

No de client : 01692

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2022

PROJET - 2021

* Yohellem Steun Signature 22-06-2022 Date

* Veuillez allouer un minimum de trois (3) jours ouvrables après l'acceptation des états financiers pour la production des états financiers finaux.

* Toute modification une fois cette acceptation signée occasionnera des frais supplémentaires.

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2022

PROJET 2022

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2022

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-5
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	6-7
Bilan	8-9
Évolution des actifs nets - Cumulatifs	10
Évolution des actifs nets - Communautaire	11
Évolution des actifs nets - Résidence Lévos	12
Évolution des actifs nets - Annexe	13
Flux de Trésorerie	14
Notes complémentaires	15-25
Annexes	26

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM) (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 mars 2022, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 2022, 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 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.

Autres points

Les états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2021 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée en date du 14 septembre 2021.

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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

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.

GOSSELIN & ASSOCIÉS INC.
Société de comptables professionnels agréés

Montréal, le

PROJET - 2027

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022			2021	
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS					
Revenus de loyer (annexe A)	-	174 728	177 427	352 155	417 718
Revenus de services (annexe B)	125 870	1 730	3 936	131 536	268 181
Amortissement des apports reportés	4 375	49 771	70 032	124 178	124 188
Autofinancement (annexe C)	140 848	321	417	141 586	114 230
Soutien communautaire - autres organismes (annexe D)	5 216	-	-	5 216	51 133
Subventions (annexe E)	598 977	36 908	55 074	690 959	725 403
	<u>875 286</u>	<u>263 458</u>	<u>306 886</u>	<u>1 445 630</u>	<u>1 700 853</u>

PROJET

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022		2021	
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total
	\$	\$	\$	\$
CHARGES				
Salaires et avantages sociaux	713 564	-	-	713 564
Frais d'administration (annexe F)	56 184	11 514	13 758	81 456
Service à la clientèle (annexe G)	146 786	4 275	2 984	154 045
Entretien et réparation (annexe H)	8 803	70 679	63 274	142 756
Projet - Nouveaux Horizons	16 090	-	-	16 090
Loyer	12 280	-	-	12 280
Honoraires professionnels	30 584	4 124	4 124	38 832
Publicité et promotion	-	-	-	-
Énergie	-	45 256	19 526	64 782
Taxes fonciers	-	47 544	48 680	96 224
Assurances	4 007	9 416	9 570	22 993
Intérêts sur la dette à long terme - ORG	-	18 397	40 228	58 625
Intérêts sur la dette à long terme - SHQ	-	-	949	949
Amortissement des immobilisations	15 160	84 815	115 412	215 387
Contribution au FQHC	-	13 847	18 408	32 255
Perte sur radiation des sommes à recevoir de la Porte de l'amitié	23 692	-	-	23 692
	<u>1 027 150</u>	<u>309 867</u>	<u>336 913</u>	<u>1 673 930</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(151,864)</u>	<u>(46 409)</u>	<u>(30 027)</u>	<u>(228 300)</u>
				<u>46 779</u>

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (A CHIM)

BILAN

AU 31 MARS 2022

	2022			2021 (redressé)	
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF					
ACTIF À COURT TERME					
Encaisse	(2 865)	(968)	7 841	4 008	40 731
Débiteurs (note 4)	15 605	12 091	8 347	36 043	84 887
Subvention à recevoir	17 287	-	-	17 287	13 710
Frais payés d'avance (note 5)	837	36 540	36 540	73 917	28 856
Portion à court terme de la subvention SHQ - Construction à recevoir (note 6)	-	-	-	-	-
Inter-Projets	-	61 452	46 069	-	84 655
	30 864	109 115	98 797	131 255	252 839
ENCAISSE ET PLACEMENTS					
RÉSERVÉS (note 3)					
SUBVENTION SHQ - CONSTRUCTION À RECEVOIR (note 6)	778	146 552	142 262	289 592	457 721
	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS					
CORPORELLES (note 7)					
	93 641	1 715 332	3 002 948	4 811 921	5 014 414
	94 419	1 861 884	3 145 210	5 101 513	5 472 135
	125 283	1 970 999	3 244 007	5 232 768	5 724 974

