

---

**MAISON D'HÉRELLE**

**ÉTATS FINANCIERS**

**AUDITÉS**

*Au 31 mars 2017*

---

# MAISON D'HÉRELLE

## TABLE DES MATIÈRES

Au 31 mars 2017

---

	Page
<b>RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT</b>	2 - 3
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	
Résultats	4
Évolution des actifs nets	5
État de la situation financière	6 - 7
Flux de trésorerie	8
Notes afférentes aux états financiers	9 - 17
<b>RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES</b>	
Annexe A - Détail des résultats	18 - 19
Annexe B - Répartition des produits et des charges - Activités Studios	20 - 21

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

### *Aux administrateurs de la Maison d'Hérelle*

*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 2017, les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 oeuvre 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.*

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

### Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, **Maison d'Hérelle** tire des produits d'activités de financement dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de **Maison d'Hérelle** et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des apports comptabilisés, de l'insuffisance des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 31 mars 2017 et le 31 mars 2016, de l'actif à court terme au 31 mars 2017 et au 31 mars 2016 et des actifs nets au 1er avril 2016 et 2015 et au 31 mars 2017 et 2016. Le prédécesseur a exprimé une opinion modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2016, en raison des incidences possibles de cette limitation semblable de l'étendue des travaux.

### Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe « 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 2017, 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.

### Autres points

Les états financiers de l'organisme **Maison d'Hérelle** pour l'exercice terminé le 31 mars 2016 ont été audités par un autre auditeur indépendant qui a exprimé sur ces états une opinion d'audit avec réserve en date du 17 juin 2016 pour les raisons décrites dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve ».

*BFR s.e.n.c.r.l. (1)*

COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

Laval, le 15 juin 2017

<sup>(1)</sup>CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A126634

# MAISON D'HÉRELLE

## RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2017

			2017	2016
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>Produits</b>				
Apports				
Subventions				
Gouvernement provincial	740 956	109 499	850 455	841 238
Municipalité	-	67 934	67 934	65 803
Dons d'organismes sans but lucratif	46 623	-	46 623	35 973
Activités de financement				
Sociétés	6 700	-	6 700	8 666
Particuliers	32 466	-	32 466	19 776
Hébergement et loyers	164 366	37 440	201 806	181 309
Repas des visiteurs	4 327	-	4 327	3 421
Produits d'intérêts	196	194	390	681
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 9)	12 636	21 529	34 165	34 165
Autres produits	2 261	1 874	4 135	3 840
	<b>1 010 531</b>	<b>238 470</b>	<b>1 249 001</b>	<b>1 194 872</b>
<b>Charges</b>				
Hébergement et soutien	681 642	56 422	738 064	698 848
Locaux	59 957	27 017	86 974	97 985
Administration	198 454	48 155	246 609	246 215
Intérêts sur la dette à long terme	27 085	28 391	55 476	58 410
Amortissement des immobilisations corporelles	72 009	54 997	127 006	113 482
	<b>1 039 147</b>	<b>214 982</b>	<b>1 254 129</b>	<b>1 214 940</b>
<b>(Insuffisance) excédent des produits sur les charges</b>	<b>(28 616)</b>	<b>23 488</b>	<b>(5 128)</b>	<b>(20 068)</b>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

**MAISON D'HÉRELLE**  
**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS**  
 Exercice terminé le 31 mars 2017

	2017						2016	
	Investis en immobilisations			Affectations internes			Non grevés d'affectation	
	Activité Maison	Activité Studios	Activité Maison	Activité Studios	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au début</b>	376 357	214 621	-	45 413	91 589	(185 135)	542 845	562 913
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges	(59 373)	(33 468)	-	-	30 757	56 956	(5 128)	(20 068)
Acquisition d'immobilisations corporelles	2 491	1 601	-	-	(2 491)	(1 601)	-	-
Remboursement en capital de la dette à long terme	44 507	75 025	-	-	(44 507)	(75 025)	-	-
Réserves SHQ (note 3)	-	-	-	3 070	-	(3 070)	-	-
<b>Solde à la fin</b>	<b>363 982</b>	<b>257 779</b>	<b>-</b>	<b>48 483</b>	<b>75 348</b>	<b>(207 875)</b>	<b>537 717</b>	<b>542 845</b>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

