PROJETS AUTOCHTONES DU QUÉBEC

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2023

SOMMAIRE

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	**1 et 2**
ÉTATS FINANCIERS - SELON LES NCOSBL	
Résultats	**3**
Évolution de l'actif net	**4 à 6**
Bilan	**7 et 8**
Flux de trésorerie	**9**
Notes complémentaires	**10 à 18**
AUTRES RENSEIGNEMENTS	
Annexes **A** - Subventions	**19**
B - Dons	**20**
C - Amortissement des apports reportés	**21**
D - Honoraires professionnels	**21**
RÉSULTATS SELON LE RÉFÉRENTIEL SHQ ET VILLE DE MONTRÉAL	**22**

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de **PROJETS AUTOCHTONES DU QUÉBEC**

Opinion

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de **PROJETS AUTOCHTONES DU QUÉBEC**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2023 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **PROJETS AUTOCHTONES DU QUÉBEC** au 31 mars 2023, ainsi que de ses résultats d'exploitation 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

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'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. Je suis indépendante de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à mon audit des états financiers au Canada et je me suis acquittée des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Responsabilité 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 de ces 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 lui.

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

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

Mes 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 mon 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 influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

10, rue Vaillancourt, bureau 304, Trois-Rivières (Québec) G8T 1Y5 Tél. : 819 909-7530 • Fax : 819 909-7844

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

• J'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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;

• J'acquiers une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme;

• J'apprécie 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;

• Je tire 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 je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenue d'attirer l'attention des lecteurs de mon 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. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;

• J'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

• Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

Josée Lafleur CPA inc
par Josée Lafleur CPA auditrice

Josée Lafleur, CPA auditrice

Ville de Trois-Rivières (Québec)
Le 22 juin 2023

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

	2023				2022
	PAQ Services (12 mois)	Maison Akhwà:tsire Logements (1 mois)	Transition Logements (12 mois)	Total	Total
PRODUITS					
Subventions (annexe A)	6 936 545 $	- $	- $	6 936 545 $	3 722 304 $
Subvention SRPNI - Portion intérêts des prêts	56 008	8 656	-	64 664	62 536
Dons (annexe B)	482 550	-	-	482 550	324 530
Loyers - Part des locataires	-	3 500	38 530	42 030	38 096
Subvention OMH - Supplément au loyer	-	14 586	71 967	86 553	72 552
Contribution de PAQ	-	-	25 267	25 267	13 632
Contribution des participants - PGA	20 836	-	-	20 836	16 294
Intérêts	3 792	-	963	4 755	2 112
Remboursement dépôt de garantie - Énergir	-	-	-	-	3 150
Autres revenus	6 127	-	-	6 127	8 105
Amortissement des apports reportés (annexe C)	89 633	-	62 520	152 153	142 941
	7 595 491	26 742	199 247	7 821 480	4 406 252
CHARGES					
Contribution à Transition	25 267	-	-	25 267	13 632
Salaires et avantages sociaux	3 209 229	-	-	3 209 229	2 020 799
Sous-traitance	26 562	-	-	26 562	76 587
Alimentation et accessoires	174 170	-	-	174 170	102 316
Activités et animation	42 165	-	-	42 165	25 245
Services de l'aîné autochtone et guide spirituel de PAQ	16 740	-	-	16 740	16 860
Programme de recherche - Partenariat CHUM	49 765	-	-	49 765	67 819
Projet santé communautaire - Partenariat CHUM	82 560	-	-	82 560	-
Entretien et réparations	160 845	-	17 492	178 337	188 150
Conciergerie	444 648	-	6 600	451 248	542 644
Capitalisation des immobilisations	-	-	-	-	(97 506)
Surveillance et sécurité	764 798	-	-	764 798	737 704
Combustible	15 172	-	-	15 172	13 351
Électricité	15 121	4 290	16 344	35 755	28 997
Assurances	24 506	-	13 049	37 555	29 521
Taxes foncières	8 549	-	9 261	17 810	16 827
Loyer - Programme de gestion d'alcool (PGA)	74 596	-	-	74 596	72 000
Loyer - Hôtel des Arts - PAQ 2	1 775 219	-	-	1 775 219	-
Loyer - Bureaux administratifs	15 006	-	-	15 006	-
Honoraires professionnels (annexe D)	123 411	-	3 117	126 528	62 541
Papeterie et fournitures de bureau	19 487	-	-	19 487	10 378
Matériel et application informatique	61 782	-	-	61 782	22 945
Association et cotisation et publicité	9 134	-	-	9 134	1 997
Formation	12 211	-	-	12 211	4 566
Créances irrécouvrables	-	-	2 186	2 186	4 478
Frais de déplacements	16 911	-	-	16 911	3 819
Télécommunications	21 329	-	-	21 329	17 368
Intérêts, frais bancaires et services de payes	7 583	164	5	7 752	4 917
Intérêts sur les dettes à long terme	56 008	8 656	18 795	83 459	83 435
Amortissement des immobilisations	76 927	-	67 042	143 969	134 218
	7 329 701	13 110	153 891	7 496 702	4 205 608
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**265 790 $**	**13 632 $**	**45 356 $**	**324 778 $**	**200 644 $**

