

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS ET

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2005

PA

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS

Aux membres du conseil d'administration de
Corporation Félix Hubert d'Hérelle


Nous avons vérifié le bilan de Corporation Félix Hubert d'Hérelle au 31 mars 2005 ainsi que les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de l'organisme. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

À l'exception de ce qui est mentionné dans le paragraphe ci-dessous, notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. La vérification comprend le contrôle par sondages des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces produits s'est limitée aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des dons reçus, du résultat net, de l'actif et des actifs nets.

À notre avis, à l'exception de l'effet des éventuels redressements que nous aurions pu juger nécessaires si nous avions été en mesure de vérifier l'intégralité des dons mentionnés au paragraphe précédent, ces états financiers donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2005 ainsi que des résultats de ses activités et ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

Les états financiers au 31 mars 2004 et pour l'exercice terminé à cette date ont été vérifiés par un autre vérificateur qui a exprimé une opinion avec la même réserve sur ces états financiers dans son rapport daté du 27 mai 2004.


Comptables agréés

Longueuil, le 19 mai 2005

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2005

TABLE DES MATIÈRES

RÉSULTATS	1
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS	2
BILAN	3
FLUX DE TRÉSORERIE	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	10

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2005**

	2005	2004
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions (annexe 1)	721 791 ✓	726 127
Apports d'individus et de sociétés et autres produits (annexe 2)	127 459 ✓	134 830
Amortissement des apports reportés (notes 3 et 10)	<u>15 014 ✓</u>	<u>11 049</u>
	<u>864 264 ✓</u>	<u>872 006</u>
CHARGES		
Hébergement et soutien (annexe 3)	614 866	627 316
Locaux (annexe 4)	58 364	45 763
Administration (annexe 5)	<u>184 277</u>	<u>201 413</u>
	<u>857 507</u>	<u>874 492</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	6 757	(2 486)
AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	<u>16 741</u>	<u>16 664</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(9 984)</u>	<u>(19 150)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2005

	2005			2004	
	Investis en Immobilisations \$	Grevés d'une Affectation d'origine interne à des fins de rénovation de locaux \$	Non affectés \$	Total \$	Total \$
Solde au début	343 441	7 500	(69 111)	281 830	300 980
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges (note 3)	(16 441)	-	6 457	(9 984)	(19 150)
Investissements en immobilisations (note 4)	<u>5 386</u>	<u> </u>	<u>(5 386)</u>	<u> </u>	<u> </u>
Solde à la fin	<u>332 386</u>	<u>7 500</u>	<u>(68 040)</u>	<u>271 846</u>	<u>281 830</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers


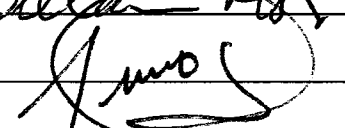
CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

BILAN

31 MARS 2005

	2005	2004
	\$	\$
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	35 790	9 147
Dépôts à terme, au coût	-	16 263
Débiteurs (note 5)	7 613	17 793
Frais payés d'avance	<u>4 065</u>	<u>3 672</u>
	47 468	46 875
IMMOBILISATIONS (note 6)	<u>509 331</u>	<u>526 072</u>
	<u>556 799</u>	<u>572 947</u>
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (note 8)	80 471	89 235
Versements sur l'emprunt hypothécaire	<u>5 670</u>	<u>5 386</u>
	86 141	94 621
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 9)	2 100	2 400
APPORTS REPORTÉS – ADAPTATION DES LIEUX (note 10)	27 537	19 251
EMPRUNT HYPOTHÉCAIRE (note 11)	<u>169 175</u>	<u>174 845</u>
	<u>284 953</u>	<u>291 117</u>
ACTIFS NETS		
Investis en immobilisations	332 386	343 441
Grevés d'une affectation d'origine interne	7 500	7 500
Non affectés	<u>(68 040)</u>	<u>(69 111)</u>
	<u>271 846</u>	<u>281 830</u>
	<u>556 799</u>	<u>572 947</u>

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION :

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2005**

	2005 \$	2004 \$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(9 984)	(19 150)
Éléments hors liquidités :		
Amortissement des immobilisations	16 741	16 664
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(300)	(300)
Amortissement des apports reportés – adaptation des lieux	<u>(14 714)</u>	<u>(10 749)</u>
	(8 257)	(13 535)
Variation des éléments du fonds de roulement ne constituant pas des liquidités (note 12)	<u>1 023</u>	<u>35 573</u>
	<u>(7 234)</u>	<u>22 038</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations	<u>-</u>	<u>(3 327)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt hypothécaire	-	181 982
Remboursement de l'emprunt hypothécaire	(5 386)	(183 001)
Apport reportés – adaptation des lieux	<u>23 000</u>	<u>-</u>
	<u>17 614</u>	<u>(1 019)</u>
AUGMENTATION DES LIQUIDITÉS	10 380	17 692
LIQUIDITÉS AU DÉBUT	<u>25 410</u>	<u>7 718</u>
LIQUIDITÉS À LA FIN	<u>35 790</u>	<u>25 410</u>

Les liquidités comprennent l'encaisse et les dépôts à terme

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2005

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

La corporation, constituée selon la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour objectif d'assurer l'hébergement de même que tous les services requis aux personnes atteintes de maladies de type infectieux en phase terminale en assurant une priorité aux personnes atteintes du syndrome d'immunodéficience acquise (SIDA). La corporation est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la loi de l'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Estimation comptable

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

Constatation des produits

La Corporation applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

La Corporation ne constate pas les apports reçus sous forme de fournitures et de services en raison de la difficulté d'en déterminer la juste valeur.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Lorsque la Corporation reçoit des apports sous forme d'immobilisations, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport ou à la valeur symbolique de 1\$ si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes qui suivent :

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2005

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (SUITE)

Immobilisations (suite)

	<u>Périodes</u>
Bâtiment	40 ans
Système téléphonique	7 ans
Équipement médical et informatique	5 ans
Mobilier, agencements et équipement de cuisine	10 ans

3. INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES RELIÉES AUX ACTIFS NETS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS

	2005	2004
	\$	\$
Amortissement des immobilisations	16 741	16 664
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>300</u>	<u>300</u>
	<u>16 441</u>	<u>16 364</u>

4. INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS

	2005	2004
	\$	\$
Acquisitions d'immobilisations à même les ressources non affectées	-	3 327
Paiement en capital sur l'hypothèque immobilière	<u>5 386</u>	<u>1 019</u>
	<u>5 386</u>	<u>4 346</u>

5. DÉBITEURS

	2005	2004
	\$	\$
Comptes clients	387	1 409
Taxes à la consommation à recevoir	7 226	6 571
Autres	<u>-</u>	<u>9 813</u>
	<u>7 613</u>	<u>17 793</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2005

6. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement	Valeur nette	
	\$	cumulé	2005	2004
	\$	\$	\$	\$
Terrain (a)	164 600	-	164 600	164 600
Bâtiment (a)	426 482	95 838	330 644	341 306
Système téléphonique	21 743	21 743	-	-
Équipement médical	5 932	3 202	2 730	3 916
Équipement informatique	17 964	13 433	4 531	7 449
Mobilier et agencements	6 672	2 366	4 306	4 973
Équipement de cuisine	<u>13 075</u>	<u>10 555</u>	<u>2 520</u>	<u>3 828</u>
	<u>656 468</u>	<u>147 137</u>	<u>509 331</u>	<u>526 072</u>

(a) L'évaluation municipale du bâtiment et du terrain s'élève à 1 173 200\$ comparativement à un coût non amorti comptabilisé de 495 244 \$.

7. EMPRUNT BANCAIRE

Une hypothèque de premier rang sur le terrain et le bâtiment est affectée à la garantie de l'ouverture de crédit bancaire d'un montant maximum autorisé de 25 000\$. L'ouverture de crédit bancaire porte intérêts au taux préférentiel majoré de 4.25 %, est inutilisée au 31 mars 2005 et est renouvelable annuellement.

