

GOSELIN ASSOCIÉS inc.



Société de comptables professionnels agréés

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

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2023

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

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2023

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 26-30

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

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

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES DHABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM) (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 mars 2023, 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 2023, 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 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.

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 deerreurs.

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.*¹

GOSSELIN & ASSOCIÉS INC.

Société de comptables professionnels agréés

Montréal, le 16 juin 2023

¹ CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A101673

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

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023		2022	
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Revenus de loyer (annexe A)	-	178 200	173 210	351 410
Revenus de services (annexe B)	79 062	1 787	4 232	85 081
Amortissement des apports reportés	4 375	49 771	70 040	124 186
Autofinancement (annexe C)	207 681	1 558	2 028	211 267
Soutien communautaire - Autres organismes (annexe D)	4 660	-	-	4 660
Subventions (annexe E)	586 672	37 544	68 676	692 892
	882 450	268 860	318 186	1 469 496
				1 445 630

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

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023				2022	
	Communautaire \$	Lévis \$	Annexe \$	Total \$	Total \$	Total \$
CHARGES						
Salaires et avantages sociaux	704 301	-	-	704 301	713 564	
Frais d'administration (annexe F)	36 352	11 933	14 117	62 402	81 456	
Service à la clientèle (annexe G)	66 003	1 204	1 401	68 608	154 045	
Entretien et réparation (annexe H)	7 482	76 130	70 893	154 505	142 756	
Projet - Nouveaux Horizons	11 486	-	-	11 486	16 090	
Loyer	15 600	-	-	15 600	12 280	
Honoraires professionnels	32 354	12 674	11 146	56 174	38 832	
Publicité et promotion	525	-	-	525	-	
Énergie	-	53 621	23 459	77 080	64 782	
Taxes foncières	-	51 924	51 924	103 848	96 224	
Assurances	1 903	10 163	10 163	22 229	22 993	
Intérêts sur la dette à long terme - ORG	-	20 106	39 415	59 521	58 625	
Intérêts sur la dette à long terme - SHQ	-	-	-	-	949	
Amortissement des immobilisations	13 356	83 557	114 454	211 367	215 387	
Contribution au FQHC	-	13 847	18 408	32 255	32 255	
Perte sur radiation des sommes à recevoir de la Porte de l'amitié	-	-	-	-	23 692	
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR	889 362	335 159	355 380	1 579 901	1 673 930	
LES CHARGES	(6 912)	(66 299)	(37 194)	(110 405)	(228 300)	

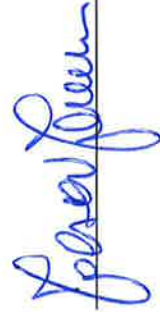
ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)

BILAN

AU 31 MARS 2023

	2023		2022	
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total
	\$	\$	\$	\$
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	14 823	1 701	18 253	34 777
Débiteurs (note 4)	20 290	27 342	20 497	68 129
Subvention à recevoir	-	-	-	-
Frais payés d'avance (note 5)	837	15 010	15 010	30 857
Inter-Projets	-	82 982	34 540	-
	35 950	127 035	88 300	133 763
ENCAISSE ET PLACEMENTS				
RÉSERVÉS (note 3)	789	67 461	120 749	188 999
IMMOBILISATIONS				
CORPORELLES (note 6)	80 285	1 631 775	2 888 494	4 600 554
	81 074	1 699 236	3 009 243	4 789 553
	117 024	1 826 271	3 097 543	4 923 316
				5 101 512
				5 232 767

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION




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

BILAN

AU 31 MARS 2023

	2023		2022		
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total	
	\$	\$	\$	\$	
PASSIF					
PASSIF À COURT TERME					
Marge de crédit (note 7)	6 631	-	-	6 631	10 647
Emprunt bancaire (note 8)	35 147	-	-	35 147	46 721
Créditeurs (note 9)	66 654	17 119	13 160	96 933	97 912
Apports reportés	21 600	2 934	4 774	29 308	7 860
Inter-Projets	117 522	-	-	-	-
Deute à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 11)	-	48 847	65 988	114 835	111 981
	247 554	68 900	83 922	282 854	275 121
APPORTS REPORTÉS					
AFFÉRENTS AUX					
IMMOBILISATIONS (note 10)					
DETTE À LONG TERME (note 11)	18 593	682 563	1 239 205	1 940 361	2 032 292
	-	731 568	1 475 937	2 207 505	2 322 355
	18 593	1 414 131	2 715 142	4 147 866	4 354 647
	266 147	1 483 031	2 799 064	4 430 720	4 629 768
ACTIFS NETS					
RÉSERVE DE REMPLACEMENT - CUISINE (note 12)					
	40 443	-	-	40 443	40 443
RÉSERVE IMMOBILIÈRE (note 12)					
	-	182 334	146 631	328 965	328 965
RÉSERVE DE GESTION					
	-	29 422	58 891	88 313	88 313
HYPOTHÉCAIRE (note 12)					
	61 692	168 797	107 364	337 853	345 293
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS NON AFFECTÉS					
	(251 258)	(37 313)	(14 407)	(302 978)	(200 013)
	(149 123)	343 240	298 479	492 596	603 001
	117 024	1 826 271	3 097 543	4 923 316	5 232 769

**ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
EVOLUTION DES ACTIFS NETS - CUMULATIFS
POUR L'EXERCICE TERMINE LE 31 MARS 2023**

	2023		2022				
	RésERVE de remplacement - Cuisine	RésERVE immobilière	RésERVE de gestion hypothécaire	Investis en immobilisations	Non affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	40 443	328 965	88 313	345 293	(200 013)	603 001	831 300
Insuffisance des produits sur les charges	-	-	-	-	(110 405)	(110 405)	(228 300)
RÉSERVES							
Contribution aux réserves	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts créditeurs	-	-	-	-	-	-	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-	-	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS							
Amortissement des immobilisations	-	-	-	(211 367)	211 367	-	-
Augmentation des apports reportés	-	-	-	119 811	(119 811)	-	-
Amortissement des apports reportés	-	-	-	(27 880)	27 880	-	-
Remboursement de la dette	-	-	-	111 995	(111 995)	-	-
SOLDE À LA FIN	40 443	328 965	88 313	337 852	(302 977)	492 596	603 000

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

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - COMMUNAUTAIRE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023			2022
	Réserve de remplacement - Cuisine	Investis en immobilisations	Non affectés	Total
	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	40 443	70 673	(253 327)	(142 211)
Insuffisance des produits sur les charges	-	-	(6 912)	(6 912)
RÉSERVES				
Contribution aux réserves	-	-	-	-
Intérêts créditeurs	-	-	-	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	-	-	-	-
Amortissement des immobilisations	-	(13 356)	13 356	-
Amortissement des apports reportés	-	4 375	(4 375)	-
	-	(8 981)	2 069	(6 912)
SOLDE À LA FIN	40 443	61 692	(251 258)	(142 211)

**ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - LÉVIS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023**

	2023	2022
Réserve de		
immobilière	182 334	182 334
Réserve		
hypothécaire	29 422	29 422
Investis en		
immobilisations	168 792	168 792
Non affectés		
	28 991	28 991
Total	409 539	409 539
RÉSERVES		
Contribution aux réserves	-	-
Intérêts créditeurs	-	-
Utilisation des réserves	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS		
Amortissement des immobilisations	-	-
Amortissement des apports reportés	-	-
Amortissement de la contribution au FQHC	-	-
Remboursement de la dette	-	-
SOLDE À LA FIN	182 334	182 334
SOLDE AU DÉBUT	182 334	182 334
Insuffisance des produits sur les charges	-	-
RÉSÉRIRES		
Contribution aux réserves	-	-
Intérêts créditeurs	-	-
Utilisation des réserves	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS		
Amortissement des immobilisations	-	-
Amortissement des apports reportés	-	-
Amortissement de la contribution au FQHC	-	-
Remboursement de la dette	-	-
SOLDE À LA FIN	182 334	182 334

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

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - ANNEXE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023				2022	
	Réserve immobilière	Réserve de gestion hypothécaire	Investis en immobilisations	Non affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	146 631	58 891	105 828	24 323	335 673	365 700
Insuffisance des produits sur les charges	-	-	-	(37 194)	(37 194)	(30 027)
RÉSERVES						
Contribution aux réserves	-	-	-	-	-	-
Intérêts créditeurs	-	-	-	-	-	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-	-	-
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS						
Amortissement des immobilisations	-	-	(114 454)	114 454	-	-
Amortissement des apports reportés	-	-	70 040	(70 040)	-	-
Amortissement de la contribution au FQHC	-	-	(18 408)	18 408	-	-
Remboursement de la dette	-	-	64 358	(64 358)	-	-
	-	-	1 536	(38 730)	(37 194)	(30 027)
SOLDE À LA FIN	146 631	58 891	107 364	(14 407)	298 479	335 673