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Robert Fleury

22-06-2022

M. Guyon Dami

27 Juin 2022

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

BILAN

AU 31 MARS 2022

	2022		2021
	Lévis	Annexe	(redressé)
Communautaire	\$	\$	Total
\$			\$
PASSIF			
PASSIF À COURT TERME			
Marge de crédit (note 8)	10 647	-	10 647
Emprunt bancaire (note 9)	46 721	-	46 721
Créditeurs (note 10)	71 777	11 214	97 912
Apport reporté	7 860	-	7 860
Inter-Projets	107 521	-	-
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 12)	47 640	64 341	111 981
	244 526	75 555	275 121
			192 456
			332 383
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 11)			
	22 968	1 290 837	2 032 292
DETTE À LONG TERME (note 12)			
	780 413	1 541 942	2 322 355
	22 968	2 832 779	4 354 647
	267 494	2 908 334	4 629 768
			4 893 674
ACTIFS NETS			
RÉSERVE DE REMPLACEMENT - CUISINE (note 13)			
	40 443	-	40 443
RÉSERVE IMMOBILIÈRE (note 13)			
	182 334	146 631	328 965
RÉSERVE DE GESTION HYPOTHÉCAIRE (note 13)			
	29 422	58 891	88 313
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS NON AFFECTÉS			
	70 673	105 828	345 292
	(253 327)	24 323	(200 013)
	(142 211)	335 673	603 000
	125 283	3 244 007	5 232 768
			831 300
			5 724 974

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - CUMULATIFS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

	2022					2021	
	Réserve de remplacement - Cuisine \$	Réserve immobilière \$	Réserve de gestion hypothécaire \$	Investi en immobilisations \$	Non affectés \$	Total \$	Total (redressé) \$
SOLDE AU DÉBUT							
Déjà établi	40 443	328 965	88 313	339 511	40 278	837 510	707 168
Redressement (note 14)	-	-	-	5 811	(12 021)	(6 210)	65 332
	<u>40 443</u>	<u>328 965</u>	<u>88 313</u>	<u>345 322</u>	<u>28 257</u>	<u>831 300</u>	<u>772 500</u>
Excédent des produits sur les charges	-	-	-	-	(228 300)	(228 300)	46 779
RÉSERVES							
Contribution aux réserves	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts créditeurs	-	-	-	-	-	-	-
Diminution des réserves	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS							
Acquisition d'immobilisations	-	-	-	12 894	(12 894)	-	-
Amortissement des immobilisations	-	-	-	(215 387)	215 387	-	-
Augmentation des apports reportés	-	-	-	119 803	(119 803)	-	-
Amortissement des apports reportés	-	-	-	(27 880)	27 880	-	-
Remboursement de la dette	-	-	-	195 195	(195 195)	-	-
Subvention SHQ - Construction	-	-	-	(84 655)	84 655	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(228 270)</u>	<u>(228 300)</u>	<u>46 779</u>
SOLDE À LA FIN	<u>40 443</u>	<u>328 965</u>	<u>88 313</u>	<u>345 292</u>	<u>(200 013)</u>	<u>603 000</u>	<u>819 279</u>

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

EVOLUTION DES ACTIFS NETS - COMMUNAUTAIRE

POUR L'EXERCICE TERMINE LE 31 MARS 2022

	2022	2021
Réserve de remplacement - Cuisine	40 443	40 443
Investi en immobilisations	77 730	77 730
Non affectés	(110 791)	(110 791)
Total	7 382	7 382
Total (redressé)		
	\$	\$
Déjà établi	40 443	40 443
Redressement (note 14)	-	-
Excédent des produits sur les charges	80 001	80 001
RÉSERVES		
Contribution aux réserves	-	-
Intérêts créditeurs	-	-
Utilisation des réserves	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS		
Acquisition d'immobilisations	1 457	1 457
Amortissement des immobilisations	(15 160)	(15 160)
Amortissement des apports reportés	4 375	4 375
SOLDE À LA FIN	40 443	40 443
	70 673	70 673
	(253 327)	(253 327)
	(142 211)	(142 211)
	23 419	23 419
	9 653	9 653

