
MAISON D'HÉRELLE

ÉTATS FINANCIERS

AUDITÉS

Au 31 mars 2018

MAISON D'HÉRELLE

TABLE DES MATIÈRES

Au 31 mars 2018

	Page
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2 - 3
ÉTATS FINANCIERS	
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
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES (NON AUDITÉS)	
Annexe A - Détails des résultats	18 - 19
Annexe B - Répartition des produits et des charges - Activité 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 2018, 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'excédent (insuffisance) des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 31 mars 2018 et le 31 mars 2017, de l'actif à court terme au 31 mars 2018 et au 31 mars 2017 et des actifs nets aux 1er avril 2017 et 2016 et aux 31 mars 2018 et 2017. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2017, 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 « 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 2018, 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.

BFR SÉNÉGAL⁽¹⁾

COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

Laval, le 30 mai 2018

⁽¹⁾CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A126634

MAISON D'HÉRELLE

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2018

			2018	2017
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Apports				
Subventions				
Gouvernement provincial	752 442	49 674	802 116	792 471
Municipalité	-	65 590	65 590	67 934
Dons d'organismes sans but lucratif	4 004	-	4 004	46 623
Activités de financement				
Sociétés	34 140	-	34 140	6 700
Particuliers	67 316	-	67 316	32 466
Hébergement et loyers	178 929	40 652	219 581	201 806
Repas des visiteurs	4 280	-	4 280	4 327
Revenus d'intérêts	61	215	276	390
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	9 251	42 236	51 487	54 875
Autres produits	1 400	1 843	3 243	2 789
	1 051 823	200 210	1 252 033	1 210 381
Charges				
Hébergement et soutien	643 485	63 261	706 746	736 719
Locaux	67 381	28 856	96 237	86 974
Administration	212 324	47 110	259 434	246 609
Intérêts sur la dette à long terme	27 395	26 727	54 122	55 476
Amortissement des immobilisations corporelles	50 417	55 437	105 854	127 006
	1 001 002	221 391	1 222 393	1 252 784
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	50 821	(21 181)	29 640	(42 403)

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

MAISON D'HÉRELLE

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

Exercice terminé le 31 mars 2018

							2018	2017
	Investis en immobilisations		Affectations internes		Non grevés d'affectation			
	Activité Maison	Activité Studios	Activité Maison	Activité Studios	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début								
Déjà établi	363 982	257 779	-	48 483	75 348	(207 875)	537 717	542 845
Redressement sur l'exercice antérieur (note 2)	-	(312 907)	-	-	-	60 095	(252 812)	(215 538)
Redressé	363 982	(55 128)	-	48 483	75 348	(147 780)	284 905	327 307
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(41 166)	(13 201)	-	-	91 988	(7 981)	29 640	(42 402)
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	7 188	-	-	-	(7 188)	-	-
Remboursement en capital de la dette à long terme	32 994	77 509	-	-	(32 994)	(77 509)	-	-
Réserves SHQ (note 5)	-	-	-	2 990	-	(2 990)	-	-
Solde à la fin	355 810	16 368	-	51 473	134 342	(243 448)	314 545	284 905

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

MAISON D'HÉRELLE

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 31 mars 2018

			2018	2017
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ACTIF				
Court terme				
Encaisse	4 457	15 702	20 159	19 670
Débiteurs (note 4)	8 647	1 610	10 257	9 012
Frais payés d'avance	6 773	4 053	10 826	7 950
	19 877	21 365	41 242	36 632
Encaisse réservée (note 5)	-	51 473	51 473	48 483
Avances à l'Activité Studios, sans intérêt ni modalités d'encaissement	258 782	-	-	-
Immobilisations corporelles (note 6)	1 168 584	1 448 745	2 617 329	2 715 995
Subvention à recevoir - SHQ (note 11)	-	329 109	329 109	389 203
	1 447 243	1 850 692	3 039 153	3 190 313

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 2018

			2018	2017
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
PASSIF				
Court terme				
Marge de crédit (note 7)	26 281	-	26 281	45 000
Créditeurs et charges à payer (note 8)	95 679	5 852	101 531	118 878
Loyers perçus d'avance	5 357	180	5 537	5 282
Apports reportés de fonctionnement (note 9)	17 000	-	17 000	-
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 11)	15 004	74 583	89 587	99 923
Tranche renouvelable de la dette à long terme (note 11)	-	-	-	1 210 769
	159 321	80 615	239 936	1 479 852
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	296 951	935 738	1 232 689	1 425 556
Dus à l'Activité Maison, sans intérêt ni modalités de remboursement	-	258 782	-	-
Dette à long terme (note 11)	500 819	751 164	1 251 983	-
	957 091	2 026 299	2 724 608	2 905 408
ACTIFS NETS				
Investis en immobilisations	355 810	16 368	372 178	308 854
Affectations internes (note 5)	-	51 473	51 473	48 483
Non grevés d'affectation	134 342	(243 448)	(109 106)	(72 432)
	490 152	(175 607)	314 545	284 905
	1 447 243	1 850 692	3 039 153	3 190 313