# MAISON D'HÉRELLE

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 31 mars 2017

			2017	2016
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIF</b>				
<b>Court terme</b>				
Encaisse	9 117	10 553	19 670	23 304
Apports à recevoir	-	-	-	5 422
Débiteurs (note 3)	8 085	927	9 012	21 164
Frais payés d'avance	4 122	3 829	7 951	9 443
	21 324	15 309	36 633	59 333
Encaisse réservée (note 4)	-	48 483	48 483	45 413
Avances à l'Activité Studios, sans intérêt ni modalités d'encaissement	210 818	-	-	-
Immobilisations corporelles (note 5)	1 219 001	1 496 994	2 715 995	2 838 909
	1 451 143	1 560 786	2 801 111	2 943 655

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Suite de l'état de la situation financière à la page suivante.

# MAISON D'HÉRELLE

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (suite)

Au 31 mars 2017

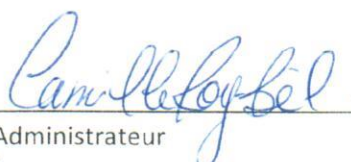
			2017	2016
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>PASSIF</b>				
<b>Court terme</b>				
Marge de crédit (note 6)	45 000	-	45 000	-
Créditeurs et charges à payer (note 7)	111 794	7 084	118 878	127 369
Loyers perçus d'avance	-	5 282	5 282	177
Apports reportés de fonctionnement (note 8)	-	-	-	25 333
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 10)	28 740	71 183	99 923	120 731
Tranche renouvelable de la dette à long terme (note 10)	520 077	690 692	1 210 769	-
	705 611	774 241	1 479 852	273 610
<b>Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 9)</b>	306 202	477 340	783 542	817 707
Dus à l'Activité Maison, sans intérêt ni modalités de remboursement	-	210 818	-	-
Dette à long terme (note 10)	-	-	-	1 309 493
	1 011 813	1 462 399	2 263 394	2 400 810
<b>ACTIFS NETS</b>				
Investis en immobilisations	363 982	257 779	621 761	590 978
Affectations internes	-	48 483	48 483	45 413
Non grevés d'affectation	75 348	(207 875)	(132 527)	(93 546)
	439 330	98 387	537 717	542 845
	1 451 143	1 560 786	2 801 111	2 943 655

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,



Administrateur



Administrateur

# MAISON D'HÉRELLE

## FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars 2017

	2017			2016
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>Activités de fonctionnement</b>				
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges	(28 616)	23 488	(5 128)	(20 068)
Éléments n'affectant pas la trésorerie :				
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(12 636)	(21 529)	(34 165)	(34 165)
Amortissement des immobilisations corporelles	72 009	54 997	127 006	113 482
	30 757	56 956	87 713	59 249
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	(8 073)	(1 580)	(9 653)	63 902
	22 684	55 376	78 060	123 151
<b>Activités d'investissement</b>				
Encaisse réservée	-	(3 070)	(3 070)	(45 413)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(2 491)	(1 601)	(4 092)	(38 793)
Avances à l'Activité Studios	(32 603)	-	-	-
	(35 094)	(4 671)	(7 162)	(84 206)
<b>Activités de financement</b>				
Marge de crédit	45 000	-	45 000	-
Remboursement de la dette à long terme	(44 507)	(75 025)	(119 532)	(114 725)
Dus à l'Activité Maison	-	32 603	-	-
	493	(42 422)	(74 532)	(114 725)
(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(11 917)	8 283	(3 634)	(75 780)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	21 034	2 270	23 304	99 084
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<b>9 117</b>	<b>10 553</b>	<b>19 670</b>	<b>23 304</b>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Des renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie sont présentés à la note 11.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

---

### 1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

---

L'organisme a été constitué comme un organisme sans but lucratif le 8 février 1988 en vertu de la *Partie III de la loi sur les compagnies du Québec* et 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

---

Les états financiers sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

#### a) COMPTABILITÉ PAR FONDS

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 charges afférents à la prestation de services et à la gestion des appartements supervisés et des studios.

#### b) COMPTABILISATION DES PRODUITS

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports (subventions, dons et activités de financement). Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

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.