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - LÉVIS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

	2022				2021	
	Réserve immobilière	Réserve de gestion hypothécaire	Investi en immobilisations	Non affectés	Total	Total (redressé)
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT						
Déjà établi	182 334	29 422	160 161	90 609	462 526	437 252
Redressement (note 14)	-	-	-	(6 579)	(6 579)	7 268
	<u>182 334</u>	<u>29 422</u>	<u>160 161</u>	<u>84 030</u>	<u>455 947</u>	<u>444 520</u>
Excédent des produits sur les charges	-	-	-	(46 409)	(46 409)	11 427
RÉSERVES						
Contribution aux réserves	-	-	-	-	-	-
Intérêts créditeurs	-	-	-	-	-	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS						
Acquisition d'immobilisations	-	-	11 437	(11 437)	-	-
Amortissement des immobilisations	-	-	(84 815)	84 815	-	-
Amortissement des apports reportés	-	-	49 771	(49 771)	-	-
Amortissement de la contribution au FQHC	-	-	(13 847)	13 847	-	-
Augmentation de la dette	-	-	-	-	-	-
Remboursement de la dette	-	-	46 084	(46 084)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8 630</u>	<u>(55 039)</u>	<u>(46 409)</u>	<u>11 427</u>
SOLDE À LA FIN	<u>182 334</u>	<u>29 422</u>	<u>168 791</u>	<u>28 991</u>	<u>409 538</u>	<u>455 947</u>

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

EVOLUTION DES ACTIFS NETS - ANNEXE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
Réserve de gestion hypothécaire	\$ 58 891	\$ 58 891
Investi en immobilisations	\$ 101 620	\$ 105 160
Non affectés	\$ 60 460	\$ 55 018
Total	\$ 367 602	\$ 365 700
Total (redressé)	\$ 282 764	\$ 341 746
Déjà établi	146 631	146 631
Redressement (note 14)	-	-
Excédent des produits sur les charges	-	-
RÉSERVES		
Contribution aux réserves	-	-
Intérêts créditeurs	-	-
Utilisation des réserves	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS		
Acquisition d'immobilisations	-	-
Amortissement des immobilisations	-	-
Amortissement des apports reportés	-	-
FQHC	-	-
Augmentation de la dette	-	-
Remboursement de la dette	-	-
Subvention SHQ - Construction	-	-
SOLDE À LA FIN	146 631	365 700
	58 891	58 891
	105 828	105 828
	24 323	24 323
	335 673	335 673
	(30 027)	(30 027)
	23 954	23 954

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU
(ACHIM)
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	(228 300)	46 779
Éléments sans incidence sur la trésorerie :		
Amortissement des apports reportés	(91 923)	(91 933)
Amortissement des immobilisations corporelles	215 387	215 536
	<u>(104 836)</u>	<u>170 382</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	48 844	(21 863)
Subvention à recevoir	(3 577)	(1 250)
Frais payés d'avance	(45 061)	(3 385)
Créditeurs	34 029	26 003
Apport reporté	7 860	-
Revenus reportés	-	-
	<u>42 095</u>	<u>(495)</u>
(SORTIES) RENTRÉES DE FONDS NETTES PROVENANT DES		
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	<u>(62 741)</u>	<u>169 887</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(12 894)	(6 417)
Variation des placements	168 129	(52 598)
Subventions à recevoir - SHQ à la construction	84 655	142 579
ENTRÉES DE FONDS NETTES PROVENANT DES ACTIVITÉS		
D'INVESTISSEMENT	<u>239 890</u>	<u>83 564</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Marge de crédit	(8 812)	(9 453)
Emprunt bancaire	(9 864)	-
Remboursement de la dette à long terme	(195 196)	(247 248)
	<u>118 179</u>	<u>(26 413)</u>
DIMINUTION DE FONDS NETTES PROVENANT DES ACTIVITÉS DE		
FINANCEMENT	<u>(213 872)</u>	<u>(256 701)</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE		
TRÉSORERIE	<u>(36 723)</u>	<u>(3 250)</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>40 731</u>	<u>43 981</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>4 008</u>	<u>40 731</u>