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 2018

			2018	2017
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Activités de fonctionnement				
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	50 821	(21 181)	29 640	(42 403)
Éléments n'affectant pas la trésorerie :				
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(9 251)	(42 236)	(51 487)	(54 875)
Amortissement des immobilisations corporelles	50 417	55 437	105 854	127 006
	91 987	(7 980)	84 007	29 728
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	3 029	(7 241)	(4 212)	(9 653)
	95 016	(15 221)	79 795	20 075
Activités d'investissement				
Encaisse réservée	-	(2 990)	(2 990)	(3 070)
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(7 188)	(7 188)	(4 092)
Avances à l'Activité Studios	(47 964)	-	-	-
Subvention à recevoir	-	60 094	60 094	57 985
	(47 964)	49 916	49 916	50 823
Activités de financement				
Marge de crédit	(18 719)	-	(18 719)	45 000
Contribution au FQHC	-	(141 380)	(141 380)	-
Dette à long terme	-	141 380	141 380	-
Remboursement de la dette à long terme	(32 994)	(77 509)	(110 503)	(119 532)
Dus à l'Activité Maison	-	47 964	-	-
	(51 713)	(29 545)	(129 222)	(74 532)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(4 661)	5 150	489	(3 634)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	9 117	10 553	19 670	23 304
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	4 456	15 703	20 159	19 670

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Des renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie sont présentés à la note 12.

MAISON D'HÉRELLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2018

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. REDRESSEMENT SUR LES EXERCICES ANTÉRIEURS

Au cours de l'exercice, l'organisme a décidé d'appliquer les recommandations de la SHQ concernant la comptabilisation de la subvention à recevoir - SHQ et de l'apport reporté afférent aux immobilisations corporelles. En conséquence, le solde des actifs nets au 1er avril 2016 a été diminué de 215 538 \$ et les états financiers de l'exercice 2017 ont été retraités. Les produits de subvention – SHQ ont été diminués de 57 984 \$, l'amortissement de l'apport reporté afférent aux immobilisations corporelles a été augmenté de 20 710 \$ et l'insuffisance des produits sur les charges a été augmentée de 37 274 \$. Le solde des actifs nets au 1er avril 2017 a été diminué de 252 812 \$, l'apport reporté afférent aux immobilisations corporelles a été augmenté de 642 014 \$ et la subvention à recevoir - SHQ a été augmentée de 389 202 \$.

3. 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.

MAISON D'HÉRELLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2018

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

b) COMPTABILISATION DES PRODUITS (suite)

L'organisme comptabilise les produits d'hébergement, de loyers et de repas des visiteurs 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.

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. (note 4)

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.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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 2018

4. DÉBITEURS

	2018	2017
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes clients	3 724	4 726
Sommes à recevoir de l'État	4 923	3 359
	8 647	8 085
Activité Studios		
Comptes clients	419	412
Sommes à recevoir de l'État	1 191	515
	1 610	927
	10 257	9 012

5. 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	24 074	2 625	26 699
Réserve de remplacement mobilière	14 854	365	15 219
Réserve de gestion hypothécaire	9 555	-	9 555
	48 483	2 990	51 473

MAISON D'HÉRELLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2018

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2018			2017
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Activité Maison				
Terrain	164 600	-	164 600	164 600
Bâtiment	1 418 151	424 779	993 372	1 028 826
Système téléphonique	32 310	32 310	-	2 670
Équipement médical	27 154	27 154	-	1 299
Équipement informatique	69 163	69 163	-	2 197
Mobilier et agencements	97 561	92 638	4 923	10 639
Équipement de cuisine	30 805	25 116	5 689	8 770
	1 839 744	671 160	1 168 584	1 219 001
Activité Studios				
Terrain	7 530	-	7 530	7 530
Bâtiment	1 897 758	474 439	1 423 319	1 470 763
Mobilier et agencements	83 514	65 618	17 896	18 701
	1 988 802	540 057	1 448 745	1 496 994
	3 828 546	1 211 217	2 617 329	2 715 995

7. MARGE DE CRÉDIT

La marge de crédit, d'un montant maximum autorisé de 70 000 \$ (50 000 \$ au 31 mars 2017) et la carte de crédit, d'un montant maximum autorisé de 5 000 \$, portent intérêt au taux préférentiel majoré de 4 % (taux préférentiel majoré de 3,5 % au 31 mars 2017) et sont garanties par un cautionnement d'un employé.

8. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

	2018	2017
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes fournisseurs et frais courus	17 328	19 774
Salaires et vacances à payer	68 575	82 065
Sommes à remettre à l'État	9 776	9 955
	95 679	111 794
Activité Studios		
Comptes fournisseurs et frais courus	5 852	7 084
	101 531	118 878

MAISON D'HÉRELLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2018

9. APPORTS REPORTÉS DE FONCTIONNEMENT

	2018	2017
	\$	\$
Solde au début	-	25 333
Montant encaissé	19 000	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(2 000)	(25 333)
Solde à la fin	17 000	-

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.

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2018	2017
	\$	\$
Activité Maison		
Subventions du gouvernement provincial		
Solde au début	240 659	248 132
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(4 484)	(7 473)
Solde à la fin	236 175	240 659
Apports de particuliers		
Solde au début	65 543	70 706
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(4 767)	(5 163)
Solde à la fin	60 776	65 543
Solde à la fin Activité Maison	296 951	306 202
Activité Studios		
Subventions du gouvernement fédéral		
Solde au début	243 020	256 990
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(13 967)	(13 970)
Solde à la fin	229 053	243 020
Subvention provinciale		
Solde au début	642 014	662 724
Contribution au FQHC	(141 380)	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(20 710)	(20 710)
Solde à la fin	479 924	642 014

MAISON D'HÉRELLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2018

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

Activité Studios (suite)

Subventions municipales		
Solde au début	234 320	241 879
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(7 559)	(7 559)
Solde à la fin	226 761	234 320
Solde à la fin Activité Studios	935 738	1 119 354
Solde à la fin Activités Maison et Studios	1 232 689	1 425 556

11. DETTE À LONG TERME

	2018	2017
	\$	\$
Activité Maison		
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 157 972 \$ (1 193 426 \$ au 31 mars 2017), 5,62% (4,85% au 31 mars 2017), remboursable par versements mensuels de 622 \$ (1 426 \$ au 31 mars 2017), capital et intérêts, échéant en octobre 2021	89 053	97 411
Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 157 972 \$ (1 193 426 \$ au 31 mars 2017), 5,62% (4,85% au 31 mars 2017), remboursable par versements mensuels de 1 719 \$ (2 627 \$ au 31 mars 2017), capital et intérêts, échéant en octobre 2021	245 915	260 036
Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 157 972 \$ (1 193 426 \$ au 31 mars 2017), 5,62% (4,85% au 31 mars 2017), remboursable par versements mensuels de 1 264 \$ (1 951 \$ au 31 mars 2017), capital et intérêts, échéant en octobre 2021	180 855	191 370
Solde à reporter	515 823	548 817

MAISON D'HÉRELLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2018

11. DETTE À LONG TERME (suite)

	2018	2017
	\$	\$
Solde reporté	515 823	548 817
Activité Studios		
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 430 849 \$ (1 478 293 \$ au 31 mars 2017) ainsi que par la Société d'habitation du Québec (SHQ), 3,72% (3,60% au 31 mars 2017), remboursable par versements mensuels de 2 544 \$ (2 566 \$ au 31 mars 2017), capital et intérêts, échéant en février 2023	496 638	372 672
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 430 849 \$ (1 478 293 \$ au 31 mars 2017), 3,72% (3,60% au 31 mars 2017), remboursable par versements mensuels de 6 108 \$ (6 095 \$ au 31 mars 2017), capital et intérêts, échéant en février 2023 (hypothèque (capital et intérêts) entièrement remboursée par la SHQ)	329 109	389 203
	825 747	761 875
	1 341 570	1 310 692
Tranche à court terme de la dette à long terme	89 587	99 923
Tranche renouvelable de la dette à long terme	-	1 210 769
	1 251 983	-

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

	\$
2019	89 587 \$
2020	93 243 \$
2021	97 053 \$
2022	551 506 \$
2023	510 181 \$

12. FLUX DE TRÉSORERIE

Constitution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie:

	2018	2017
	\$	\$
Encaisse	20 159	19 670

MAISON D'HÉRELLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2018

13. 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 2018.

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.

14. ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme échéants à différentes dates jusqu'en janvier 2022, à verser une somme de 16 434 \$ pour un photocopieur et les services d'entretien des ascenseurs. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 4 548 \$ de 2019 à 2021 et à 2 790 \$ en 2022.

15. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2017 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2018.