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

PAQ

	2023					2022
	Réserve immobilière **REFUGE**	Réserve mobilière **REFUGE**	Investi en immobilisations **REFUGE**	Non affecté **PAQ SERVICES**	**Total**	**Total**
SOLDE AU DÉBUT	64 550 $	67 500 $	140 425 $	355 608 $	628 083 $	470 594 $
Excédent des produits sur les charges	-	-	-	265 790	265 790	157 489
Affectations internes						
Contribution aux réserves	2 425	6 250	-	(8 675)	-	-
Contribution aux réserves - Supplémentaire	25 375	15 225	-	(40 600)	-	-
Intérêts créditeurs	681	713	-	(1 394)	-	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-	-	-
Investi en immobilisations						
Acquisition d'immobilisations	-	-	-	-	-	-
Augmentation de l'apport reporté	-	-	-	-	-	-
Amortissement des immobilisations	-	-	(76 927)	76 927	-	-
Capital payé sur prêt subventionné	-	-	56 496	(56 496)	-	-
Subvention SRPNI - Portion capital sur prêt	-	-	(56 496)	56 496	-	-
Affectation de l'apport reporté	-	-	89 633	(89 633)	-	-
	28 481	22 188	12 706	202 415	265 790	157 489
SOLDE À LA FIN	**93 031 $**	**89 688 $**	**153 131 $**	**558 023 $**	**893 873 $**	**628 083 $**

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

Maison Akhwà:tsire - Logements

	2023 (1 mois)					2022
	Réserve immobilière	Réserve mobilière	Investi en immobilisations	Non affecté - Logements	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	- $	- $	- $	- $	- $	- $
Excédent des produits sur les charges	-	-	-	13 632	13 632	-
Affectations internes						
Contribution aux réserves	900	1 000	-	(1 900)	-	-
Intérêts créditeurs	-	-	-	-	-	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-	-	-
Investi en immobilisations						
Acquisition d'immobilisations	-	-	6 417 840	(6 417 840)	-	-
Augmentation subvention à recevoir - SRPNI	-	-	540 000	(540 000)	-	-
Financement à long terme (subventionné SRPNI)	-	-	(540 000)	540 000	-	-
Augmentation des apports reportés	-	-	(6 709 318)	6 709 318	-	-
Réserve hypothécaire	-	-	291 478	(291 478)	-	-
Amortissement des immobilisations	-	-	-	-	-	-
Capital payé sur prêt subventionné	-	-	58 626	(58 626)	-	-
Subvention SRPNI - Portion capital sur prêt	-	-	(58 626)	58 626	-	-
Affectation de l'apport reporté	-	-	-	-	-	-
	900	1 000	-	11 732	13 632	-
SOLDE À LA FIN	**900** $	**1 000** $	- $	**11 732** $	**13 632** $	- $

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

Transition - Logements

	2023						2022
	Réserve immobilière	Réserve mobilière	Réserve de gestion hypothécaire	Investi en immobilisations	Non affecté - Logements	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	18 775 $	26 352 $	20 320 $	68 702 $	91 858 $	226 007 $	182 852 $
Excédent des produits sur les charges	-	-	-	-	45 356	45 356	43 155
Affectations internes							
Contribution aux réserves	2 725	3 331	1 270	-	(7 326)	-	-
Contribution aux réserves - Supplémentaire			10 000		(10 000)	-	-
Intérêts créditeurs	276	388	299	-	(963)	-	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-	-	-	-
Investi en immobilisations							
Acquisition d'immobilisations	-	-	-	-	-	-	-
Amortissement des immobilisations	-	-	-	(67 042)	67 042	-	-
Capital payé sur les immobilisations	-	-	-	21 372	(21 372)	-	-
Affectation de l'apport reporté	-	-	-	62 520	(62 520)	-	-
	3 001	3 719	11 569	16 850	10 217	45 356	43 155
SOLDE À LA FIN	**21 776 $**	**30 071 $**	**31 889 $**	**85 552 $**	**102 075 $**	**271 363 $**	**226 007 $**

BILAN
AU 31 MARS

	2023				2022
	PAQ	Maison Akhwà:tsire	Transition		
ACTIF	**Services**	**Logements**	**Logements**	**Total**	**Total**
À COURT TERME					
Encaisse	5 507 356 $	- $	168 038 $	5 675 394 $	2 150 362 $
Débiteurs (note 4)	446 426	83 567	4 997	534 990	409 231
Subventions et dons à recevoir (note 5)	315 417	-	-	315 417	691 772
Inter-Phase	101 739	-	-		
Frais payés d'avance (note 6)	2 780	-	-	2 780	17 353
	6 373 718	83 567	173 035	6 528 581	3 268 718
RÉSERVE DE RÉALISATION (note 3)	-	291 479	-	291 479	-
ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS (note 7)	133 444	-	66 411	199 855	101 648
SUBVENTIONS À RECEVOIR - SRPNI	1 142 688	481 374	-	1 624 062	1 199 185
IMMOBILISATIONS (note 8)	2 889 933	6 417 839	2 994 392	12 302 164	10 343 137
TOTAL DE L'ACTIF	**10 539 783 $**	**7 274 259 $**	**3 233 838 $**	**20 946 141 $**	**14 912 688 $**

