

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS ET

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2006

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 2006 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 avons 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 2006 ainsi que des résultats de son exploitation et ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

François Cardin C.A.
Comptables agréés

Longueuil, le 24 mai 2006

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2006

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 2006**

	2006	2005
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions (annexe 1)	718 817	721 791
Apports d'individus et de sociétés et autres produits (annexe 2)	118 292	127 459
Amortissement des apports reportés (notes 3 et 10)	<u>1 813</u>	<u>15 014</u>
	<u>838 922</u>	<u>864 264</u>
CHARGES		
Hébergement et soutien (annexe 3)	604 240	614 866
Locaux (annexe 4)	51 213	58 364
Administration (annexe 5)	<u>187 290</u>	<u>184 277</u>
	<u>842 743</u>	<u>857 507</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	(3 821)	6 757
AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	<u>18 892</u>	<u>16 741</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(22 713)</u>	<u>(9 984)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2006

	2006			2005	
	Investis en Immobilisations \$	Grevés d'une Affectation d'origine interne à des fins de rénovation de locaux \$	Non affectés \$	Total \$	Total \$
Solde au début	332 386	7 500	(68 040)	271 846	281 830
Insuffisance des produits sur les charges (note 3)	(17 079)	-	(5 634)	(22 713)	(9 984)
Investissements en immobilisations (note 4)	<u>7 623</u>	<u>-</u>	<u>(7 623)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>322 930</u>	<u>7 500</u>	<u>(81 297)</u>	<u>249 133</u>	<u>271 846</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

BILAN

31 MARS 2006

	2006 \$	2005 \$
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	24 064	35 790
Débiteurs (note 5)	15 076	7 613
Frais payés d'avance	<u>6 401</u>	<u>4 065</u>
	45 541	47 468
IMMOBILISATIONS (note 6)	<u>548 020</u>	<u>509 331</u>
	<u>593 561</u>	<u>556 799</u>
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (note 8)	95 206	80 471
Versements sur l'emprunt hypothécaire (note 11)	<u>196 398</u>	<u>5 670</u>
	291 604	86 141
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 9)	28 692	2 100
APPORTS REPORTÉS – ADAPTATION DES LIEUX ET RENOUVELLEMENT DU MOBILIER (note 10)	24 132	27 537
EMPRUNT HYPOTHÉCAIRE (note 11)	<u>-</u>	<u>169 175</u>
	<u>344 428</u>	<u>284 953</u>
ACTIFS NETS		
Investis en immobilisations	322 930	332 386
Grevés d'une affectation d'origine interne	7 500	7 500
Non affectés	<u>(81 297)</u>	<u>(68 040)</u>
	<u>249 133</u>	<u>271 846</u>
	<u>593 561</u>	<u>556 799</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 2006**

	2006	2005
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(22 713)	(9 984)
Éléments hors liquidités :		
Amortissement des immobilisations	18 892	16 741
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(1 813)	(300)
Amortissement des apports reportés – adaptation des lieux et renouvellement du mobilier	-	(14 714)
	<u>(5 634)</u>	<u>(8 257)</u>
Variation des éléments du fonds de roulement ne constituant pas des liquidités (note 12)	<u>4 936</u>	<u>1 023</u>
	<u>(698)</u>	<u>(7 234)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations	<u>(57 581)</u>	<u>-</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt hypothécaire	28 018	-
Remboursement de l'emprunt hypothécaire	(6 465)	(5 386)
Apport reportés – adaptation des lieux et renouvellement du mobilier	<u>25 000</u>	<u>23 000</u>
	<u>46 553</u>	<u>17 614</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES LIQUIDITÉS	(11 726)	10 380
LIQUIDITÉS AU DÉBUT	<u>35 790</u>	<u>25 410</u>
LIQUIDITÉS À LA FIN	<u><u>24 064</u></u>	<u><u>35 790</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2006****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 2006

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

	2006	2005
	\$	\$
Amortissement des immobilisations	18 892	16 741
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>1 813</u>	<u>300</u>
	<u>17 079</u>	<u>16 441</u>

4. INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS

	2006	2005
	\$	\$
Acquisitions d'immobilisations à même les ressources non affectées	29 176	-
Augmentation en capital sur l'hypothèque immobilière	(28 018)	-
Paiement en capital sur l'hypothèque immobilière	<u>6 465</u>	<u>5 386</u>
	<u>7 623</u>	<u>5 386</u>

5. DÉBITEURS

	2006	2005
	\$	\$
Comptes clients	1 244	387
Taxes à la consommation à recevoir	13 453	7 226
Autres débiteurs	<u>379</u>	<u>-</u>
	<u>15 076</u>	<u>7 613</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2006