#### Description des actifs nets

##### i) Investis en immobilisations

Ils représentent les actifs nets utilisés pour l'acquisition et l'utilisation d'immobilisations servant aux activités courantes de l'organisme.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

---

#### b) COMPTABILISATION DES PRODUITS (suite)

##### Description des actifs nets (suite)

##### ii) Affectations internes

Ils représentent une réserve de remplacement immobilière et mobilière ainsi qu'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.

##### iii) Non grevés d'affectation

Ils représentent les actifs nets utilisés pour les activités de l'organisme en matière de prestation de services et d'administration.

#### c) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les périodes indiquées ci-dessous :

	<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.

#### d) DÉPRÉCIATION D'ACTIFS À LONG TERME

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

---

#### e) UTILISATION D'ESTIMATIONS

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers et sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

#### f) INSTRUMENTS FINANCIERS

##### *Évaluation des instruments financiers*

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des comptes clients et de l'encaisse réservée.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de la marge de crédit, des comptes fournisseurs et de la dette à long terme.

##### *Dépréciation*

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications d'une possible dépréciation. L'organisme détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier. Si c'est le cas, il réduit la valeur comptable de l'actif à la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus de l'actif ou au prix qu'il pourrait obtenir de la vente de l'actif à la date de clôture selon le plus élevé des deux montants. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

### 3. DÉBITEURS

	2017	2016
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes clients	4 726	3 848
Sommes à recevoir de l'État	3 359	14 031
	8 085	17 879
Activité Studios		
Comptes clients	412	-
Sommes à recevoir de l'État	515	3 285
	927	3 285
	9 012	21 164

### 4. ACTIFS NETS GREVÉS D'AFFECTATIONS INTERNES

L'actif net affecté aux réserves SHQ de l'Activité Studios comprend une réserve de remplacement immobilière et mobilière ainsi qu'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	21 300	2 774	24 074
Réserve de remplacement mobilière	14 558	296	14 854
Réserve de gestion hypothécaire	9 555	-	9 555
	45 413	3 070	48 483

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

### 5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2017			2016
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Activité Maison				
Terrain	164 600	-	164 600	164 600
Bâtiment	1 418 151	389 325	1 028 826	1 064 280
Système téléphonique	32 310	29 640	2 670	7 286
Équipement médical	27 154	25 855	1 299	5 917
Équipement informatique	69 163	66 966	2 197	16 030
Mobilier et agencements	97 561	86 922	10 639	20 395
Équipement de cuisine	30 805	22 035	8 770	10 011
	<b>1 839 744</b>	<b>620 743</b>	<b>1 219 001</b>	<b>1 288 519</b>
Activité Studios				
Terrain	7 530	-	7 530	7 530
Bâtiment	1 897 758	426 995	1 470 763	1 518 207
Mobilier et agencements	76 327	57 626	18 701	24 653
	<b>1 981 615</b>	<b>484 621</b>	<b>1 496 994</b>	<b>1 550 390</b>
	<b>3 821 359</b>	<b>1 105 364</b>	<b>2 715 995</b>	<b>2 838 909</b>

### 6. MARGE DE CRÉDIT

La marge de crédit, d'un montant maximum autorisé de 50 000 \$, porte intérêt au taux préférentiel majoré de 3,5 % (6,2 %; 6,2 % au 31 mars 2016) et est renouvelable le 31 juillet 2017.

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

### 7. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

	2017	2016
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes fournisseurs et frais courus	19 774	14 607
Salaires et vacances à payer	82 065	86 474
Sommes à remettre à l'État	9 955	10 259
	<b>111 794</b>	<b>111 340</b>
Activité Studios		
Comptes fournisseurs et frais courus	7 084	16 029
	<b>118 878</b>	<b>127 369</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

### 8. APPORTS REPORTÉS DE FONCTIONNEMENT

	2017	2016
	\$	\$
Solde au début	25 333	11 360
Montant encaissé	-	40 000
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(25 333)	(26 027)
Solde à la fin	-	25 333

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.

