

Maison d'Hérelle

(antérieurement La Corporation Félix Hubert d'Hérelle)

États financiers au 31 mars 2015

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 3 |
| États financiers | |
| Résultats | 4 |
| Évolution de l'actif net | 5 |
| Flux de trésorerie | 6 |
| Situation financière | 7 |
| Notes complémentaires | 8 - 15 |
| Annexes | 16 - 17 |



Rapport de l'auditeur indépendant

Raymond Chabot Grant Thornton
S.E.N.C.R.L.
Bureau 2100
4805, boulevard Lapinière
Brossard (Québec) J4Z 0G2

Aux administrateurs de
Maison d'Hérelle

Téléphone : 450 445-6226
Télécopieur : 514 876-5021
www.rcgt.com

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Maison d'Hérelle, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2015 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 qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les 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.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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'entité. Un audit comporte également l'appréciation du

caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme Maison d'Hérelle tire des apports d'activités de financement dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces apports s'est limitée aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme Maison d'Hérelle et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des apports d'activités de financement, de l'excédent des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement et de financement pour les exercices terminés les 31 mars 2015 et 2014, de l'actif à court terme aux 31 mars 2015 et 2014 et de l'actif net aux 1^{er} avril 2014 et 2013 et aux 31 mars 2015 et 2014. Nous avons exprimé par conséquent une opinion avec réserve sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2014, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe de fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Maison d'Hérelle au 31 mars 2015 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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C.R. L.*¹

Brossard
Le 18 juin 2015

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A123715

Maison d'Hérelle

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

| | | | 2015 | 2014 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Activité | Activité | Total | Total |
| | Maison | Studios | | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Produits | | | | |
| Apports | | | | |
| Subventions | | | | |
| Gouvernement provincial | 724 921 | 108 712 | 833 633 | 822 109 |
| Municipalité | | 68 823 | 68 823 | 71 990 |
| Dons d'organismes sans but lucratif | 58 054 | | 58 054 | 57 671 |
| Activités de financement | | | | |
| Sociétés | 14 156 | | 14 156 | 14 917 |
| Particuliers | 51 356 | | 51 356 | 68 047 |
| Hébergement et loyers | 138 326 | 38 584 | 176 910 | 145 985 |
| Repas des visiteurs | 4 697 | | 4 697 | 5 765 |
| Produits d'intérêts | 910 | 445 | 1 355 | 1 188 |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | 13 699 | 21 529 | 35 228 | 32 726 |
| Autres produits | 1 891 | 1 397 | 3 288 | 5 886 |
| | <u>1 008 010</u> | <u>239 490</u> | <u>1 247 500</u> | <u>1 226 284</u> |
| Charges | | | | |
| Hébergement et soutien | 635 254 | 53 171 | 688 425 | 685 938 |
| Locaux | 65 565 | 26 663 | 92 228 | 110 399 |
| Administration | 218 869 | 70 555 | 289 424 | 251 603 |
| Intérêts sur la dette à long terme | 30 901 | 29 466 | 60 367 | 77 156 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 51 948 | 54 773 | 106 721 | 103 372 |
| Perte sur la cession d'immobilisations corporelles | | | | 2 041 |
| | <u>1 002 537</u> | <u>234 628</u> | <u>1 237 165</u> | <u>1 230 509</u> |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | <u>5 473</u> | <u>4 862</u> | <u>10 335</u> | <u>(4 225)</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Maison d'Hérelle Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

| | Investi en immobilisations | | Grevé d'affectations d'origine interne | | | | Non grevé d'affectations | | 2015 | 2014 |
|---|----------------------------|---------------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------|---------|
| | Activité Maison | Activité Studios | Activité Maison | Activité Studios | Activité Maison | Activité Studios | Activité Maison | Activité Studios | Total | Total |
| | | | | | | | | | | |
| Actif net (négatif) au début | 317 237 | 137 255 | 7 500 | 33 855 | 147 028 | (90 297) | | | 552 578 | 556 803 |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | (38 249) | (33 244) | | | 43 722 | 38 106 | | | 10 335 | (4 225) |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | 22 901 | 622 | | | (22 901) | (622) | | | | |
| Remboursement en capital de la dette à long terme | 40 436 | 69 821 | | 2 900 | (40 436) | (69 821) | | | | |
| Réserve SHQ | | | | | | (2 900) | | | | |
| Transfert | | | (7 500) | | 7 500 | | | | | |
| Actif net (négatif) à la fin | 342 325 | 174 454 | - | 36 755 | 134 913 | (125 534) | | | 562 913 | 552 578 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Maison d'Hérelle