6. IMMOBILISATIONS

	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Valeur nette	
			2006 \$	2005 \$
Terrain (a)	164 600	-	164 600	164 600
Bâtiment (a)	451 896	106 818	345 078	330 644
Système téléphonique	21 743	21 743	-	-
Équipement médical	9 439	4 739	4 700	2 730
Équipement informatique	18 964	16 450	2 514	4 531
Mobilier et agencements	34 331	4 416	29 915	4 306
Équipement de cuisine	13 075	11 862	1 213	2 520
	<u>714 048</u>	<u>166 028</u>	<u>548 020</u>	<u>509 331</u>

(a) L'évaluation municipale du bâtiment et du terrain s'élève à 1 173 200\$ comparativement à un coût non amorti comptabilisé de 509 678 \$.

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 2006 et est renouvelable annuellement.

8. CRÉDITEURS

	2006 \$	2005 \$
Comptes fournisseurs et frais courus	36 795	25 397
Salaires à payer	17 259	16 173
Vacances à payer	41 152	38 901
	<u>95 206</u>	<u>80 471</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2006

9. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

	2006 \$	2005 \$
Solde au début	2 100	2 400
Subvention – Fondation Farha	28 405	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(1 813)</u>	<u>(300)</u>
Solde à la fin	<u>28 692</u>	<u>2 100</u>

10. APPORTS REPORTÉS – ADAPTATION DES LIEUX ET RENOUVELLEMENT DU MOBILIER

	2006 \$	2005 \$
Solde au début	27 537	19 251
Subvention – Fondation Farha	25 000	23 000
Montant constaté à titre d'apports reportés afférents aux immobilisations	(28 405)	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>-</u>	<u>(14 714)</u>
Solde à la fin	<u>24 132</u>	<u>27 537</u>

11. EMPRUNT HYPOTHÉCAIRE

	2006 \$	2005 \$
Hypothèque immobilière, garanti par le terrain et le bâtiment, 5,25%, remboursable par versements mensuels de 1 424\$, capital et intérêts, échéant le 20 novembre 2006	196 398	174 845
Versements exigibles à court terme	<u>196 398</u>	<u>5 670</u>
	<u>-</u>	<u>169 175</u>

Étant donné que l'emprunt hypothécaire vient à échéance au cours du prochain exercice et qu'il n'a pas encore été renouvelé à la date du rapport des vérificateurs, on doit présenter le solde à payer dans le passif à court terme.

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2006

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

	2006	2005
	\$	\$
Débiteurs	(7 463)	10 180
Frais payés d'avance	(2 336)	(393)
Créditeurs	<u>14 735</u>	<u>(8 764)</u>
	<u>4 936</u>	<u>1 023</u>

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.

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2006**

2006	2005
\$	\$

ANNEXE 1 – SUBVENTIONS

Agence de développement des réseaux locaux de services de santé et de services sociaux de Montréal	574 465	577 391
Centraide	142 000	142 000
Fondation Farha	2 352	2 400
	<u>718 817</u>	<u>721 791</u>

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

Dons		
Individus et sociétés	31 794	37 543
Activités	100	1 837
Pension des résidents	75 505	75 999
Repas des employés et visiteurs	7 621	6 985
Autres produits	3 272	5 095
	<u>118 292</u>	<u>127 459</u>

ANNEXE 3 - HÉBERGEMENT ET SOUTIEN

Salaires et charges sociales	538 822	534 458
Nourriture	44 885	49 517
Fournitures	12 845	17 933
Honoraires professionnels	468	-
Formation et perfectionnement	1 854	4 858
Transport des résidents	3 293	4 964
Entretien et réparations	2 073	3 136
	<u>604 240</u>	<u>614 866</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2006**

	2006	2005
	\$	\$
ANNEXE 4 - LOCAUX		
Électricité et gaz	20 445	22 082
Entretien et réparation	16 612	22 503
Assurances	8 456	8 691
Taxés et permis	<u>5 700</u>	<u>5 088</u>
	<u>51 213</u>	<u>58 364</u>

ANNEXE 5 – ADMINISTRATION

Salaires et charges sociales	119 034	117 709
Honoraires professionnels	19 487	20 240
Télécommunications	12 813	11 110
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire	10 224	9 330
Assurance-responsabilité	6 248	8 080
Entretien et réparations	3 143	1 419
Créances douteuses	1 783	2 950
Fournitures	5 492	5 022
Frais liés aux activités	1 294	769
Intérêts et frais bancaires	3 304	3 174
Location d'équipement	1 368	1 367
Divers	1 930	1 735
Publicité et promotion	<u>1 170</u>	<u>1 372</u>
	<u>187 290</u>	<u>184 277</u>