### 9. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2017	2016
	\$	\$
<b>Activité Maison</b>		
Subventions du gouvernement provincial		
Solde au début	248 132	255 605
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(7 473)	(7 473)
Solde à la fin	240 659	248 132
Apports de particuliers		
Solde au début	70 706	75 869
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(5 163)	(5 163)
Solde à la fin	65 543	70 706
	306 202	318 838
<b>Activité Studios</b>		
Subventions du gouvernement fédéral		
Solde au début	256 990	270 960
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(13 970)	(13 970)
Solde à la fin	243 020	256 990
Subventions municipales		
Solde au début	241 879	249 438
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(7 559)	(7 559)
Solde à la fin	234 320	241 879
	477 340	498 869
	783 542	817 707

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

### 10. DETTE À LONG TERME

	2017	2016
	\$	\$
Activité Maison		
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 193 426 \$, 4,85%, remboursable par versements mensuels de 1 426 \$, capital et intérêts, renouvelable en juillet 2017	97 411	109 485
Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 193 426 \$, 4,8%, remboursable par versements mensuels de 2 627 \$, capital et intérêts, renouvelable en septembre 2017	260 036	278 602
Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 193 426 \$, 4,8%, remboursable par versements mensuels de 1 951 \$, capital et intérêts, renouvelable en octobre 2017	191 370	205 237
	<b>548 817</b>	<b>593 324</b>
Activité Studios		
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 478 293 \$ 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	372 672	389 714
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 478 293 \$, 3,601%, remboursable par versements mensuels de 6 095 \$, capital et intérêts, renouvelable en février 2018 (hypothèque entièrement remboursée par la SHQ)	389 203	447 186
	<b>761 875</b>	<b>836 900</b>
	<b>1 310 692</b>	<b>1 430 224</b>
Tranche à court terme de la dette à long terme	99 923	120 731
Tranche renouvelable de la dette à long terme	1 210 769	
	-	1 309 493

Les versements en capital à effectuer au cours du prochain exercice sont les suivants:

	\$
2018	1 310 692 \$

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

---

### 11. FLUX DE TRÉSORERIE

---

Constitution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie:

	2017	2016
	\$	\$
Encaisse	19 670	23 304

---

### 12. INSTRUMENTS FINANCIERS

---

#### Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de l'organisme aux risques au 31 mars 2017.

#### Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. L'organisme ne croit pas encourir de risque de crédit en lien avec les sommes à recevoir.

#### Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à sa marge de crédit, à ses comptes fournisseurs et à sa dette à long terme.

#### Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché. Les instruments à taux variables assujettissent l'organisme à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2017

---

### 13. ENGAGEMENTS

---

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme échéant à différentes dates jusqu'en janvier 2022, à verser une somme de 20 982 \$ pour un photocopieur et les services d'entretien des ascenseurs. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 4 548 \$ de 2018 à 2021 et à 2 790 \$ en 2022.

### 14. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

---

Certains chiffres de l'exercice 2016 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2017.

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2017

(non audité)

			2017	2016
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ANNEXE A - DÉTAILS DES RÉSULTATS</b>				
<b>Produits de subvention</b>				
Gouvernement provincial				
Agence de la santé et des services sociaux - Montréal	740 956	36 364	777 320	768 103
SHQ	-	73 135	73 135	73 135
Municipalité				
Office municipal d'habitation	-	67 934	67 934	65 803
	<b>740 956</b>	<b>177 433</b>	<b>918 389</b>	<b>907 041</b>
<b>Produits de dons d'organismes sans but lucratif</b>				
Fondation Farha	14 318	-	14 318	-
AbbVie	-	-	-	2 000
ViiV Healthcare	9 000	-	9 000	3 000
MAC Aids Fund	16 333	-	16 333	11 666
Fondation André Gauthier	-	-	-	10 000
GMRC Canada	4 954	-	4 954	-
Fondation québécoise du sida	2 018	-	2 018	9 307
	<b>46 623</b>	<b>-</b>	<b>46 623</b>	<b>35 973</b>
<b>Charges d'hébergement et de soutien</b>				
Salaires et charges sociales	559 974	56 422	616 396	590 493
Nourriture	72 311	-	72 311	62 718
Fournitures	16 565	-	16 565	12 488
Formation et perfectionnement	2 804	-	2 804	1 994
Loyer Satellite	27 078	-	27 078	27 751
Transport des résidents	1 946	-	1 946	2 392
Entretien et réparations	964	-	964	1 012
	<b>681 642</b>	<b>56 422</b>	<b>738 064</b>	<b>698 848</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2017  
(non audité)