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

| | | | 2015 | 2014 |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| | Activité Maison \$ | Activité Studios \$ | Total \$ | Total \$ |
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | 5 473 | 4 862 | 10 335 | (4 225) |
| Éléments hors caisse | | | | |
| Perte sur la cession d'immobilisations corporelles | | | | 2 041 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 51 948 | 54 773 | 106 721 | 103 372 |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | (13 699) | (21 529) | (35 228) | (32 726) |
| Variation nette d'éléments du fonds de roulement | (23 877) | 31 250 | 7 373 | (141 068) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | <u>19 845</u> | <u>69 356</u> | <u>89 201</u> | <u>(72 606)</u> |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | <u>(22 901)</u> | <u>(622)</u> | <u>(23 523)</u> | <u>(96 141)</u> |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | | | |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | | | | 86 913 |
| Dette à long terme | | | | 26 524 |
| Remboursement de dette à long terme | (40 436) | (69 820) | (110 256) | (95 206) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | <u>(40 436)</u> | <u>(69 820)</u> | <u>(110 256)</u> | <u>18 231</u> |
| Diminution nette de l'encaisse | (43 492) | (1 086) | (44 578) | (150 516) |
| Encaisse au début | 107 374 | 36 288 | 143 662 | 294 178 |
| Encaisse à la fin | <u>63 882</u> | <u>35 202</u> | <u>99 084</u> | <u>143 662</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Maison d'Hérelle

Situation financière

au 31 mars 2015

| | 2015 | | 2014 |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------|
| | Activité Maison \$ | Activité Studios \$ | Total \$ |
| ACTIF | | | |
| Court terme | | | |
| Encaisse | 63 882 | 35 202 | 99 084 |
| Apports à recevoir | 69 062 | | 69 062 |
| Comptes clients et autres créances (note 5) | 11 678 | 2 083 | 13 761 |
| Frais payés d'avance | 4 939 | 3 641 | 8 580 |
| | <u>149 561</u> | <u>40 926</u> | <u>190 487</u> |
| Long terme | | | |
| Avances à l'activité Studios, sans intérêt ni modalités d'encaissement | 118 381 | | |
| Immobilisations corporelles (note 6) | 1 309 469 | 1 604 128 | 2 913 597 |
| | <u>1 577 411</u> | <u>1 645 054</u> | <u>3 104 084</u> |
| PASSIF | | | |
| Court terme | | | |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 8) | 121 669 | 11 147 | 132 816 |
| Produits reportés | | 177 | 177 |
| Apports reportés de fonctionnement (note 9) | 11 360 | | 11 360 |
| Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 11) | 43 757 | 72 050 | 115 807 |
| | <u>176 786</u> | <u>83 374</u> | <u>260 160</u> |
| Long terme | | | |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10) | 331 474 | 520 398 | 851 872 |
| Dus à l'activité Maison, sans intérêt ni modalités de remboursement | 591 913 | 118 381 | 1 429 139 |
| Dette à long terme (note 11) | | 837 226 | |
| | <u>1 100 173</u> | <u>1 559 379</u> | <u>2 541 171</u> |
| ACTIF NET | | | |
| Investi en immobilisations | 342 325 | 174 454 | 516 779 |
| Grevé d'affectations d'origine interne | | 36 755 | 36 755 |
| Non grevé d'affectations | 134 913 | (125 534) | 9 379 |
| | <u>477 238</u> | <u>85 675</u> | <u>562 913</u> |
| | <u>1 577 411</u> | <u>1 645 054</u> | <u>3 104 084</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Maison d'Hérelle

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

1 - STATUTS, OBJECTIF DE L'ORGANISME ET CHANGEMENT DE DÉNOMINATION SOCIALE

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), a pour objectif d'apporter de l'aide aux personnes atteintes du syndrome d'immunodéficience acquise (VIH-SIDA). Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

Au cours de l'exercice, l'organisme a obtenu l'autorisation de modifier sa dénomination sociale La Corporation Félix Hubert d'Hérelle pour Maison d'Hérelle.

2 - MODIFICATION COMPTABLE

Au cours de l'exercice, l'organisme a modifié rétrospectivement le classement à l'état de l'évolution de l'actif net ainsi qu'à l'état de la situation financière des réserves relatives à la subvention de la Société d'habitation du Québec (SHQ). Puisque l'organisme a effectué des affectations d'origine interne au titre des réserves SHQ, l'organisme a reclassé, pour l'exercice terminé le 31 mars 2014, un montant de 33 855 \$ de l'actif net non grevé d'affectations à l'actif net grevé d'affectations d'origine interne relativement à l'activité Studios. Cette modification a aussi entraîné un reclassement à l'état de la situation financière, ayant pour impact une augmentation de l'actif net grevé d'affectations d'origine interne et une diminution de l'actif net non grevé d'affectations de 33 855 \$ au 31 mars 2014.