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION :

Geoffrey Kelly **Administrateur**

C. Boulet **Administrateur**

BILAN
AU 31 MARS

	2023				2022
	PAQ	Maison Akhwà:tsire	Transition		
PASSIF	Services	Logements	Logements	Total	Total
À COURT TERME					
Créditeurs et frais courus (note 9)	571 716 $	3 110 $	18 721 $	593 547 $	560 656 $
Inter-Phase		66 825	34 914		
Subventions et dons à reporter (note 10)	5 194 704	-	-	5 194 704	2 164 747
Portion à court terme de la dette à long terme (note 12)	59 715	112 620	21 845	194 180	78 410
	5 826 135	182 555	75 480	5 982 431	2 803 813
APPORTS REPORTÉS (note 11)	2 736 802	6 709 318	2 063 152	11 509 272	9 266 950
DETTE À LONG TERME (note 12)	1 082 973	368 754	823 843	2 275 570	1 987 835
TOTAL DU PASSIF	9 645 910	7 260 627	2 962 475	19 767 273	14 058 598
ACTIF NET					
Affectations internes					
Réserve immobilière	93 031	900	21 776	115 707	83 325
Réserve mobilière	89 688	1 000	30 071	120 759	93 852
Réserve de gestion hypothécaire	-	-	31 889	31 889	20 320
	182 719	1 900	83 736	268 355	197 497
Investi en immobilisations	153 131	-	85 552	238 683	209 127
Non affecté	558 023	11 732	102 075	671 830	447 466
	893 873	13 632	271 363	1 178 868	854 090
TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET	**10 539 783 $**	**7 274 259 $**	**3 233 838 $**	**20 946 141 $**	**14 912 688 $**

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

	2023	2022
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	324 778 $	200 644 $
Éléments sans incidence sur les liquidités		
Amortissement des apports reportés	(152 153)	(142 941)
Amortissement des immobilisations	143 969	134 218
	316 594	191 921
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
(Augmentation) diminution des débiteurs	(125 759)	(334 091)
(Augmentation) diminution des subventions et dons à recevoir	376 355	(458 811)
(Augmentation) diminution des frais payés d'avance	14 573	(15 626)
(Augmentation) diminution de la réserve de réalisation	(291 479)	-
Augmentation (diminution) des créditeurs	32 891	317 533
Augmentation (diminution) des subventions et dons à reporter	3 029 957	930 207
	3 036 538	439 212
	3 353 132	631 133
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation des placements	(98 207)	(181)
(Acquisition) disposition d'immobilisations	(2 102 996)	(4 412 349)
	(2 201 203)	(4 412 530)
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
(Augmentation) diminution des subventions à recevoir - SRPNI	(424 877)	52 461
Augmentation de la dette à long terme	540 000	-
Augmentation des apports reportés	2 394 475	4 406 959
Remboursement de la dette à long terme	(136 495)	(72 569)
	2 373 103	4 386 851
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	3 525 032	605 454
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	2 150 362	1 544 908
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	**5 675 394 $**	**2 150 362 $**
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice		
Encaisse	**5 675 394 $**	**2 150 362 $**

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme a été constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, le 5 mars 2004 et est sans but lucratif. L'organisme est reconnu comme organisme de bienfaisance, et par conséquent, est exempté des impôts sur le revenu.

La mission de Projets Autochtones du Québec est d'offrir un service d'hébergement et des services d'intégration sociale adaptés aux cultures des Premières Nations, des Inuits et des Métis qui vivent dans des situations précaires ou en transition.

Plus précisément, les objectifs de l'organisme sont notamment de :

a) offrir un refuge aux Autochtones ainsi que des services alimentaires et sociaux d'urgence afin de soulager la pauvreté au moyen de dons de bienfaisance;

b) identifier les besoins et facteurs de risque de la communauté urbaine autochtone sur le plan de la santé physique et du bien-être;

c) offrir des programmes et des services de réinsertion sociale adaptés à la culture autochtone au profit de la communauté;

d) offrir en location des unités résidentielles destinées à des personnes à revenu faible ou modeste issues de la communauté autochtone;

e) acquérir, construire, rénover, aménager et administrer un ou plusieurs ensembles immobiliers pour réaliser les buts de l'organisme;

f) prendre toute action visant à offrir aux bénéficiaires de ses services un environnement sécuritaire, sain et exempt de racisme et de violence;

g) prendre toutes les autres mesures qu'elle estime utiles à la réalisation de sa mission.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

a) Constatation des apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les 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.

