

## **Maison d'Hérelle**

### **États financiers au 31 mars 2016**

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 - 19



## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de  
Maison d'Hérelle

**Raymond Chabot Grant Thornton**

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

Téléphone : 450 445-6226  
Télécopieur : 514 876-5021  
[www.rcgt.com](http://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 2016 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'insuffisance 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 2016 et 2015, de l'actif à court terme aux 31 mars 2016 et 2015 et de l'actif net aux 1er avril 2015 et 2014 et aux 31 mars 2016 et 2015. Nous avons exprimé par conséquent une opinion avec réserve sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2015, 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 2016 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.*<sup>1</sup>

Brossard

Le 17 juin 2016

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A105474

## Maison d'Hérelle

### Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

			2016	2015
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>Produits</b>				
Apports				
Subventions				
Gouvernement provincial	732 170	109 068	841 238	833 633
Municipalité		65 803	65 803	68 823
Dons d'organismes sans but lucratif	35 973		35 973	58 054
Activités de financement				
Sociétés	8 666		8 666	14 156
Particuliers	19 776		19 776	51 356
Hébergement et loyers	142 152	39 157	181 309	176 910
Repas des visiteurs	3 421		3 421	4 697
Produits d'intérêts	629	52	681	1 355
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	12 636	21 529	34 165	35 228
Autres produits	1 853	1 987	3 840	3 288
	<u>957 276</u>	<u>237 596</u>	<u>1 194 872</u>	<u>1 247 500</u>
<b>Charges</b>				
Hébergement et soutien	645 864	52 984	698 848	688 425
Locaux	70 988	26 997	97 985	92 228
Administration	165 121	81 094	246 215	289 424
Intérêts sur la dette à long terme	28 477	29 933	58 410	60 367
Amortissement des immobilisations corporelles	58 615	54 867	113 482	106 721
	<u>969 065</u>	<u>245 875</u>	<u>1 214 940</u>	<u>1 237 165</u>
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>	<u>(11 789)</u>	<u>(8 279)</u>	<u>(20 068)</u>	<u>10 335</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 2016

	Investi en immobilisations		Grevé d'affectations internes		Non grevé d'affectations (négatif)		2016		2015	
	Maison	Activité Studios	Maison	Activité Studios	Maison	Activité Studios	Maison	Activité Studios	Total	Total
Actif net (négatif) au début	342 325	174 454		36 755	137 410	(128 031)		562 913		552 578
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(45 979)	(33 338)			34 190	25 059		(20 068)		10 335
Acquisition d'immobilisations corporelles	37 665	1 129			(37 665)	(1 129)				
Remboursement en capital de la dette à long terme	42 346	72 376			(42 346)	(72 376)				
Réserves SHQ (note 3)				8 658		(8 658)				
Actif net (négatif) à la fin	376 357	214 621	-	45 413	91 589	(185 135)		542 845		562 913

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## Maison d'Hérelle

### Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

			2016	2015
	Activité	Activité	Total	Total
	Maison	Studios		
	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>				
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(11 789)	(8 279)	(20 068)	10 335
Éléments hors caisse				
Amortissement des immobilisations corporelles	58 615	54 867	113 482	106 721
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(12 636)	(21 529)	(34 165)	(35 228)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	62 807	1 095	63 902	7 373
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	96 997	26 154	123 151	89 201
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>				
Acquisition d'immobilisations corporelles	(37 665)	(1 128)	(38 793)	(23 523)
Avances à l'activité Studios	(59 834)			
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(97 499)	(1 128)	(38 793)	(23 523)
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>				
Remboursement de dette à long terme	(42 346)	(72 379)	(114 725)	(110 256)
Dus à l'activité Maison		59 834		
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(42 346)	(12 545)	(114 725)	(110 256)
<b>Diminution nette de l'encaisse</b>	<b>(42 848)</b>	<b>12 481</b>	<b>(30 367)</b>	<b>(44 578)</b>
Encaisse au début	63 882	35 202	99 084	143 662
Encaisse à la fin	21 034	47 683	68 717	99 084

