 412</u> | <u>-</u> | <u>51 412</u> | <u>53 658</u> |
| Remboursement de la dette | | | | |
| Remboursement de la dette L.T. - Capital organisme | <u>63 077</u> | <u>-</u> | <u>63 077</u> | <u>60 838</u> |
| Total Remboursement de la dette | <u>63 077</u> | <u>-</u> | <u>63 077</u> | <u>60 838</u> |
| Contributions aux réserves | | | | |
| Contribution - Réserve immobilière | <u>6 450</u> | <u>-</u> | <u>6 450</u> | <u>6 450</u> |
| Contribution - Réserve mobilière | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6 417</u> |
| Total Contributions aux réserves | <u>6 450</u> | <u>-</u> | <u>6 450</u> | <u>12 867</u> |
| Acquisition d'immobilisations | | | | |
| Acquisition d'immobilisations à même l'encaisse | <u>13 783</u> | <u>6 918</u> | <u>20 701</u> | <u>63 520</u> |
| Total Acquisition immobilisations | <u>13 783</u> | <u>6 918</u> | <u>20 701</u> | <u>63 520</u> |
| TOTAL DES CHARGES | <u>318 047</u> | <u>724 601</u> | <u>1 042 648</u> | <u>974 979</u> |
| SURPLUS (DÉFICIT) SHQ | <u>(88 798) \$</u> | <u>185 900 \$</u> | <u>97 102 \$</u> | <u>(1 403) \$</u> |