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

b) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition. De plus, les placements que l'organisme ne peut utiliser pour les opérations courantes parce qu'ils sont affectés à des réserves ne sont pas inclus dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie.

c) 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 subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des placements, des débiteurs et des subventions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus, des subventions perçues d'avance et de la dette à long terme.

d) Immobilisations et Fonds québécois d'habitation communautaire (FQHC)

Les immobilisations sont comptabilisées au coût et sont amorties selon la méthode linéaire en fonction de leur durée de vie estimative respective indiqué ci-dessous :

Bâtisse	40 ans
Mobilier et équipement	10 ans

La contribution au Fonds québécois d'habitation communautaire (FQHC) est amortie linéairement sur la durée de l'immobilisation à laquelle elle se rapporte soit 40 ans.

3. RÉSERVE DE RÉALISATION - Maison Akhwà:tsire

	2023	
Encaisse	301 727	$
Taxe sur les produits et services (TPS)	43 776	
Taxe de vente du Québec (TVQ)	86 802	
Frais payés d'avance - Taxes foncières	24 243	
Frais payés d'avance - Assurances	30 268	
Apport à recevoir - Ville de Montréal - ICRL	130 600	
Apport à recevoir - Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit	60 000	
Apport à recevoir - Services aux autochtones Canada	80 000	
Fournisseurs	(99 698)	
Retenue sur contrat	(174 949)	
Dû au Refuge	(191 290)	
	291 479	**$**

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

4. DÉBITEURS

	2023				2022
	PAQ	Maison Akhwà:tsire	Transition	Total	Total
Loyers	- $	1 699 $	4 997 $	6 696 $	3 318 $
Taxe sur les produits et services (TPS)	82 216	-	-	82 216	135 364
Taxe de vente du Québec (TVQ)	163 382	-	-	163 382	264 549
Dépôt de sécurité - Loyer	7 538	-	-	7 538	6 000
OMH - Supplément au loyer	-	14 586	-	14 586	-
SRPNI (pour versement prêt)	-	67 282	-	67 282	-
A recevoir de la Réalisation	191 290	-	-	191 290	-
Autres	2 000	-	-	2 000	-
	446 426 $	**83 567 $**	**4 997 $**	**534 990 $**	**409 231 $**

5. SUBVENTIONS ET DONS À RECEVOIR

Emploi et Développement Social Canada	- $	- $	- $	- $	72 869 $
Ville de Montréal - Intervention	19 110	-	-	19 110	4 200
Ville de Montréal - Lutte contre la pauvreté	22 026	-	-	22 026	-
Ville de Montréal - Bon voisinage	10 681	-	-	10 681	-
Ville de Montréal - Fonds québécois d'initiatives sociales	1 250	-	-	1 250	-
Caisse de dépôt et placement du Québec	-	-	-	-	20 000
CIUSSS - Programme Vers un chez soi	162 350	-	-	162 350	32 207
CIUSSS - Plan d'action interministériel en itinérance	-	-	-	-	386 965
Services aux autochtones Canada	-	-	-	-	145 531
Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit - Consolidation des services	100 000	-	-	100 000	30 000
	315 417 $	**- $**	**- $**	**315 417 $**	**691 772 $**

6. FRAIS PAYÉS D'AVANCE

Taxes foncières	- $	- $	- $	- $	12 617 $
Assurances	2 780	-	-	2 780	4 736
	2 780 $	**- $**	**- $**	**2 780 $**	**17 353 $**

7. ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS

Compte Avantage Entreprise	**133 444 $**	**- $**	**66 411 $**	**199 855 $**	**101 648 $**

Ces placements couvrent les réserves et affectations suivantes :

Réserve immobilière	93 031 $	900 $	21 776 $	115 707 $	83 325 $
Réserve mobilière	89 688	1 000	30 071	120 759	93 852
Réserve de gestion hypothécaire	-	-	31 889	31 889	20 320
	182 719 $	**1 900 $**	**83 736 $**	**268 355 $**	**197 497 $**

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

8. IMMOBILISATIONS

	2023			2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Refuge				
Terrain	717 600 $	- $	717 600 $	717 600 $
Bâtisse	2 499 245	437 367	2 061 878	2 124 359
Mobilier et équipement	144 453	33 998	110 455	124 901
	3 361 298	471 365	2 889 933	2 966 860
Maison Akhwà:tsire				
Terrain	929 000	-	929 000	929 000
Bâtisse	5 488 839	-	5 488 839	3 385 843
	6 417 839	-	6 417 839	4 314 843
Transition				
Terrain	777 400	-	777 400	777 400
Bâtisse	2 686 286	469 294	2 216 992	2 284 034
	3 463 686	469 294	2 994 392	3 061 434
	13 242 823 $	**940 659 $**	**12 302 164 $**	**10 343 137 $**

9. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2023				2022
	PAQ	**Maison Akhwà:tsire**	**Transition**	**Total**	**Total**
Fournisseurs	240 533 $	- $	4 706 $	245 239 $	399 792 $
Salaires	148 514	-	-	148 514	90 756
Vacances	113 557	-	-	113 557	60 514
Retenues à la source	16 711	-	-	16 711	5 853
Taxes foncières	2 263	-	2 451	4 714	-
Frais courus - Énergie	373	3 110	-	3 483	2 010
Frais courus - Programme de recherche	49 765	-	-	49 765	-
OMH - Supplément au loyer perçu d'avance	-	-	6 007	6 007	-
Intérêts courus sur hypothèque	-	-	1 548	1 548	1 587
Autres	-	-	4 009	4 009	144
	571 716 $	**3 110 $**	**18 721 $**	**593 547 $**	**560 656 $**

10. SUBVENTIONS ET DONS À REPORTER

Services aux autochtones Canada - FSCA	- $	- $	- $	- $	520 278 $
Services aux autochtones Canada - FISS	80 921	-	-	80 921	248 028
Services aux autochtones Canada - PUPA	81 833	-	-	81 833	92 899
Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit - Étude de faisabilité - PAQ 2	54 733	-	-	54 733	-
CIUSSS - Plan d'action interministériel en itinérance	78 823	-	-	78 823	460 390
CIUSSS - P.A.I.I. - PAQ 2	1 222 984	-	-	1 222 984	-
CIUSSS - P.A.I.I. - PAQ 2 - pour 2023-2024	2 300 000	-	-	2 300 000	-
CIUSSS - Communautés résilientes	76 523	-	-	76 523	75 000
CIUSSS - Initiative création rapide de logements	928 618	-	-	928 618	-
CIUSSS - Programme Vers un chez soi	-	-	-	-	7 083
RÉSEAU de la communauté autochtone à Montréal	-	-	-	-	22 307
Ville de Montréal - Initiative création rapide logements	-	-	-	-	436 338
Dons (Annexe B)	370 269	-	-	370 269	302 424
	5 194 704 $	**-**	**- $**	**5 194 704 $**	**2 164 747 $**

11. APPORTS REPORTÉS

	2023				2022
	Refuge	Maison Akhwà:tsire	Transition	Total	Total
Financement destiné aux immobilisations acquises					
Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit (SRPNI)	1 437 000 $	600 000 $	- $	2 037 000 $	1 437 000 $
Services aux autochtones Canada (SAC)	-	800 000	-	800 000	-
RÉSEAU de la communauté autochtone à Montréal	92 116	318 466	-	410 582	388 274
Agence de la santé et des services sociaux (ASSS)	497 470	-	-	497 470	497 470
Gouvernement du Canada - SPLI	994 375	-	11 500	1 005 875	1 005 875
CIUSSS - Vers un chez soi	-	161 036	-	161 036	153 953
Centre de Transformation du Logement Communautaire (CTLC)	-	50 000	-	50 000	50 000
Ville de Montréal	288 000	-	1 213 450	1 501 450	1 501 450
Ville de Montréal - Initiative fédérale pour la création rapide de logements (ICRL)	-	4 699 816	-	4 699 816	3 814 732
Contribution au Fonds québécois d'habitation communautaire (FQHC)	-	-	(71 379)	(71 379)	(71 379)
SHQ à la construction	-	-	1 324 296	1 324 296	1 324 296
Contribution du milieu	-	80 000	22 925	102 925	22 925
	3 308 961	6 709 318	2 500 792	12 519 071	10 124 596
Apport constaté à titre de produit des exercices antérieurs - SRPNI	(215 550)	-	-	(215 550)	(179 625)
Apport constaté à titre de produit des exercices antérieurs - RÉSEAU	-	-	-	-	-
Apport constaté à titre de produit des exercices antérieurs - ASSS	(74 621)	-	-	(74 621)	(62 184)
Apport constaté à titre de produit des exercices antérieurs - SPLI	(149 155)	-	(1 728)	(150 883)	(125 736)
Apport constaté à titre de produit des exercices antérieurs - Ville de Montréal	(43 200)	-	(182 016)	(225 216)	(187 680)
Apport constaté à titre de charge des exercices antérieurs - Contribution FQHC	-	-	10 704	10 704	8 920
Apport constaté à titre de produit des exercices antérieurs - SHQ à la construction	-	-	(198 642)	(198 642)	(165 535)
Apport constaté à titre de produit des exercices antérieurs - Contribution du milieu	-	-	(3 438)	(3 438)	(2 865)
Apport constaté à titre de produit de l'exercice - SRPNI	(35 925)	-	-	(35 925)	(35 925)
Apport constaté à titre de produit de l'exercice - RÉSEAU	(9 212)	-	-	(9 212)	-
Apport constaté à titre de produit de l'exercice - ASSS	(12 437)	-	-	(12 437)	(12 437)
Apport constaté à titre de produit de l'exercice - SPLI	(24 859)	-	(288)	(25 147)	(25 147)
Apport constaté à titre de produit de l'exercice - Ville de Montréal	(7 200)	-	(30 336)	(37 536)	(37 536)
Apport constaté à titre de charge de l'exercice - Contribution FQHC	-	-	1 784	1 784	1 784
Apport constaté à titre de produit de l'exercice - SHQ à la construction	-	-	(33 107)	(33 107)	(33 107)
Apport constaté à titre de produit de l'exercice - Contribution du milieu	-	-	(573)	(573)	(573)
	(572 159)	-	(437 640)	(1 009 799)	(857 646)
Solde à la fin de l'exercice	**2 736 802 $**	**6 709 318 $**	**2 063 152 $**	**11 509 272 $**	**9 266 950 $**