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# Maison d'Hérelle

## Situation financière

au 31 mars 2016

	2016			2015
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIF</b>				
Court terme				
Encaisse	21 034	2 270	23 304	99 084
Encaisse réservée (note 3)		45 413	45 413	
Apports à recevoir	5 422		5 422	69 062
Comptes clients et autres créances (note 4)	17 879	3 285	21 164	13 761
Frais payés d'avance	5 712	3 731	9 443	8 580
	<u>50 047</u>	<u>54 699</u>	<u>104 746</u>	<u>190 487</u>
Long terme				
Avances à l'activité Studios, sans intérêt ni modalités d'encaissement	178 215			
Immobilisations corporelles (note 5)	1 288 519	1 550 390	2 838 909	2 913 597
	<u>1 516 781</u>	<u>1 605 089</u>	<u>2 943 655</u>	<u>3 104 084</u>
<b>PASSIF</b>				
Court terme				
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 7)	111 340	16 029	127 369	132 816
Produits reportés		177	177	177
Apports reportés de fonctionnement (note 8)	25 333		25 333	11 360
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	45 940	74 791	120 731	115 807
	<u>182 613</u>	<u>90 997</u>	<u>273 610</u>	<u>260 160</u>
Long terme				
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 9)	318 838	498 869	817 707	851 872
Dus à l'activité Maison, sans intérêt ni modalités de remboursement		178 215		
Dette à long terme (note 10)	547 384	762 109	1 309 493	1 429 139
	<u>1 048 835</u>	<u>1 530 190</u>	<u>2 400 810</u>	<u>2 541 171</u>
<b>ACTIF NET</b>				
Investi en immobilisations	376 357	214 621	590 978	516 779
Grevé d'affectations internes		45 413	45 413	36 755
Non grevé d'affectations	91 589	(185 135)	(93 546)	9 379
	<u>467 946</u>	<u>74 899</u>	<u>542 845</u>	<u>562 913</u>
	<u>1 516 781</u>	<u>1 605 089</u>	<u>2 943 655</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 2016

---

### 1 - STATUTS

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.

### 2 - 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.

#### 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.

# Maison d'Hérelle

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### 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.

#### 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.

# Maison d'Hérelle

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### 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.

### 3 - 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 :

	Solde au début	Affectations de l'exercice	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Réserve de remplacement immobilière	17 045	4 255	21 300
Réserve de remplacement mobilière	10 155	4 403	14 558
Réserve de gestion hypothécaire	9 555		9 555
	<u>36 755</u>	<u>8 658</u>	<u>45 413</u>

### 4 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	2016	2015
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes clients	3 848	2 197
Taxes à la consommation à recevoir	14 031	8 681
Autres		800
	<u>17 879</u>	<u>11 678</u>
Activité Studios		
Taxes à la consommation à recevoir	3 285	2 083
	<u>21 164</u>	<u>13 761</u>

## Maison d'Hérelle

### Notes complémentaires

au 31 mars 2016

#### 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2016		2015
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Activité Maison			
Terrain	164 600		164 600
Bâtiment	1 418 151	353 871	1 064 280
Système téléphonique	32 310	25 024	7 286
Équipement médical	26 415	20 498	5 917
Équipement informatique	69 163	53 133	16 030
Mobilier et agencements	97 561	77 166	20 395
Équipement de cuisine	29 053	19 042	10 011
	<u>1 837 253</u>	<u>548 734</u>	<u>1 288 519</u>
Activité Studios			
Terrain	7 530		7 530
Bâtiment	1 897 758	379 551	1 518 207
Mobilier et agencements	74 726	50 073	24 653
	<u>1 980 014</u>	<u>429 624</u>	<u>1 550 390</u>
	<u>3 817 267</u>	<u>978 358</u>	<u>2 838 909</u>

#### 6 - EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant maximum autorisé de 50 000 \$, porte intérêt au taux préférentiel majoré de 3,5 % (6,2 %; 6,5 % au 31 mars 2015) et est renouvelable le 31 juillet 2016.

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

#### 7 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2016	2015
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes fournisseurs et charges à payer	14 607	34 430
Salaires et charges sociales à payer	34 913	28 808
Vacances à payer	61 820	58 431
	<u>111 340</u>	<u>121 669</u>
Activité Studios		
Comptes fournisseurs et charges à payer	16 029	11 147
	<u>127 369</u>	<u>132 816</u>

Les sommes à remettre à l'État totalisent 9 531 \$ au 31 mars 2016 (9 782 \$ au 31 mars 2015).