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

1 - STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a été constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, le 5 avril 1989. Au sens de la Loi sur l'impôt sur le revenu, il est un organisme à but non lucratif et est donc exempt d'impôt sur les revenus.

Ses objets sont les suivants :

Acquérir, construire, rénover, administrer et offrir en location un ou plusieurs bâtiments offrant des logements aux plus bas loyers possibles aux personnes âgées de 60 ans et plus autonomes ou en légère perte d'autonomie;

Acquérir, construire, rénover et administrer des locaux de type communautaire dans le but de réaliser les fins de la Corporation;

Favoriser des activités communautaires d'entraide et de coopération, enrichir la vie communautaire entre les résidents et favoriser le maintien d'un rôle social actif des locataires, et ce, dans un objectif d'amélioration de la qualité de vie;

Susciter la participation de la communauté à l'élaboration et à l'organisation de services de support destinés aux personnes âgées autonomes ou en perte d'autonomie;

Percevoir et administrer des sommes d'argent provenant de subventions, de donation, souscriptions ou autrement, toujours dans le but de réaliser les fins de la Corporation.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la partie III du Manuel de CPA Canada et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

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.

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPABLES (suite)

Comptabilisation des produits (suite)

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, à la condition que leur réception soit raisonnablement assurée.

Les produits provenant des services aux résidents sont constatés à titre de produits lorsque les services sont rendus.

Immobilisations et Fonds québécois en habitation communautaire (FQHC)

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 indiquée ci-dessous. Elles sont aussi soumises à des tests de dépréciation.

	<u>Durées</u>
Bâtisse	40 ans
Équipement de cuisine	20 ans
Mobilier et équipement	10 ans
Portes automatiques et rampes d'accès	10 ans
Matériel roulant	7 ans
Machinerie et équipements	5 ans
Matériel informatique	5 ans

La contribution au Fonds québécois en habitation communautaire (FQHC) est amortie linéairement sur la durée de vie restante de l'immobilisation à laquelle elle se rapporte, soit 30 ans.

Fonds de réserve

Les fonds de réserve sont présentés aux actifs nets de l'organisme. Les contributions aux fonds de réserve et leur utilisation sont constatées à titre d'affectation interne dans l'état d'évolution des actifs nets.

Les intérêts produits sur les montants accumulés font partie des réserves et les placements doivent être maintenus distinctement.

Réserve immobilière

Conformément à la convention d'exploitation signée avec la SHQ et au budget d'exploitation approuvé pour l'exercice, l'organisme doit verser annuellement un montant à la réserve immobilière. Cette réserve ne peut être utilisée que pour payer le coût de remplacement d'éléments d'immobilisations qui sont usés et non pour l'entretien et les réparations mineures.

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPABLES (suite)

Réserve mobilière

Conformément à la convention d'exploitation et au budget approuvé par la SHQ, l'organisme doit verser un montant à la réserve mobilière qui a été établi en fonction du coût de remplacement des équipements

Réserve de gestion hypothécaire

Conformément à la convention signée avec la SHQ, l'organisme doit verser un montant à la réserve de gestion hypothécaire. Cette réserve doit être utilisée pour pondérer les loyers dans l'éventualité d'un renouvellement hypothécaire dont le taux élevé obligerait à une augmentation importante du coût des loyers.

Instruments financiers

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

Les instruments financiers de l'organisme comprennent l'encaisse, les débiteurs, les placements, les crédateurs et la dette à long terme.