11. APPORTS REPORTÉS (suite)

	2023				2022
	Refuge	Maison Akhwà:tsire	Transition	Total	Total
Total des apports reportés					
Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit (SRPNI)	1 185 525 $	600 000 $	- $	1 785 525 $	1 221 450 $
Services aux autochtones Canada	-	800 000	-	800 000	-
RÉSEAU de la communauté autochtone à Montréal	82 904	318 466	-	401 370	388 274
Agence de la santé et des services sociaux (ASSS)	410 412	-	-	410 412	422 849
Gouvernement du Canada - SPLI	820 361	-	9 484	829 845	854 992
CIUSSS - Vers un chez soi	-	161 036	-	161 036	153 953
Centre de Transformation du Logement Communautaire (CTLC)	-	50 000	-	50 000	50 000
Ville de Montréal	237 600	-	1 001 098	1 238 698	1 276 234
Ville de Montréal - Initiative fédérale pour la création rapide de logements (ICRL)	-	4 699 816	-	4 699 816	3 814 732
Contribution au Fonds québécois d'habitation communautaire (FQHC)	-	-	(58 891)	(58 891)	(60 675)
SHQ à la construction	-	-	1 092 547	1 092 547	1 125 654
Contribution du milieu	-	80 000	18 914	98 914	19 487
	2 736 802 $	**6 709 318 $**	**2 063 152 $**	**11 509 272 $**	**9 266 950 $**

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

12. DETTE À LONG TERME

	2023	2022
Refuge		
Emprunt d'un montant initial de 1 437 033 $, garanti par une hypothèque mobilière de 1er rang sur la subvention octroyée par le Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit (SRPNI), remboursable par versements semestriels de 56 252 $, incluant capital et intérêts au taux de 4,68 %, renouvelable en décembre 2026, échéant en décembre 2036.	1 142 688 $	1 199 185 $
Maison Akhwà:tsire		
Emprunt d'un montant autorisé de 600 000 $ dont 540 000 $ était déboursé au 31 mars 2023, garanti par une hypothèque mobilière de 1er rang sur la subvention octroyée par le Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit (SRPNI), remboursable par versements semestriels de 67 282 $, incluant capital et intérêts au taux de 4,24 %, échéant en juillet 2027.	481 374	-
Transition		
Emprunt d'un montant initial de 970 273 $, incluant un montant de 71 379 $ pour la contribution au FQHC, garanti par une hypothèque de 1er rang sur le terrain et la bâtisse, d'une valeur comptable nette de 2 994 392 $, remboursable par versements mensuels de 3 350 $, incluant capital et intérêts au taux de 2,207 %, renouvelable en juin 2026, échéant en juin 2051.	845 688	867 060
	2 469 750	2 066 245
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	(194 180)	(78 410)
	2 275 570 $	**1 987 835 $**

Les remboursements en capital de la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

	Refuge	Maison Akhwà:tsire	Transition	Total
2024 -	59 715 $	112 620 $	21 845 $	194 180 $
2025 -	62 545 $	117 445 $	22 330 $	202 320 $
2026 -	65 505 $	122 475 $	22 830 $	210 810 $
2027 -	68 610 $	127 725 $	23 335 $	219 670 $
2028 -	71 855 $	61 111 $	23 850 $	156 816 $

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

13. AFFECTATIONS INTERNES

Refuge
Des montants de 27 800 $ et 21 475 $ (27 425 $ et 21 250 $ en 2022) ont été transférés respectivement de l'actif net non affecté 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.

Transition
Des montants de 2 725 $, de 3 331 $ et 11 270 $ (2 725 $, 3 331 $ et 1 270 $ en 2022) ont été transférés respectivement de l'actif net non affecté à la réserve immobilière, à la réserve mobilière 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.

Maison Akhwà:tsire
Des montants de 900 $ et 1 000 $ (zéro 2022) ont été transférés respectivement de l'actif net non affecté 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.

14. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

En novembre 2022, l'organisme a signé un bail pour une partie de ses bureaux administratifs. L'entente est d'une durée de 37 mois, couvrant la période du 1er décembre 2022 jusqu'au 31 décembre 2025, dont le loyer est payable mensuellement. Les montants avant la TPS-TVQ de l'engagement sont les suivants :

2024	-	42 936 $
2025	-	44 211 $
2026	-	33 921 $

En mai 2022, l'organisme a signé un bail pour réponde aux besoins du programme PAQ 2 en collaboration avec le CIUSSS de Montréal. L'entente initiale s'est prolongée à deux reprises, dont la dernière est pour la période du 1er avril 2023 au 31 mars 2024. Le loyer est basé sur la tarification journalière par chambre, dont le loyer est payable mensuellement, soit environ 148 800 $ variable selon le nombre de jour dans le mois. À ce montant, s'ajoute des frais supplémentaires pour les commodités, soit environ 5 600 $ par mois, variable selon la facture d'électricité. Le montant avant la TPS-TVQ de l'engagement pour 2023-2024 est d'environ : 1 852 800 $

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

15. INSTRUMENTS FINANCIERS

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

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 et a rarement de mauvaises créances importantes. Pour les subventions à recevoir, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants qu'elle 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 détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers. Les fournisseurs et charges à payer sont généralement remboursés dans un délai raisonnable.

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 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 ses placements et sur les dettes à long terme. Toutefois, le risque sur les placements est réduit au minimum, ces actifs étant investis dans un Compte Avantage Entreprise. De plus, le risque est réduit en ce qui concerne la dette du Refuge et de Maison Akhwà:tsire car il y a une entente avec le Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit (SRPNI) qui verse une subvention équivalente aux versements semestriels.

ANNEXE A - AUTRES RENSEIGNEMENTS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

A - SUBVENTIONS	2023	2022
Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit (SRPNI)		
Consolidation des services	100 000 $	100 000 $
Dignité et autonomie des aînés	-	8 000
Étude de faisabilité - PAQ 2	5 267	-
Services aux autochtones Canada		
Programmes Urbains pour les Peuples Autochtones (PUPA)	52 388	14 445
Fonds de soutien aux communautés autochtones (FSCA)	520 278	291 587
Fonds d'intégration des services de santé (FISS)	227 107	51 972
RÉSEAU de la communauté autochtone à Montréal	279 617	630 616
Emploi et Développement Social Canada		
Vers un chez soi - Volet « Itinérance chez les Autochtones »	177 660	185 668
Vers un chez soi - Volet « Communautés désignées »	-	193 593
Emplois d'été Canada	-	4 346
Centre intégré universitaire de santé et des services sociaux (CIUSSS)		
Programme de Soutien Organismes Communautaires (PSOC) - Mission globale	334 579	304 174
Soutien Communautaire en Logement Social (SCLS)	61 609	59 872
Soutien Communautaire en Logement Social (SCLS) - Plan de transition (rétro)	-	10 500
Communautés résilientes	73 477	-
Initiative pour la création rapide de logements (ICRL)	71 382	-
Plan d'action interministériel en itinérance (PAII) - Rétro 2021-2022	460 390	-
Plan d'action interministériel en itinérance (PAII)	210 177	-
Plan d'action interministériel en itinérance (PAII) - PAQ 2	1 402 016	-
Plan de transition en itinérance - Refuge temporaire - PAQ 2	-	1 804 149
Programme Vers un chez soi - PAQ 2	2 747 780	-
Programme Vers un chez soi en contexte de COVID-19	-	37 590
Ville de Montréal		
Intervention	68 250	42 000
Lutte contre la pauvreté	78 663	48 408
Bon voisinage	53 405	-
Fonds québécois d'initiatives sociales dans le cadre des alliances pour la solidarité	12 500	12 500
Service de la diversité et de l'inclusion sociale - Refuge temporaire - PAQ 2	-	15 000
	6 936 545	3 814 420
Apport reporté - RÉSEAU de la communauté autochtone à Montréal	-	(92 116)
	6 936 545 $	**3 722 304 $**

ANNEXE B - AUTRES RENSEIGNEMENTS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

B - DONS	2023	2022
Centraide du Grand Montréal	170 000 $	50 000 $
Fondation Marcelle et Jean Coutu	110 000	-
Banque TD	60 000	-
Fondation Hewitt	58 000	-
Fédération des caisses Desjardins	50 000	-
Fondation Molson (travaux à venir 2022-2023)	-	50 000
Fondation Echo (pour exploitation 2022-2023)	-	40 000
Fondation Choquette Legault (travaux à venir 2022-2023)	-	30 000
Deuxième Récolte Canada	-	40 000
Fondation J. Armand Bombardier	30 000	20 000
Caisse de dépôt et placement du Québec	20 000	20 000
Fondation du Grand Montréal	15 000	50 000
Fondation Trottier	10 000	5 000
Fondation de la famille Zeller	10 000	-
Fondation Alaya	9 000	5 000
Excellence en santé Canada	-	25 000
Don anonyme	-	24 991
Exportation et Développement Canada - Investissement communautaire	-	15 000
Église Anglicane du Canada	-	8 325
Banque Royale	-	8 000
Église Unie du Canada	2 500	7 500
Power corporation du Canada	-	5 000
Fonds en fiducie de la Fraternité des Indiens du Canada	-	4 000
Divers donateurs	85 895	69 040
Total des dons reçus	630 395	476 856
Montant reporté de 2020-2021	-	150 098
Montant reporté de 2021-2022	222 424	-
Montant reporté à 2022-2023	-	(302 424)
Montant reporté à 2023-2024	(370 269)	-
	482 550 $	**324 530 $**