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

L'activité Maison présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la prestation de services et à la gestion liées aux activités de la Maison.

L'activité Studios présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la prestation de services et à la gestion des appartements supervisés et des studios.

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers, la direction de l'organisme 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 l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Maison d'Hérelle

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Constatation des produits

Apports

L'organisme 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 de l'activité appropriée au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits des activités Maison et Studios 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.

Hébergement et loyers

L'organisme comptabilise les produits d'hébergement et de loyers sur une base mensuelle selon les prix établis et lorsqu'il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que le service a été fourni et que le recouvrement est raisonnablement assuré. Les montants d'hébergement et de loyers sont à payer le premier de chaque mois.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

L'organisme peut constater les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et ces services pour son fonctionnement régulier.

Maison d'Hérelle

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, 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.

Amortissement

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les périodes suivantes :

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

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles sont amortis au même rythme que les immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent.

Réduction de valeur

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

4 - ACTIF NET GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

L'actif net affecté aux réserves SHQ de l'activité Studios comprend une réserve de remplacement immobilière, une réserve de remplacement mobilière et une réserve de gestion hypothécaire en vertu desquelles la SHQ permet l'utilisation des fonds à la suite d'une autorisation écrite, pour les coûts de remplacement et les charges d'intérêts relatifs aux actifs et aux passifs des réserves constituées.

L'actif net affecté aux réserves SHQ se détaille comme suit :

| | <u>Solde au début</u> | <u>Affectations</u> <u>de l'exercice</u> | <u>Solde à la fin</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Réserve de remplacement immobilière | 14 420 | 2 625 | 17 045 |
| Réserve de remplacement mobilière | 9 880 | 275 | 10 155 |
| Réserve de gestion hypothécaire | 9 555 | | 9 555 |
| | <u>33 855</u> | <u>2 900</u> | <u>36 755</u> |

De plus, au cours de l'exercice, 7 500 \$ ont été transférés de l'actif net grevé d'affectations à l'actif net non grevé d'affectations relativement à l'activité Maison.

Maison d'Hérelle
Notes complémentaires
 au 31 mars 2015

5 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | \$ | \$ |
| Activité Maison | | |
| Comptes clients | 2 197 | 5 605 |
| Taxes à la consommation à recevoir | 8 681 | 20 514 |
| Autres | 800 | 1 000 |
| | <u>11 678</u> | <u>27 119</u> |
| Activité Studios | | |
| Taxes à la consommation à recevoir | 2 083 | 2 538 |
| Autres | | 1 631 |
| | <u>2 083</u> | <u>4 169</u> |
| | <u>13 761</u> | <u>31 288</u> |

6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | <u>2015</u> | | | <u>2014</u> |
|-------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette | Valeur comptable nette |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Activité Maison | | | | |
| Terrain | 164 600 | | 164 600 | 164 600 |
| Bâtiment | 1 403 390 | 318 589 | 1 084 801 | 1 102 903 |
| Système téléphonique | 32 310 | 24 086 | 8 224 | 9 247 |
| Équipement médical | 22 686 | 16 951 | 5 735 | 8 071 |
| Équipement informatique | 62 063 | 49 092 | 12 971 | 12 629 |
| Mobilier et agencements | 89 512 | 63 597 | 25 915 | 32 753 |
| Équipement de cuisine | 25 027 | 17 804 | 7 223 | 8 313 |
| | <u>1 799 588</u> | <u>490 119</u> | <u>1 309 469</u> | <u>1 338 516</u> |
| Activité Studios | | | | |
| Terrain | 7 530 | | 7 530 | 7 530 |
| Bâtiment | 1 897 758 | 332 108 | 1 565 650 | 1 613 094 |
| Mobilier et agencements | 73 598 | 42 650 | 30 948 | 37 653 |
| | <u>1 978 886</u> | <u>374 758</u> | <u>1 604 128</u> | <u>1 658 277</u> |
| | <u>3 778 474</u> | <u>864 877</u> | <u>2 913 597</u> | <u>2 996 793</u> |

7 - EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 50 000 \$, porte intérêt au taux préférentiel majoré de 3,5 % (6,5 %; 6,5 % au 31 mars 2014) et est renouvelable le 31 juillet 2015.