Ventilation des charges

L'organisme répartit les produits et les charges du projet entre les activités résidentielles et non résidentielles. La partie résidentielle admissible inclut les services liés à l'exploitation courante des immeubles. La partie non résidentielle qui n'est pas subventionnée par la SHQ, fait plutôt référence à tous les revenus et dépenses reliés à des services de repas, activités communautaires et loisirs.

Les revenus et les charges exclusifs aux activités sont directement affectés à la portion désignée.

Estimations comptables

La préparation des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

**ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES**

AU 31 MARS 2022

3 - ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS

	2022	2021
	\$	\$
Communautaire	778	40 443
Compte Avantage entreprise, 0,25 % (0,50 % en 2021)		
Lévis	-	29 422
Encaisse réservée	146 552	182 334
Compte Avantage entreprise, 0,25 % (0,50 % en 2021)	146 552	211 756
Annexe		
Encaisse réservée	-	58 891
Compte Avantage entreprise, 0,25 % (0,50 % en 2021)	142 262	146 631
	142 262	205 522
	289 592	457 721

Ces placements couvrent les réserves et affectations suivantes :

Communautaire	778	40 443
Réserve de remplacement - Cuisine		
Lévis	117 130	182 334
Réserve immobilière	29 422	29 422
Réserve de gestion hypothécaire	146 552	211 756
Annexe		
Réserve immobilière	83 371	146 631
Réserve de gestion hypothécaire	58 891	58 891
	142 262	205 522
	289 592	457 721

4 - DÉBITEURS

	2022	2021
Communautaire	\$	\$
Taxes	11 815	31 690
Autres	3 790	26 986
	15 605	58 676

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

4 - DÉBITEURS (suite)

	2022	2021
Lévis	\$	\$
Taxes	12 091	16 329
Annexe	8 347	9 882
Taxes	<u>36 043</u>	<u>84 887</u>

5 - FRAIS PAYÉS D'AVANCE

	2022	2021
Communautaire	837	1 407
Assurances	34 220	10 803
Lévis	2 320	2 276
Taxes	<u>36 540</u>	<u>13 079</u>
Assurances	34 220	11 940
Lévis	2 320	2 430
Taxes	<u>36 540</u>	<u>14 370</u>
Assurances	<u>73 917</u>	<u>28 856</u>

6 - SUBVENTION SHQ - CONSTRUCTION À RECEVOIR

	2022	2021
Annexe	\$	\$
Subvention SHQ - Construction à recevoir	-	<u>84 655</u>

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

7. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Immeubles sis au 5940 boul Monk à Montréal

	2022		2021	
	Coût \$	Amortis- sement cumulé \$	Valeur comptable nette \$	Valeur comptable nette \$
Communautaire				
Mobilier et équipement	58 886	52 926	5 961	8 668
Équipement de cuisine	297 798	243 137	54 661	59 256
Matériel informatique	14 644	9 461	5 184	6 284
Matériel roulant	20 313	20 313	-	-
Portes automatiques et rampes d'accès	53 017	25 182	27 836	33 137
	444 659	351 017	93 641	107 345
Lévis				
Terrain	75 000	-	75 000	75 000
Bâtisse	3 261 096	1 630 542	1 630 554	1 712 082
Machinerie et équipements	16 305	6 527	9 777	1 627
	3 352 401	1 637 069	1 715 332	1 788 709
Annexe				
Terrain	141 590	-	141 590	141 590
Bâtisse	4 578 173	1 716 815	2 861 358	2 975 812
Machinerie et équipements	3 051	3 051	-	958
	4 722 814	1 719 866	3 002 948	3 118 360
	8 519 873	3 707 952	4 811 921	5 014 414

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

8 - MARGE DE CRÉDIT

Communautaire

L'organisme dispose d'une marge de crédit d'un montant total autorisé de 25 000 \$, portant intérêt au taux d'intérêt annuel de 7,75 %.

