

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE
RAPPORT DES VÉRIFICATEURS ET
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2007

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 2007 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 2007 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 2007

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2007

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 2007**

	2007	2006
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions (annexe 1)	757 096	718 817
Apports d'individus et de sociétés et autres produits (annexe 2)	145 900	118 292
Amortissement des apports reportés (notes 3 et 10)	<u>4 075</u>	<u>1 813</u>
	<u>907 071</u>	<u>838 922</u>
CHARGES		
Hébergement et soutien (annexe 3)	591 485	604 240
Locaux (annexe 4)	45 977	51 213
Administration (annexe 5)	<u>183 506</u>	<u>187 290</u>
	<u>820 968</u>	<u>842 743</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	86 103	(3 821)
AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	<u>19 525</u>	<u>18 892</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>66 578</u>	<u>(22 713)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2007

	2007			2006	
	Investis en Immobilisations \$	Grevés d'une Affectation d'origine interne à des fins de rénovation de locaux \$	Non affectés \$	Total \$	Total \$
Solde au début	322 930	7 500	(81 297)	249 133	271 846
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges (note 3)	(15 450)	-	82 028	66 578	(22 713)
Investissements en immobilisations (note 4)	<u>7 093</u>	<u>-</u>	<u>(7 093)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>314 573</u>	<u>7 500</u>	<u>(6 362)</u>	<u>315 711</u>	<u>249 133</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

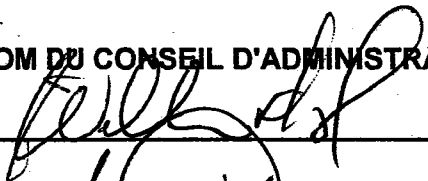
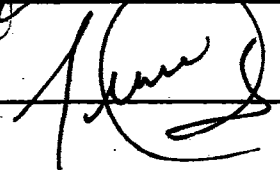
CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

BILAN

31 MARS 2007

	2007 \$	2006 \$
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	141 043	24 064
Débiteurs (note 5)	23 658	15 076
Frais payés d'avance	<u>8 847</u>	<u>6 401</u>
	173 548	45 541
IMMOBILISATIONS (note 6)	<u>784 241</u>	<u>548 020</u>
	<u>957 789</u>	<u>593 561</u>
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (note 8)	115 652	95 206
Versements sur l'emprunt hypothécaire (note 11)	<u>6 485</u>	<u>196 398</u>
	122 137	291 604
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 9)	35 677	28 692
APPORTS REPORTÉS – ADAPTATION DES LIEUX ET RENOUVELLEMENT DU MOBILIER (note 10)	68 319	24 132
EMPRUNT HYPOTHÉCAIRE (note 11)	<u>415 945</u>	-
	<u>642 078</u>	<u>344 428</u>
ACTIFS NETS		
Investis en immobilisations	314 573	322 930
Grevés d'une affectation d'origine interne	7 500	7 500
Non affectés	<u>(6 362)</u>	<u>(81 297)</u>
	<u>315 711</u>	<u>249 133</u>
	<u>957 789</u>	<u>593 561</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 2007

	2007 \$	2006 \$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	66 578	(22 713)
Éléments hors liquidités :		
Amortissement des immobilisations	19 525	18 892
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>(4 075)</u>	<u>(1 813)</u>
	82 028	(5 634)
Variation des éléments du fonds de roulement ne constituant pas des liquidités (note 12)	<u>9 418</u>	<u>4 936</u>
	<u>91 446</u>	<u>(698)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations	<u>(255 746)</u>	<u>(57 581)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt hypothécaire	233 125	28 018
Remboursement de l'emprunt hypothécaire	(7 093)	(6 465)
Apports reportés – adaptation des lieux et renouvellement du mobilier	<u>55 247</u>	<u>25 000</u>
	<u>281 279</u>	<u>46 553</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES LIQUIDITÉS	116 979	(11 726)
LIQUIDITÉS AU DÉBUT	<u>24 064</u>	<u>35 790</u>
LIQUIDITÉS À LA FIN	<u>141 043</u>	<u>24 064</u>

 Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2007

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). De plus, la Maison d'Hérelle a un projet pour des appartements supervisés de type studio qui sont présentement en construction. 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 2007

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. EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES RELIÉES AUX ACTIFS NETS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS

	2007	2006
	\$	\$
Amortissement des immobilisations	19 525	18 892
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>4 075</u>	<u>1 813</u>
	<u>15 450</u>	<u>17 079</u>

4. INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS

	2007	2006
	\$	\$
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>7 093</u>	<u>6 465</u>
	<u>7 093</u>	<u>7 623</u>

5. DÉBITEURS

	2007	2006
	\$	\$
Comptes clients	557	1 244
Taxes à la consommation à recevoir	23 101	13 453
Autres débiteurs	<u>-</u>	<u>379</u>
	<u>23 658</u>	<u>15 076</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE

7

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2007

6. IMMOBILISATIONS

	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Valeur nette	
			2007 \$	2006 \$
Terrain (a)	164 600	-	164 600	164 600
Bâtiment (a)	451 896	118 115	333 781	345 078
Terrain pour studio	16 000	-	16 000	-
Bâtiment en cours pour studio	202 875	-	202 875	-
Système téléphonique	21 743	21 743	-	-
Équipement médical	10 309	6 714	3 595	4 700
Équipement informatique	22 880	18 583	4 297	2 514
Mobilier et agencements	40 606	8 163	32 443	29 915
Mobilier et literie pour studio	25 810	-	25 810	-
Équipement de cuisine	13 075	12 235	840	1 213
	<u>969 794</u>	<u>185 553</u>	<u>784 241</u>	<u>548 020</u>

(a) L'évaluation municipale du bâtiment et du terrain s'élève à 1 748 000 \$ comparativement à un coût non amorti comptabilisé de 498 381 \$.

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 2007 et est renouvelable annuellement.

8. CRÉDITEURS

	2007 \$	2006 \$
Comptes fournisseurs et frais courus	46 785	36 690
Salaires à payer	30 769	17 364
Vacances à payer	38 098	41 152
	<u>115 652</u>	<u>95 206</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2007

9. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

	2007	2006
	\$	\$
Solde au début	28 692	2 100
Subvention – Fondation Farha	11 060	28 405
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(4 075)</u>	<u>(1 813)</u>
Solde à la fin	<u>35 677</u>	<u>28 692</u>

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

	2007	2006
	\$	\$
Solde au début	24 132	27 537
Subvention – Fondation Farha	10 000	25 000
Subvention – Agence de la santé et des services sociaux - Montréal	45 036	-
Subvention – Initiative de partenariats en action communautaire (Studios)	30 000	-
Montant constaté à titre d'apports reportés afférents aux immobilisations	(11 060)	(28 405)
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(29 789)</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>68 319</u>	<u>24 132</u>

11. EMPRUNT HYPOTHÉCAIRE

	2007	2006
	\$	\$
Hypothèque immobilière (Maison d'Hérelle), garanti par le terrain et le bâtiment, 6.64%, remboursable par versements mensuels de 1 574 \$, capital et intérêts, échéant le 20 mars 2012	189 305	196 398
Hypothèque immobilière (Projet de studios), garanti par le terrain et le bâtiment, 6%, échéant en janvier 2008	233 125	-
	<u>422 430</u>	<u>196 398</u>
Versements exigibles à court terme	6 485	196 398
	<u>415 945</u>	<u>-</u>

Les versements estimatifs en capital des prochains cinq prochains exercices seront de 6 485 \$ en 2008, 6 930 \$ en 2009, 7 405 \$ en 2010, 7 913 \$ en 2011 et de 8 456 \$ en 2012.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2007

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

	2007	2006
	\$	\$
Débiteurs	(8 582)	(7 463)
Frais payés d'avance	(2 446)	(2 336)
Créditeurs	20 446	14 735
	<u>9 418</u>	<u>4 936</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 2007**

	2007	2006
	\$	\$
ANNEXE 1 – SUBVENTIONS		
Agence de la santé et des services sociaux - Montréal	599 716	574 465
Centraide	142 000	142 000
Fondation Farha	<u>15 380</u>	<u>2 352</u>
	<u>757 096</u>	<u>718 817</u>

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

Dons		
Individus et sociétés	56 543	31 794
Activités	6 820	100
Pension des résidents	72 540	75 505
Repas des employés et visiteurs	7 108	7 621
Autres produits	<u>2 889</u>	<u>3 272</u>
	<u>145 900</u>	<u>118 292</u>

ANNEXE 3 - HÉBERGEMENT ET SOUTIEN

Salaires et charges sociales	528 145	538 822
Nourriture	45 104	44 885
Fournitures	11 643	12 845
Honoraires professionnels	-	468
Formation et perfectionnement	1 896	1 854
Transport des résidents	3 514	3 293
Entretien et réparations	<u>1 183</u>	<u>2 073</u>
	<u>591 485</u>	<u>604 240</u>

CORPORATION FÉLIX HUBERT D'HÉRELLE**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2007**

	2007	2006
	\$	\$
ANNEXE 4 - LOCAUX		
Électricité et gaz	21 558	20 445
Entretien et réparation	9 733	16 612
Assurances	8 672	8 456
Taxes et permis	6 014	5 700
	<u>45 977</u>	<u>51 213</u>
ANNEXE 5 – ADMINISTRATION		
Salaires et charges sociales	115 957	119 034
Honoraires professionnels	21 469	19 487
Télécommunications	9 426	12 813
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire	10 141	10 224
Assurance-responsabilité	7 436	6 248
Entretien et réparations	3 606	3 143
Créances douteuses	2 479	1 783
Fournitures	4 843	5 492
Frais liés aux activités	1 237	1 294
Intérêts et frais bancaires	2 681	3 304
Location d'équipement	1 521	1 368
Divers	1 132	1 930
Publicité et promotion	1 578	1 170
	<u>183 506</u>	<u>187 290</u>