Une hypothèque mobilière sur l'universalité des créances, présentes et futures, est affectée à la garantie de l'emprunt bancaire.

Maison d'Hérelle
Notes complémentaires
 au 31 mars 2015

8 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Activité Maison | | |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 34 430 | 32 516 |
| Salaires et charges sociales à payer | 28 808 | 15 793 |
| Vacances à payer | 58 431 | 51 193 |
| | <u>121 669</u> | <u>99 502</u> |
| Activité Studios | | |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 11 147 | 17 481 |
| | <u>132 816</u> | <u>116 983</u> |

Les sommes à remettre à l'État totalisent 9 782 \$ au 31 mars 2015 (3 450 \$ au 31 mars 2014).

9 - APPORTS REPORTÉS DE FONCTIONNEMENT

Les apports reportés de fonctionnement représentent des subventions obtenues dans le cadre de différents programmes dont une portion est destinée à couvrir des charges du prochain exercice.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|---------------|---------------|
| | \$ | \$ |
| Solde au début | 24 829 | 15 000 |
| Montant encaissé | 39 360 | 9 829 |
| Montant constaté à titre de produits de l'exercice | (52 829) | |
| Solde à la fin | <u>11 360</u> | <u>24 829</u> |

10 - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Activité Maison | | |
| Subventions du gouvernement provincial | | |
| Solde au début | 264 141 | 234 176 |
| Montant encaissé au cours de l'exercice | | 36 287 |
| Montant constaté à titre de produits de l'exercice | (8 536) | (6 322) |
| Solde à la fin | <u>255 605</u> | <u>264 141</u> |
| Apports de particuliers | | |
| Solde au début | 81 032 | 85 907 |
| Montant constaté à titre de produits de l'exercice | (5 163) | (4 875) |
| Solde à la fin | <u>75 869</u> | <u>81 032</u> |
| | <u>331 474</u> | <u>345 173</u> |

Maison d'Hérelle

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

10 - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Activité Studios | | |
| Subventions du gouvernement fédéral | | |
| Solde au début | 291 265 | 298 900 |
| Montant constaté à titre de produits de l'exercice | (7 635) | (7 635) |
| Solde à la fin | <u>283 630</u> | <u>291 265</u> |
| Subventions municipales | | |
| Solde au début | 250 661 | 264 555 |
| Montant constaté à titre de produits de l'exercice | (13 893) | (13 894) |
| Solde à la fin | <u>236 768</u> | <u>250 661</u> |
| | <u>520 398</u> | <u>541 926</u> |
| | <u>851 872</u> | <u>887 099</u> |

11 - DETTE À LONG TERME

| | <u>Court terme</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------------|----------------|----------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Activité Maison | | | |
| Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment, 4,85 %, remboursable par versements mensuels de 1 426 \$, capital et intérêts, renouvelable en juillet 2017 | 11 489 | 120 974 | 131 935 |
| Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment, 4,8 %, remboursable par versements mensuels de 2 627 \$, capital et intérêts, renouvelable en septembre 2017 | 17 684 | 296 266 | 313 139 |
| Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment, 4,8 %, remboursable par versements mensuels de 1 951 \$, capital et intérêts, renouvelable en octobre 2017 | 14 584 | 218 430 | 231 032 |
| | <u>43 757</u> | <u>635 670</u> | <u>676 106</u> |

Maison d'Hérelle
Notes complémentaires
 au 31 mars 2015

11 - DETTE À LONG TERME (suite)

| | <u>Court terme</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------------|------------------|------------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Activité Studios | | | |
| Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment ainsi que par la SHQ 3,628 %, remboursable par versements mensuels de 2 566 \$, capital et intérêts, renouvelable en février 2018 | 16 293 | 406 154 | 422 013 |
| Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment, 3,628 %, remboursable par versements mensuels de 6 095 \$, capital et intérêts, renouvelable en février 2018 (hypothèque entièrement remboursée par la SHQ) | <u>55 757</u> | <u>503 122</u> | <u>557 083</u> |
| | <u>72 050</u> | <u>909 276</u> | <u>979 096</u> |
| | | 1 544 946 | 1 655 202 |
| Tranche échéant à moins de un an | 115 807 | <u>115 807</u> | <u>110 257</u> |
| | | <u>1 429 139</u> | <u>1 544 945</u> |

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'établissent à 115 807 \$ en 2016, à 120 731 \$ en 2017 et à 1 308 408 \$ en 2018, notamment en raison du renouvellement éventuel des emprunts hypothécaires.