	2022	2021
	\$	\$
Marge de crédit	10 647	19 459

9 - EMPRUNT BANCAIRE

Communautaire

L'organisme dispose d'un emprunt temporaire, d'un montant total autorisé de 75 000 \$, au taux de 7,95 %, remboursable par mensualité de 1 163 \$, incluant les intérêts.

	2022	2021
	\$	\$
Emprunt bancaire	46 721	56 585

10 - CRÉDITEURS

Communautaire

Fournisseurs	9 519	6 078
Dépôts pour clés	978	735
Salaires	20 666	17 830
Vacances à payer	33 495	29 832
Retenues à la source	7 119	-
	<u>71 777</u>	<u>54 475</u>

Lévis

Fournisseurs	13 192	(1 161)
Intérêts courus sur l'hypothèque	1 729	5 573
	<u>14 921</u>	<u>4 412</u>

Annexe

Fournisseurs	9 551	1 080
Intérêts courus sur l'hypothèque	1 663	3 916
	<u>11 214</u>	<u>4 996</u>
	<u>97 912</u>	<u>63 883</u>

**ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES**

AU 31 MARS 2022

II - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des ressources reçues lors de la construction de l'immeuble. Ces apports sont constatés à titre de produits en fonction de leur durée de vie estimative selon la méthode linéaire.

	Solde au 31 mars 2021	Encaissement/ (Décaissement)	Amortissement	Solde au 31 mars 2022
	\$	\$	\$	\$
Communautaire				
Développement social -				
Programme Nouveaux Horizons				
pour les aînés	27 343	-	(4 375)	22 968
Lévis				
Subvention SHQ - Construction	574 485	-	(27 356)	547 129
Contribution du milieu	470 715	-	(22 415)	448 300
Contribution au FQHC	(290 789)	-	13 847	(276 942)
	754 411	-	(35 924)	718 487
Annexe				
Subvention SHQ - Construction	1 111 555	-	(42 743)	1 068 812
Contribution du milieu	709 512	-	(27 289)	682 223
Contribution au FQHC	(478 606)	-	18 408	(460 198)
	1 342 461	-	(51 624)	1 290 837
	2 124 215	-	(91 923)	2 032 292

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

12 - DETTE À LONG TERME

	2022	2021
	\$	\$

Lévis

Emprunt hypothécaire garanti par les immeubles d'une valeur nette de 1 715 332 \$

Hypothèque, Banque Nationale, remboursable par versements mensuels de 5 654 \$ incluant les intérêts au taux de 2,519 %, renouvelable en octobre 2026.

	828 053	874 137
--	---------	---------

Annexe

Emprunts hypothécaires garantis par les immeubles d'une valeur nette de 3 002 948 \$

Hypothèque, Banque Nationale, remboursable par versements mensuels de 8 656 \$ incluant les intérêts au taux de 2,519 %, renouvelable en octobre 2026.

	1 606 283	1 670 446
--	-----------	-----------

Hypothèque, Banque Nationale, remboursable par une subvention directe de la SHQ, par versements mensuels de 12 244 \$, incluant les intérêts au taux de 2,692 %, échue en octobre 2021.

	-	84 949
	1 606 283	1 755 395

	2 434 336	2 629 532
--	-----------	-----------

Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice

	111 981	192 456
	2 322 355	2 437 076

Les remboursements des prochains exercices s'établissent comme suit :

	Lévis	Annexe	Total
	\$	\$	\$
2022	47 640	64 341	111 981
2023	48 847	65 972	114 819
2024	50 085	67 645	117 730
2025	51 355	69 361	120 716
2026	630 126	1 338 964	1 969 090

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

13 - AFFECTATIONS INTERNES

Communautaire

Au cours de l'exercice, aucun montant n'a été transféré des actifs nets non affectés à la réserve de remplacement Cuisine. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation interne sans le consentement préalable du conseil d'administration.