8. CRÉDITEURS

	2005	2004
	\$	\$
Comptes fournisseurs et frais courus	25 397	29 988
Salaires à payer	16 173	14 969
Vacances à payer	38 901	41 828
Intérêts courus	-	2 450
	<u>80 471</u>	<u>89 235</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2005

9. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

	2005	2004
	\$	\$
Solde au début	2 400	2 700
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(300)</u>	<u>(300)</u>
Solde à la fin	<u>2 100</u>	<u>2 400</u>

10. APPORTS REPORTÉS – ADAPTATION DES LIEUX

	2005	2004
	\$	\$
Solde au début	19 251	30 000
Subvention – Fondation Farha	23 000	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(14 714)</u>	<u>(10 749)</u>
Solde à la fin	<u>27 537</u>	<u>19 251</u>

11. EMPRUNT HYPOTHÉCAIRE

	2005	2004
	\$	\$
Hypothèque immobilière, garanti par le terrain et le bâtiment, 5,25%, remboursable par versements mensuels de 1 226\$, capital et intérêts, échéant le 20 novembre 2006	174 845	180 231
Versements exigibles à court terme	<u>5 670</u>	<u>5 386</u>
	<u>169 175</u>	<u>174 845</u>

Les versements des prochains exercices s'élèvent à 5 670 \$ en 2006, 169 175 \$ en 2007.

12. VARIATION DES ÉLÉMENTS DU FONDS DE ROULEMENT NE CONSTITUANT PAS DES LIQUIDITÉS

	2005	2004
	\$	\$
Débiteurs	10 180	21 782
Frais payés d'avance	(393)	1 278
Créditeurs	<u>(8 764)</u>	<u>12 513</u>
	<u>1 023</u>	<u>35 573</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2005****13. INSTRUMENTS FINANCIERS**

Les méthodes et hypothèses suivantes ont été utilisées pour déterminer la juste valeur estimative de chaque catégorie d'instruments financiers.

Instruments financiers à court terme

La juste valeur des actifs et des passifs financiers à court terme se rapproche de la valeur comptable en raison de leur échéance rapprochée.

Emprunt hypothécaire

La juste valeur de l'emprunt hypothécaire qui se rapproche de la valeur comptable, a été déterminée en actualisant les flux monétaires futurs aux taux dont la Corporation pourrait actuellement se prévaloir pour des emprunts comportant des conditions et des échéances similaires.

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2005**

	2005 \$	2004 \$
ANNEXE 1 – SUBVENTIONS		
Agence de développement des réseaux locaux de services de santé et de services sociaux de Montréal	577 391	569 127
Centraide	142 000	142 000
Fondation Farha	2 400	15 000
	<u>721 791</u>	<u>726 127</u>

ANNEXE 2 - APPORTS D'INDIVIDUS ET DE SOCIÉTÉS ET AUTRES PRODUITS

Dons		
Individus et sociétés	37 543	32 005
Activités	1 837	2 351
Pension des résidents	75 999	85 077
Repas des employés et visiteurs	6 985	7 618
Autres produits	5 095	7 779
	<u>127 459</u>	<u>134 830</u>

ANNEXE 3 - HÉBERGEMENT ET SOUTIEN

Salaires et charges sociales	534 458	537 994
Nourriture	49 517	54 962
Fournitures	17 933	18 638
Honoraires professionnels	-	10 889
Formation et perfectionnement	4 858	1 555
Transport des résidents	4 964	2 032
Entretien et réparations	3 136	1 246
	<u>614 866</u>	<u>627 316</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2005**

	2005	2004
	\$	\$
ANNEXE 4 - LOCAUX		
Électricité et gaz	22 082	21 706
Entretien et réparation	22 503	12 696
Assurances	8 691	8 191
Taxes et permis	5 088	3 170
	<u>58 364</u>	<u>45 763</u>

ANNEXE 5 – ADMINISTRATION

Salaires et charges sociales	117 709	130 559
Honoraires professionnels	20 240	22 793
Télécommunications	11 110	11 931
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire	9 330	9 983
Assurance-responsabilité	8 080	8 546
Entretien et réparations	1 419	3 137
Créances douteuses	2 950	-
Fournitures	5 022	4 376
Frais liés aux activités	769	2 298
Intérêts et frais bancaires	3 174	3 808
Location d'équipement	1 367	1 324
Divers	1 735	1 103
Publicité et promotion	1 372	1 555
	<u>184 277</u>	<u>201 413</u>