12 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les apports à recevoir et les comptes clients et autres créances, à l'exception des taxes à la consommation à recevoir, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

Le risque de crédit relatif à l'encaisse est considéré comme négligeable puisque la contrepartie est une banque réputée dont la notation externe de crédit est de bonne qualité.

Maison d'Hérelle

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

12 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de marché

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, lequel découle des activités de financement :

– Risque de taux d'intérêt :

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux passifs financiers portant intérêt à taux fixe et variable.

La dette à long terme porte intérêt à taux fixe et expose donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

L'emprunt bancaire porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

Valeur comptable des actifs financiers par catégorie

Les actifs financiers de l'organisme, totalisant 171 143 \$ (212 002 \$ au 31 mars 2014), ont tous été classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût après amortissement.

Passifs financiers garantis

Au 31 mars 2015, la valeur comptable totale des passifs financiers qui sont garantis est de 1 544 946 \$.

13 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme échéant à différentes dates jusqu'en août 2017, à verser une somme de 7 535 \$ pour un photocopieur et les services d'entretien des ascenseurs. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 4 140 \$ en 2016, à 2 620 \$ en 2017 et à 775 \$ en 2018.

Maison d'Hérelle

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

(non audité)

| | | | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | Activité Maison | Activité Studios | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| PRODUITS DE SUBVENTIONS | | | | |
| Gouvernement provincial | | | | |
| Agence de la santé et des services sociaux – Montréal SHQ | 724 921 | 35 577 73 135 | 760 498 73 135 | 748 974 73 135 |
| Municipalité | | | | |
| Office municipal d'habitation | | 68 823 | 68 823 | 71 990 |
| | 724 921 | 177 535 | 902 456 | 894 099 |
| PRODUITS DE DONS D'ORGANISMES SANS BUT LUCRATIF | | | | |
| Fondation Farha | | | | 20 171 |
| MAC Aids Fund | 45 329 | | 45 329 | 20 000 |
| Fondation André Gauthier | | | | 10 000 |
| GMRC Canada | 7 500 | | 7 500 | 7 500 |
| Fondation québécoise du sida | 5 225 | | 5 225 | |
| | 58 054 | – | 58 054 | 57 671 |
| CHARGES D'HÉBERGEMENT ET DE SOUTIEN | | | | |
| Salaires et charges sociales | 523 154 | 49 886 | 573 040 | 571 801 |
| Nourriture | 57 600 | | 57 600 | 56 107 |
| Fournitures | 14 431 | 930 | 15 361 | 16 966 |
| Formation et perfectionnement | 3 395 | | 3 395 | 3 334 |
| Charges locatives | 33 550 | | 33 550 | 32 274 |
| Transport des résidents | 2 787 | | 2 787 | 3 606 |
| Entretien et réparations | 337 | 2 355 | 2 692 | 1 850 |
| | 635 254 | 53 171 | 688 425 | 685 938 |
| CHARGES DES LOCAUX | | | | |
| Énergie | 16 725 | 8 233 | 24 958 | 38 992 |
| Entretien et réparations | 19 736 | | 19 736 | 24 762 |
| Assurances | 16 500 | 5 805 | 22 305 | 22 074 |
| Taxes et permis | 12 604 | 12 625 | 25 229 | 24 571 |
| | 65 565 | 26 663 | 92 228 | 110 399 |

Maison d'Hérelle

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

(non audité)

| | | | 2015 | 2014 |
|--|--------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | Activité Maison | Activité Studios | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| <i>CHARGES D'ADMINISTRATION</i> | | | | |
| Salaires et charges sociales | 163 991 | 44 168 | 208 159 | 158 111 |
| Honoraires professionnels | 6 585 | 1 110 | 7 695 | 31 765 |
| Télécommunications | 12 784 | 1 765 | 14 549 | 13 529 |
| Assurance responsabilité | 6 377 | | 6 377 | 6 877 |
| Entretien et réparations | 5 064 | 15 775 | 20 839 | 19 416 |
| Créances douteuses | 5 129 | 377 | 5 506 | 403 |
| Fournitures | 8 358 | 7 271 | 15 629 | 11 903 |
| Frais liés aux activités | 4 530 | | 4 530 | 2 954 |
| Frais bancaires | 1 148 | 38 | 1 186 | 1 556 |
| Location d'équipement | 1 118 | | 1 118 | 1 868 |
| Publicité et promotion | 777 | | 777 | 2 648 |
| Autres charges | 3 008 | 51 | 3 059 | 573 |
| | 218 869 | 70 555 | 289 424 | 251 603 |