Lévis

À cause d'un manque de liquidités aucune contribution n'a été faite à la réserve immobilière et à la réserve mobilière. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation interne sans le consentement préalable du conseil d'administration. Aucune contribution n'a été faite à la réserve de gestion hypothécaire durant l'exercice car la réserve a atteint le maximum requis par l'entente signée avec la SHQ.

Annexe

À cause d'un manque de liquidités aucune contribution n'a été faite à la réserve immobilière et à la réserve de gestion hypothécaire. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation interne sans le consentement préalable du conseil d'administration.

14 - REDRESSEMENT DES ACTIFS NETS

Communautaire

Au 31 mars 2022, des ajustements concernant l'amortissement cumulé des immobilisations et l'actif net investi en immobilisations ont été comptabilisés. L'impact net de ces ajustements représente une diminution de l'actif net non affecté de 918 \$.

Lévis

Au 31 mars 2022, des ajustements concernant l'amortissement de la contribution au FQHC, l'actif net investi en immobilisations ainsi que les frais payés d'avance ont été comptabilisés. L'impact net de ces ajustements représente une augmentation de l'actif net non affecté de 7 268 \$.

Annexe

Au 31 mars 2022, des ajustements concernant l'amortissement de la contribution au FQHC, l'actif net investi en immobilisations ainsi que les frais payés d'avance ont été comptabilisés. L'impact net de ces ajustements représente une augmentation de l'actif net non affecté de 58 982 \$.

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

15 - INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques.

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit sur les loyers à recevoir. Il procède à une évaluation continue de tous ses comptes débiteurs et comptabilise une provision pour les créances douteuses, au moment où les comptes sont jugés irrécouvrables.

Pour les subventions à recevoir, 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, et en gérant les échéances des passifs financiers.

Les fournisseurs et charges à payer sont généralement remboursés dans un délai raisonnable. En ce qui concerne la marge de crédit, elle est renflouée dès que les revenus correspondants sont encaissés.

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 et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie. L'organisme est exposé à ce type de risque sur la dette à long terme.

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022			2021
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total
	\$	\$	\$	\$
ANNEXE A - REVENUS DE LOYER				
Loyers - Résidentiels	-	162 448	177 427	339 875
Loyers - Bureau ACHIM	-	12 280	-	12 280
	-	174 728	177 427	352 155
ANNEXE B - REVENUS DE SERVICES				
Forfait - Alimentaire	66 223	-	-	66 223
Forfait - Intervenant	52 871	-	-	52 871
Forfait - Loisirs	3 183	-	-	3 183
Travaux locataires	1 331	-	-	1 331
Revenus de stationnements	-	500	2 351	2 851
Revenus de buanderie	-	1 230	1 585	2 815
Revenus divers	-	-	-	9 627
Dîners d'amitié	2 007	-	-	2 007
Plats cuisinés	255	-	-	255
	125 870	1 730	3 936	131 536
				268 181

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

2022

2021

ANNEXE C - AUTOFINANCEMENT

Communautaire	Lévis	Annexe	Total	Total
\$ 112 988	\$ -	\$ -	\$ 112 988	\$ 88 885
\$ 1 930	\$ -	\$ -	\$ 1 930	\$ 1 570
\$ 11 286	\$ -	\$ -	\$ 11 286	\$ 31 105
\$ 6 715	\$ -	\$ -	\$ 6 715	\$ 4 690
\$ 7 657	\$ -	\$ -	\$ 7 657	\$ 5 967
\$ 272	\$ 321	\$ 417	\$ 1 010	\$ (17 987)
\$ 140 848	\$ 321	\$ 417	\$ 141 586	\$ 114 230

Honoraires de gestion
 Cartes de membres
 Activités communautaires
 Revenus de cours et conférence
 Dons
 Intérêts

ANNEXE D - SOUTIEN COMMUNAUTAIRE - AUTRES ORGANISMES

Soutien à l'action bénévole	3 116	-	3 116	4 074
Fonds GALT	-	-	-	47 059
Projet jeunesse CAPSOM	2 100	-	2 100	-
	\$ 216	-	\$ 3 116	\$ 51 133