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

FLUX DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023	2022
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(110 405)	(228 300)
Éléments sans incidence sur la trésorerie :		
Amortissement des apports reportés	(91 931)	(91 923)
Amortissement des immobilisations corporelles	211 367	215 387
	9 031	(104 836)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	(32 086)	48 844
Subvention à recevoir	17 287	(3 577)
Frais payés d'avance	43 060	(45 061)
Créditeurs	(979)	34 029
Apport reporté	21 448	7 860
	48 730	42 095
RENTRÉES (SORTIES) DE FONDS NETTES PROVENANT DES ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	57 761	(62 741)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(12 894)
Variation des placements	100 593	168 129
Subventions à recevoir - SHQ à la construction	-	84 655
RENTRÉES DE FONDS NETTES PROVENANT DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	100 593	239 890
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Marge de crédit	(4 016)	(8 812)
Emprunt bancaire	(11 573)	(9 864)
Remboursement de la dette à long terme	(111 996)	(195 196)
	118 179	118 179
DIMINUTION DE FONDS NETTES PROVENANT DES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	(127 585)	(213 872)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	30 769	(36 723)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	4 008	40 731
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	34 777	4 008

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2023

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. C'est un organisme de bienfaisance au sens de la loi de l'impôt sur le revenu et il est exempté d'impôt.

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 2023

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 2023

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 créiteurs 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 établit 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.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes d'encaisse.

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

AU 31 MARS 2023

3 - ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS

	2023	2022
Communautaire	\$	\$
Compte Avantage entreprise, 2,45 % (0,25 % en 2022)	789	778
Lévis		
Compte Avantage entreprise, 2,45 % (0,25 % en 2022)	67 461	146 552
Annexe	67 461	146 552
Compte Avantage entreprise, 2,45 % (0,25 % en 2022)	120 749	142 262
	120 749	142 262
	188 999	289 592

Ces placements couvrent les réserves et affectations suivantes :

Communautaire	789	778
Réserve de remplacement - Cuisine		
Lévis		
Réserve immobilière	38 039	117 130
Réserve de gestion hypothécaire	29 422	29 422
Annexe	67 461	146 552
Réserve immobilière	61 858	83 371
Réserve de gestion hypothécaire	58 891	58 891
	120 749	142 262
	188 999	289 592

4 - DÉBITEURS

	2023	2022
Communautaire	\$	\$
Taxes	20 290	11 815
Autres	-	3 790
	20 290	15 605

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

4 - DÉBITEURS (suite)

	2023	2022
Lévis	\$	\$
Taxes	27 342	12 091
Annexe		
Taxes	20 497	8 347
	<u>68 129</u>	<u>36 043</u>

5 - FRAIS PAYÉS D'AVANCE

	2023	2022
Communautaire		
Assurances	837	837
Lévis		
Taxes	12 690	34 220
Assurances	2 320	2 320
	<u>15 010</u>	<u>36 540</u>
Annexe		
Taxes	12 690	34 220
Assurances	2 320	2 320
	<u>15 010</u>	<u>36 540</u>
	<u>30 857</u>	<u>73 917</u>

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Immeubles sis au 5940 boul. Monk à Montréal

	2023		2022	
	Coût \$	Amortis- sement cumulé \$	Valeur comptable nette \$	Valeur comptable nette \$
Communautaire				
Mobilier et équipement	58 886	54 641	4 245	5 961
Équipement de cuisine	297 798	247 731	50 067	54 661
Matériel informatique	14 644	11 204	3 440	5 184
Matériel roulant	20 313	20 313	-	-
Portes automatiques et rampes d'accès	53 017	30 484	22 533	27 835
	<u>444 659</u>	<u>364 373</u>	<u>80 285</u>	<u>93 641</u>
Lévis				
Terrain	75 000	-	75 000	75 000
Bâtisse	3 261 096	1 711 755	1 549 341	1 630 554
Machinerie et équipements	16 305	8 870	7 434	9 777
	<u>3 352 401</u>	<u>1 720 626</u>	<u>1 631 775</u>	<u>1 715 331</u>
Annexe				
Terrain	141 590	-	141 590	141 590
Bâtisse	4 578 173	1 831 269	2 746 904	2 861 358
Machinerie et équipements	3 051	3 051	-	-
	<u>4 722 814</u>	<u>1 834 320</u>	<u>2 888 494</u>	<u>3 002 948</u>
	<u>8 519 873</u>	<u>3 919 319</u>	<u>4 600 554</u>	<u>4 811 920</u>

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

AU 31 MARS 2023

7 - MARGE DE CRÉDIT

Communautaire

L'organisme dispose d'une marge de crédit d'un montant total autorisé de 25 000 \$, portant intérêt au taux annuel de 7,85 %.