# Maison d'Hérelle

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 8 - 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>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Solde au début	11 360	24 829
Montant encaissé	40 000	39 360
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(26 027)</u>	<u>(52 829)</u>
Solde à la fin	<u><u>25 333</u></u>	<u><u>11 360</u></u>

### 9 - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Activité Maison		
Subventions du gouvernement provincial		
Solde au début	255 605	264 141
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(7 473)</u>	<u>(8 536)</u>
Solde à la fin	<u><u>248 132</u></u>	<u><u>255 605</u></u>
Apports de particuliers		
Solde au début	75 869	81 032
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(5 163)</u>	<u>(5 163)</u>
Solde à la fin	<u><u>70 706</u></u>	<u><u>75 869</u></u>
	<u><u>318 838</u></u>	<u><u>331 474</u></u>
Activité Studios		
Subventions du gouvernement fédéral		
Solde au début	270 960	284 853
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(13 970)</u>	<u>(13 893)</u>
Solde à la fin	<u><u>256 990</u></u>	<u><u>270 960</u></u>
Subventions municipales		
Solde au début	249 438	257 073
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(7 559)</u>	<u>(7 635)</u>
Solde à la fin	<u><u>241 879</u></u>	<u><u>249 438</u></u>
	<u><u>498 869</u></u>	<u><u>520 398</u></u>
	<u><u>817 707</u></u>	<u><u>851 872</u></u>

## Maison d'Hérelle

### Notes complémentaires

au 31 mars 2016

#### 10 - DETTE À LONG TERME

	<u>Court terme</u>	<u>2016</u>	<u>2015</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	12 073	109 485	120 974
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	18 589	278 602	296 266
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	15 278	205 237	218 430
	<u>45 940</u>	<u>593 324</u>	<u>635 670</u>
Activité Studios			
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment ainsi que par la Société d'habitation du Québec (SHQ), 3,601 %, remboursable par versements mensuels de 2 566 \$, capital et intérêts, renouvelable en février 2018	16 933	389 714	406 154
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment, 3,601 %, remboursable par versements mensuels de 6 095 \$, capital et intérêts, renouvelable en février 2018 (hypothèque entièrement remboursée par la SHQ)	57 858	447 186	503 122
	<u>74 791</u>	<u>836 900</u>	<u>909 276</u>
		<u>1 430 224</u>	<u>1 544 946</u>
Tranche échéant à moins de un an	120 731	120 731	115 807
		<u>1 309 493</u>	<u>1 429 139</u>

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 120 731 \$ en 2017 et à 1 309 493 \$ en 2018, notamment en raison du renouvellement éventuel des emprunts hypothécaires.

# Maison d'Hérelle

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

---

### 11 - 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.

##### *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 variations 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 77 988 \$ (171 143 \$ au 31 mars 2015), ont tous été classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût après amortissement.

#### Passifs financiers garantis

Au 31 mars 2016, la valeur comptable totale des passifs financiers qui sont garantis est de 1 430 224 \$.

**Maison d'Hérelle**  
**Notes complémentaires**  
au 31 mars 2016

---

**12 - 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 3 395 \$ pour un photocopieur et les services d'entretien des ascenseurs. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 2 620 \$ en 2017 et à 775 \$ en 2018.

# Maison d'Hérelle

## Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016  
(non audité)