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022			2021	
	Communautaire \$	Lévis \$	Annexe \$	Total \$	
Ministère de la Santé et des Services sociaux - Programme de soutien aux organismes communitaires (PSOC)	199 312	-	-	199 312	196 173
Ministère de la Santé et des Services sociaux - Programme de soutien communautaire en logement social (SCLS)	209 609	-	-	209 609	192 584
Ministère de la Santé et des Services sociaux - Programme Action Aînés du Québec (PAAQ)	18 150	-	-	18 150	-
Ministère de la santé et des Services Sociaux - Programme I.T.M.A.V	51 000	-	-	51 000	49 725
Centraide	56 500	-	-	56 500	116 500
Emploi et Développement social Canada - Emplois d'été Canada	13 619	-	-	13 619	-
Ministère Emploi et Développement social - Programme Nouveaux Horizons pour les aînés	16 090	-	-	16 090	-
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-L'Ile-de-Montréal (CCSMTL) - Soutien communautaire en logement	21 725	-	-	21 725	32 243
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-L'Ile-de-Montréal (CCSMTL)- Fonds COVID	-	-	-	-	52 092
Subvention Ville de Montréal	12 972	-	-	12 972	-
Subvention intérêts prêt SHQ	-	-	949	949	4 350
Supplément au loyer - OMH-M	-	36 908	54 125	91 033	81 736
	<u>598 977</u>	<u>36 908</u>	<u>55 074</u>	<u>690 959</u>	<u>725 403</u>

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
	Annexe	Total
	Lévis	Total
	\$	\$
	Communautaire	Total
Gestion et tenue de livre	11 471	25 079
Déplacement et séjours	87	87
Essence et entretien du matériel roulant	17	17
Taxes et permis	300	300
Association et cotisation	519	519
Télécommunications	13 754	13 754
Papeterie et frais de bureau	25 015	25 015
Frais informatiques	3 977	3 977
Frais de représentation	185	185
Formation et perfectionnement	5 176	5 176
Frais du service de paie	3 809	3 809
Intérêts et frais bancaires	3 345	3 538
	43	7 305
	11 514	81 456
	13 758	77 395
Produits alimentaires	92 570	92 570
Fournitures de cuisine	19 355	26 568
Entretien et petits équipements de cuisine	1 082	1 128
Activités communautaires	30 183	30 183
Comité de loisirs - Résidences	3 596	3 596
	4 275	154 045
	2 984	196 216

ANNEXE G - SERVICE À LA CLIENTÈLE

	2022	2021
	Annexe	Total
	Lévis	Total
	\$	\$
	Communautaire	Total
Gestion et tenue de livre	11 471	25 079
Déplacement et séjours	87	87
Essence et entretien du matériel roulant	17	17
Taxes et permis	300	300
Association et cotisation	519	519
Télécommunications	13 754	13 754
Papeterie et frais de bureau	25 015	25 015
Frais informatiques	3 977	3 977
Frais de représentation	185	185
Formation et perfectionnement	5 176	5 176
Frais du service de paie	3 809	3 809
Intérêts et frais bancaires	3 345	3 538
	43	7 305
	11 514	81 456
	13 758	77 395

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022			2021
	Communautaire \$	Lévis \$	Annexe \$	Total \$
ANNEXE H - ENTRETIEN ET RÉPARATION				
Entretien - Logements	-	2 058	2 097	4 155
Entretien - Terrain	-	-	-	333
Entretien - Bâtisse	1 602	17 839	8 802	16 692
Entretien - Ascenseurs	-	1 743	7 452	8 135
Entretien - Systèmes et appareils	-	11 220	6 208	21 468
Fournitures et matériaux	7 201	6 247	7 127	57 574
Sécurité	-	2 790	2 817	41 564
Déneigement	-	2 521	2 521	5 596
Conciergerie	-	26 261	26 250	34 800
	<u>8 803</u>	<u>70 679</u>	<u>63 274</u>	<u>193 595</u>