	2023	2022
	\$	\$
Marge de crédit	6 631	10 647

8 - EMPRUNT BANCAIRE

Communautaire

L'organisme dispose d'un emprunt temporaire, d'un montant total autorisé de 75 000 \$, au taux de 7,85 %, remboursable par mensualités de 1 163 \$, incluant les intérêts.

	2023	2022
	\$	\$
Emprunt bancaire	35 147	46 721

9 - CRÉDITEURS

Communautaire

Fournisseurs
 Dépôts pour clés
 Salaires
 Vacances à payer
 Retenues à la source

	2023	2022
	\$	\$
	4 066	9 519
	1 358	978
	20 616	20 666
	33 495	33 495
	7 119	7 119
	66 654	71 777

Lévis

Fournisseurs
 Intérêts courus sur l'hypothèque

	15 489	13 192
	1 630	1 729
	17 119	14 921

Annexe

Fournisseurs
 Intérêts courus sur l'hypothèque

	11 598	9 551
	1 562	1 663
	13 160	11 214
	96 933	97 912

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

10 - 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 2022	Amortissement	Solde au 31 mars 2023
	\$	\$	\$
Communautaire			
Emploi et Développement social Canada - Programme Nouveaux Horizons pour les aînés	22 968	(4 375)	18 593
Lévis			
Subvention SHQ - Construction	547 129	(27 356)	519 773
Contribution du milieu	448 300	(22 415)	425 885
Contribution au FQHC	(276 942)	13 847	(263 095)
	718 487	(35 924)	682 563
Annexe			
Subvention SHQ - Construction	1 068 812	(42 752)	1 026 060
Contribution du milieu	682 223	(27 288)	654 935
Contribution au FQHC	(460 198)	18 408	(441 790)
	1 290 837	(51 632)	1 239 205
	2 032 292	(91 931)	1 940 361

ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

11 - DETTE À LONG TERME

	2023	2022
	\$	\$

Lévis

Emprunt hypothécaire garanti par les immeubles d'une valeur nette de
1 631 775 \$

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

	780 415	828 053
--	---------	---------

Annexe

Emprunts hypothécaires garantis par les immeubles d'une valeur nette
de 2 888 494 \$

	1 541 925	1 606 283
	1 541 925	1 606 283
	2 322 340	2 434 336
	114 835	111 981
	2 207 505	2 322 355

Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice

Les remboursements des prochains exercices s'établissent comme suit :

	Lévis	Annexe	Total
	\$	\$	\$
2024	48 847	65 988	114 835
2025	50 085	67 661	117 746
2026	51 355	69 376	120 731
2027	630 127	1 338 901	1 969 028

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

AU 31 MARS 2023

12 - 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 ni 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 ni 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.

13 - 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.

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

AU 31 MARS 2023

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 assujétissent 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 2023

	2023	2022
Communautaire	\$ 178 200	\$ 352 155
Lévis	\$ 162 600	\$ 339 875
Annexe	\$ 173 210	\$ 335 810
Total	\$ 514 010	\$ 1 027 840

ANNEXE A - REVENUS DE LOYER

Loyers - Résidentiels
Loyers - Bureau ACHIM

ANNEXE B - REVENUS DE SERVICES

Fortait - Alimentaire	14 196	-	14 196	66 223
Fortait - Intervenant	54 156	-	54 156	52 871
Fortait - Loisirs	966	-	966	3 183
Service aux locataires	1 404	-	1 404	1 331
Revenus de stationnements	-	2 545	2 545	2 851
Revenus de buanderie	-	1 687	1 687	2 815
Diners d'amitié	2 400	-	2 400	2 007
Plats cuisinés	171	-	171	255
Autres revenus	5 769	101	5 870	-
Total	79 062	4 232	85 081	131 536

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

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023				2022
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
ANNEXE C - AUTOFINANCEMENT					
Honoraires de gestion	169 535	-	-	169 535	112 988
Cartes de membres	2 150	-	-	2 150	1 930
Activités communautaires	16 515	-	-	16 515	11 286
Revenus de cours et conférence	12 842	-	-	12 842	6 715
Location de salle	5 588	-	-	5 588	-
Dons	634	-	-	634	7 657
Intérêts	417	1 558	2 028	4 003	1 010
	<u>207 681</u>	<u>1 558</u>	<u>2 028</u>	<u>211 267</u>	<u>141 586</u>