				ANNEXE A
			2016	2015
	Activité Maison \$	Activité Studios \$	Total \$	Total \$
<b>PRODUITS DE SUBVENTIONS</b>				
Gouvernement provincial				
Agence de la santé et des services sociaux – Montréal SHQ	732 170	35 933	768 103	760 498
		73 135	73 135	73 135
Municipalité				
Office municipal d'habitation		65 803	65 803	68 823
	<u>732 170</u>	<u>174 871</u>	<u>907 041</u>	<u>902 456</u>
<b>PRODUITS DE DONS D'ORGANISMES SANS BUT LUCRATIF</b>				
AbbVie	2 000		2 000	
ViiV Healthcare	3 000		3 000	
MAC Aids Fund	11 666		11 666	45 329
Fondation André Gauthier	10 000		10 000	
GMRC Canada				7 500
Fondation québécoise du sida	9 307		9 307	5 225
	<u>35 973</u>	<u>–</u>	<u>35 973</u>	<u>58 054</u>
<b>CHARGES D'HÉBERGEMENT ET DE SOUTIEN</b>				
Salaires et charges sociales	538 047	52 446	590 493	573 040
Nourriture	62 718		62 718	57 600
Fournitures	12 488		12 488	15 361
Formation et perfectionnement	1 994		1 994	3 395
Charges locatives	27 751		27 751	33 550
Transport des résidents	2 392		2 392	2 787
Entretien et réparations	474	538	1 012	2 692
	<u>645 864</u>	<u>52 984</u>	<u>698 848</u>	<u>688 425</u>
<b>CHARGES DE LOCAUX</b>				
Énergie	17 812	8 043	25 855	24 958
Entretien et réparations	20 903		20 903	19 736
Assurances	15 898	6 307	22 205	22 305
Taxes et permis	16 375	12 647	29 022	25 229
	<u>70 988</u>	<u>26 997</u>	<u>97 985</u>	<u>92 228</u>

# Maison d'Hérelle

## Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

(non audité)

				ANNEXE A
			2016	2015
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>CHARGES D'ADMINISTRATION</b>				
Salaires et charges sociales	111 119	44 519	155 638	208 159
Honoraires professionnels	7 799	6 221	14 020	7 695
Télécommunications	13 855	2 417	16 272	14 549
Assurance responsabilité	6 819		6 819	6 377
Entretien et réparations	6 598	22 179	28 777	20 839
Créances douteuses	934		934	5 506
Fournitures	8 063	5 611	13 674	15 629
Frais liés aux activités	353		353	4 530
Frais bancaires	1 373	25	1 398	1 186
Location d'équipement	1 735		1 735	1 118
Publicité et promotion	4 600		4 600	777
Autres charges	1 873	122	1 995	3 059
	<b>165 121</b>	<b>81 094</b>	<b>246 215</b>	<b>289 424</b>

# Maison d'Hérelle

## Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

(non audité)

### ANNEXE B

2016

#### RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES – ACTIVITÉ STUDIOS

##### Produits

	Bâtiment Studios \$	Locataires Studios \$	Total \$
Loyers des locataires		39 157	39 157
Office municipal d'habitation		65 803	65 803
Subvention SHQ	73 135		73 135
CIUSSS de Montréal		35 933	35 933
Revenus de buanderie		1 722	1 722
Revenus intérêts et ristournes		317	317
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles		21 529	21 529
	<u>73 135</u>	<u>164 461</u>	<u>237 596</u>

##### Charges d'hébergement et de soutien

Salaire et charges sociales – coordonnateur		35 933	35 933
Entretien et réparations – studios des locataires		1 796	1 796
Suivi communautaire		124	124
Literie		585	585
	<u>–</u>	<u>38 438</u>	<u>38 438</u>

##### Charges des locaux (parties communes)

Salaire et charges sociales – conciergerie	16 513		16 513
Assurances	6 307		6 307
Taxes municipales et scolaires	12 648		12 648
Ascenseurs	2 400	351	2 751
Entretien bâtiment	17 450		17 450
Fournitures d'entretien ménager	719		719
Énergie	8 043		8 043
	<u>64 080</u>	<u>351</u>	<u>64 431</u>

# Maison d'Hérelle

## Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016  
(non audité)

### ANNEXE B

2016

#### RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES – ACTIVITÉ STUDIOS (suite)

##### Charges d'administration

	Bâtiment Studios \$	Locataires Studios \$	Total \$
Salaire et charges sociales – administration	5 373	39 145	44 518
Frais d'audit	2 000	4 221	6 221
Fournitures de bureau		4 925	4 925
Formation et perfectionnement	100		100
Amortissement des immobilisations corporelles		54 867	54 867
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire – SHQ	18 578		18 578
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire – organisme	11 355		11 355
Télécommunications	542	1 875	2 417
Autres		25	25
	<u>37 948</u>	<u>105 058</u>	<u>143 006</u>
	<u>102 028</u>	<u>143 847</u>	<u>245 875</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>(28 893)</u>	<u>20 614</u>	<u>(8 279)</u>