ANNEXES C, D - AUTRES RENSEIGNEMENTS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

	2023				2022
	PAQ Services (12 mois)	Maison Akhwà:tsire Logements (1 mois)	Transition Logements (12 mois)	Total	Total
C - AMORTISSEMENT DES APPORTS REPORTÉS					
Secrétariat aux relations avec les Premières Nations et les Inuit (SRPNI)	35 925 $	- $	- $	35 925 $	35 925 $
RÉSEAU de la communauté autochtone à Montréal	9 212	-	-	9 212	-
Agence de la santé et des services sociaux (ASSS)	12 437	-	-	12 437	12 437
Gouvernement du Canada - SPLI	24 859	-	288	25 147	25 147
Ville de Montréal	7 200	-	30 336	37 536	37 536
Contribution au Fonds québécois d'habitation communautaire (FQHC)	-	-	(1 784)	(1 784)	(1 784)
SHQ à la construction	-	-	33 107	33 107	33 107
Contribution du milieu	-	-	573	573	573
	89 633 $	**- $**	**62 520 $**	**152 153 $**	**142 941 $**
D - HONORAIRES PROFESSIONNELS					
Audit	10 319 $	- $	3 117 $	13 436 $	13 086 $
Consultation juridique	3 559	-	-	3 559	-
Traduction	6 182	-	-	6 182	-
Recrutement	94 000	-	-	94 000	43 927
Expertise environnementale - PAQ 2	5 267	-	-	5 267	-
Consultation - Plan stratégique	4 084	-	-	4 084	5 528
	123 411 $	**- $**	**3 117 $**	**126 528 $**	**62 541 $**

RÉSULTATS SELON LE RÉFÉRENTIEL SHQ ET VILLE DE MONTRÉAL
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

	2023			2022
LOGEMENTS	**Maison Akhwà:tsire (1 mois)**	**Transition (12 mois)**	**Total**	**Total**
PRODUITS				
Loyers - Part des locataires	3 500 $	38 530 $	42 030 $	38 096 $
Subvention OMH - Supplément au loyer	14 586	71 967	86 553	72 552
Contribution de PAQ - 2 chambres	-	13 632	13 632	13 632
	18 086	124 129	142 215	124 280
Contribution de PAQ - Fondation Hewitt (entretien)	-	11 635	11 635	-
Subvention SRPNI - Portion intérêts du prêt	8 656	-	8 656	-
Subvention SRPNI - Portion capital du prêt	58 626	-	58 626	-
	85 368	135 764	221 132	124 280
CHARGES				
Taxes foncières	-	9 261	9 261	8 750
Assurances	-	13 049	13 049	11 684
Électricité	4 290	16 344	20 634	15 078
Conciergerie	-	6 600	6 600	6 364
Entretien et réparations	-	17 492	17 492	6 104
Honoraires professionnels (annexe D)	-	3 117	3 117	3 090
Créances irrécouvrables	-	2 186	2 186	4 478
Intérêts et frais bancaires	164	5	169	272
Intérêts sur la dette à long terme - Organisme	-	18 795	18 795	20 899
Remboursement capital dette à long terme - Organisme	-	21 372	21 372	20 107
Intérêts sur la dette à long terme - SRPNI	8 656	-	8 656	-
Remboursement capital dette à long terme - SRPNI	58 626	-	58 626	-
Contribution - Réserve immobilière	900	2 725	3 625	2 725
Contribution - Réserve mobilière	1 000	3 331	4 331	3 331
Contribution - Réserve de gestion hypothécaire	-	11 270	11 270	1 270
	73 636	125 547	199 183	104 152
Bénéfice selon le référentiel SHQ et Ville de Montréal	**11 732 $**	**10 217 $**	**21 949 $**	**20 128 $**
CONCILIATION SELON NCOBSL				
Remboursement de capital sur la dette à long terme	- $	21 372 $	21 372 $	20 107 $
Amortissement des immobilisations	-	(67 042)	(67 042)	(67 042)
Amortissement des apports reportés	-	62 520	62 520	62 520
Contribution aux réserves	1 900	17 326	19 226	7 326
Intérêts gagnés sur les réserves	-	963	963	116
Bénéfice selon les NCOSBL	**13 632 $**	**45 356 $**	**58 988 $**	**43 155 $**