ANNEXE D - SOUTIEN COMMUNAUTAIRE - AUTRES ORGANISMES

Soutien à l'action bénévole	2 160	-	-	2 160	3 116
Centraide - Projet jeunesse CAPSSOM	2 500	-	-	2 500	2 100
	<u>4 660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 660</u>	<u>5 216</u>

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

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

2023

2022

Communautaire	Lévis	Annexe	Total	Total
\$	\$	\$	\$	\$
Ministère de la Santé et des Services sociaux - Programme de soutien aux organismes communautaires (PSOC)	214 377	-	214 377	199 312
Ministère de la Santé et des Services sociaux - Programme de soutien communautaire en logement social (SCLS)	194 741	-	194 741	209 609
Ministère de la Santé et des Services sociaux - Programme Action Aînés du Québec (PAAQ)	-	-	-	18 150
Ministère de la Santé et des Services Sociaux - Programme ITMAV	51 000	-	51 000	51 000
Centraide	61 500	-	61 500	56 500
Emploi et Développement social Canada - Emplois d'été Canada	4 353	-	4 353	13 619
Emploi et Développement social Canada - Programme Nouveaux Horizons pour les aînés	27 860	-	27 860	16 090
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux du Centre-Sud-de-L'Île-de-Montréal (CCSMTL) - Soutien communautaire en logement social	-	-	-	21 725
Subvention Ville de Montréal	1 700	-	1 700	12 972
Subvention intérêts prêt SHQ	-	-	-	949
Supplément au loyer - OMH-M	-	68 676	106 220	91 033
Autres projets	14 671	-	14 671	-
Subvention INNOGEC	16 470	-	16 470	-
586 672	37 544	68 676	692 892	690 959

ANNEXE E - SUBVENTIONS

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

ANNEXES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2023				2022
	Communautaire	Lévis	Annexe	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
ANNEXE F - FRAIS D'ADMINISTRATION					
Gestion et tenue de livre	-	11 640	13 764	25 404	25 079
Déplacement et séjours	63	-	-	63	87
Essence et entretien du matériel roulant	-	-	-	-	17
Taxes et permis	166	-	-	166	300
Association et cotisation	936	187	187	1 310	519
Télécommunications	12 253	-	-	12 253	13 754
Papeterie et frais de bureau	14 942	-	-	14 942	25 015
Frais informatiques	3 646	-	-	3 646	3 977
Frais de représentation	-	-	-	-	185
Formation et perfectionnement	110	-	-	110	5 176
Frais du service de paie	2 352	-	-	2 352	3 809
Intérêts et frais bancaires	319	106	166	591	3 538
Autres	1 565	-	-	1 565	-
	36 352	11 933	14 117	62 402	81 456

ANNEXE G - SERVICE À LA CLIENTÈLE

Produits alimentaires	21 926	-	-	21 926	92 570
Fournitures de cuisine	11 894	1 204	1 401	14 499	26 568
Entretien et petits équipements de cuisine	2 684	-	-	2 684	1 128
Activités communautaires	28 050	-	-	28 050	30 183
Comité de loisirs - Résidences	1 449	-	-	1 449	3 596
	66 003	1 204	1 401	68 608	154 045

**ALTERNATIVES COMMUNAUTAIRES D'HABITATION ET D'INTERVENTION DE MILIEU (ACHIM)
ANNEXES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023**

	2023	2022
	Communautaire	Lévis
	Annexe	Total
	\$	\$
Entretien - Logements	23	2 699
Entretien - Bâtisse	-	3 154
Entretien - Ascenseurs	-	7 913
Entretien - Systèmes et appareils	-	14 387
Fournitures et matériaux	2 188	6 621
Sécurité	99	2 748
Déneigement	5 172	35 700
Conciergerie	7 482	76 130
	<u>76 130</u>	<u>70 893</u>
	3 149	3 149
	6 914	6 914
	10 460	10 460
	9 195	9 195
	17 428	37 019
	20 575	14 731
	5 607	5 496
	5 042	164
	52 511	76 572
	<u>142 756</u>	<u>154 505</u>
	Total	Total
	\$	\$

ANNEXE H - ENTRETIEN ET RÉPARATION