			2017	2016
	Activité Maison \$	Activité Studios \$	Total \$	Total \$
<b>ANNEXE A - DÉTAILS DES RÉSULTATS (suite)</b>				
<b>Charges de locaux</b>				
Énergie	16 234	7 547	23 781	25 855
Entretien et réparations	9 429	-	9 429	20 903
Assurances	17 996	6 575	24 571	22 205
Taxes et permis	16 298	12 895	29 193	29 022
	<b>59 957</b>	<b>27 017</b>	<b>86 974</b>	<b>97 985</b>
<b>Charges d'administration</b>				
Salaires et charges sociales	147 819	18 551	166 370	155 638
Honoraires professionnels	10 767	2 332	13 099	14 020
Télécommunications	10 842	5 211	16 053	16 272
Assurance responsabilité	7 146	-	7 146	6 819
Entretien et réparations	4 139	10 340	14 479	28 777
Mauvaises créances	1 916	-	1 916	934
Fournitures	6 464	9 129	15 593	13 674
Frais liés aux activités	1 919	1 831	3 750	353
Frais bancaires	1 394	-	1 394	1 398
Location d'équipement	1 461	-	1 461	1 735
Publicité et promotion	1 163	-	1 163	4 600
Autres charges	3 424	761	4 185	1 995
	<b>198 454</b>	<b>48 155</b>	<b>246 609</b>	<b>246 215</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2017

(non audité)

			2017	2016
	Bâtiment	Locataires	Total	Total
	Studios	Studios	\$	\$
	\$	\$	\$	\$
<b>ANNEXE B - RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES - ACTIVITÉ STUDIOS</b>				
<b>Produits</b>				
Loyer des locataires	-	37 440	37 440	39 157
Office municipal d'habitation	-	67 934	67 934	65 803
Subvention SHQ	73 135	-	73 135	73 135
CIUSSS de Montréal	-	36 364	36 364	35 933
Revenus de buanderie	-	1 603	1 603	1 722
Revenus d'intérêts et ristournes	-	465	465	317
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	21 529	21 529	21 529
	73 135	165 335	238 470	237 596
<b>Charges d'hébergement et de soutien</b>				
Salaire et charges sociales - coordonnateur	-	36 364	36 364	35 933
Entretien et réparations - studios des locataires	-	-	-	1 796
Suivi communautaire	-	761	761	124
Literie	-	657	657	585
	-	37 782	37 782	38 438
<b>Charges des locaux (parties communes)</b>				
Salaire et charges sociales - conciergerie	12 500	7 558	20 058	16 513
Assurances	6 576	-	6 576	6 307
Taxes municipales et scolaires	12 895	-	12 895	12 648
Ascenseurs	2 400	319	2 719	2 751
Entretien bâtiment	6 671	-	6 671	17 450
Fournitures d'entretien ménager	850	100	950	719
Énergie	7 547	-	7 547	8 043
	49 439	7 977	57 416	64 431

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2017

(non audité)

			2017	2016
	Bâtiment	Locataires	Total	Total
	Studios	Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ANNEXE B - RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES - ACTIVITÉ STUDIOS (suite)</b>				
<b>Charges d'administration</b>				
Salaire et charges sociales - administration	5 373	13 178	18 551	44 518
Frais d'audit	2 000	331	2 331	6 221
Fournitures de bureau	-	6 094	6 094	4 925
Formation et perfectionnement	1 517	-	1 517	100
Cotisation professionnelle	-	861	861	-
Activités locataires	-	331	331	-
Recherche de financement	-	1 500	1 500	-
Amortissement des immobilisations corporelles	-	54 997	54 997	54 867
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire - SHQ	16 206	-	16 206	18 578
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire - organisme	12 185	-	12 185	11 355
Télécommunications	561	4 650	5 211	2 417
Autres	-	-	-	25
	37 842	81 942	119 784	143 006
	87 281	127 701	214 982	245 875
(Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges	(14 146)	37 634	23 488	(8 279)
<b>Contribution aux réserves</b>				
Réserve SHQ - Mobilière	296	-	296	4 403
Réserve SHQ - Immobilière	2 774	-	2 774	4 255
<b>Remboursement dettes L.T.</b>				
Capital SHQ	57 983	-	57 983	55 936
Capital organisme	17 042	-	17 042	16 440
<b>Excédent (Perte)</b>	<b>(92 241)</b>	<b>37 634</b>	<b>(54 607)</b>	<b>(89 313)</b>