MAISON D'HÉRELLE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2018
(non audité)

			2018	2017
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ANNEXE A - DÉTAILS DES RÉSULTATS				
Produits de subvention				
Gouvernement provincial				
Agence de la santé et des services sociaux - Montréal	746 142	36 619	782 761	777 320
SHQ	-	13 055	13 055	15 151
Emploi Québec	6 300	-	6 300	-
Municipalité				
Office municipal d'habitation	-	65 590	65 590	67 934
	752 442	115 264	867 706	860 405
Produits de dons d'organismes sans but lucratif				
Fondation Farha	-	-	-	14 318
ViiV Healthcare	-	-	-	9 000
MAC Aids Fund	-	-	-	16 333
Fondation André Gauthier	2 000	-	2 000	-
GMRC Canada	-	-	-	4 954
Fondation québécoise du sida	2 004	-	2 004	2 018
	4 004	-	4 004	46 623
Charges d'hébergement et de soutien				
Salaires et charges sociales	526 401	61 732	588 133	615 051
Nourriture	66 661	-	66 661	72 311
Fournitures	16 293	-	16 293	16 565
Formation et perfectionnement	215	-	215	2 804
Loyer Satellite	27 621	-	27 621	27 078
Transport des résidents	2 130	-	2 130	1 946
Entretien et réparations	4 164	1 529	5 693	964
	643 485	63 261	706 746	736 719

MAISON D'HÉRELLE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2018

(non audité)

			2018	2017
	Activité	Activité	Total	Total
	Maison	Studios	\$	\$
	\$	\$		
ANNEXE A - DÉTAILS DES RÉSULTATS (suite)				
Charges de locaux				
Énergie	20 033	8 247	28 280	23 781
Entretien et réparations	11 038	-	11 038	9 429
Assurances	19 636	7 245	26 881	24 571
Taxes et permis	16 674	13 364	30 038	29 193
	67 381	28 856	96 237	86 974
Charges d'administration				
Salaires et charges sociales	152 338	18 551	170 889	166 370
Honoraires professionnels	15 157	2 683	17 840	13 099
Télécommunications	13 717	6 117	19 834	16 053
Assurance responsabilité	4 283	-	4 283	7 146
Entretien et réparations	3 082	9 023	12 105	14 479
Mauvaises créances	1 035	-	1 035	1 916
Fournitures	5 153	6 994	12 147	15 593
Frais liés aux activités	10 883	3 221	14 104	3 750
Frais bancaires	1 505	-	1 505	1 394
Location d'équipement	1 794	-	1 794	1 461
Publicité et promotion	1 253	-	1 253	1 163
Autres charges	2 124	521	2 645	4 185
	212 324	47 110	259 434	246 609

MAISON D'HÉRELLE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2018

(non audité)

			2018	2017
	Bâtiment	Locataires	Total	Total
	Studios	Studios	\$	\$
	\$	\$	\$	\$

ANNEXE B - RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES - ACTIVITÉ STUDIOS

Produits

Loyer des locataires	-	40 652	40 652	37 440
Office municipal d'habitation	-	65 590	65 590	67 934
Subvention SHQ	13 055	-	13 055	15 151
CIUSSS de Montréal	-	36 619	36 619	36 364
Revenus de buanderie	-	1 609	1 609	1 603
Revenus d'intérêts et ristournes	-	449	449	465
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	42 236	42 236	21 529
	13 055	187 155	200 210	180 486

Charges d'hébergement et de soutien

Salaire et charges sociales - coordonnateur	-	36 619	36 619	36 364
Entretien et réparations - studios des locataires	-	1 529	1 529	-
Suivi communautaire	-	559	559	761
Literie	-	765	765	1 191
	-	39 472	39 472	38 316

Charges des locaux (parties communes)

Salaire et charges sociales - conciergerie	12 500	11 001	23 501	20 058
Assurances	7 246	-	7 246	6 576
Taxes municipales et scolaires	13 365	-	13 365	12 895
Ascenseurs	2 400	415	2 815	2 719
Entretien bâtiment	7 573	-	7 573	6 671
Fournitures d'entretien ménager	112	100	212	950
Énergie	8 247	-	8 247	7 547
	51 443	11 516	62 959	57 416

MAISON D'HÉRELLE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2018

(non audité)

			2018	2017
	Bâtiment	Locataires	Total	Total
	Studios	Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ANNEXE B - RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES - ACTIVITÉ STUDIOS (suite)				
Charges d'administration				
Salaire et charges sociales - administration	5 373	13 178	18 551	18 551
Frais d'audit	2 000	683	2 683	2 331
Fournitures de bureau	-	6 149	6 149	6 094
Formation et perfectionnement	-	-	-	1 517
Cotisation professionnelle	-	80	80	861
Activités locataires	-	971	971	331
Recherche de financement	-	2 250	2 250	1 500
Amortissement des immobilisations corporelles	-	55 436	55 436	54 997
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire - SHQ	13 055	-	13 055	16 206
Intérêts sur l'emprunt hypothécaire - organisme	13 672	-	13 672	12 185
Télécommunications	561	5 552	6 113	5 211
	34 661	84 299	118 960	119 784
	86 104	135 287	221 391	215 516
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(73 049)	51 868	(21 181)	(35 030)
Contribution aux réserves				
Réserve SHQ - Mobilière	296	-	296	296
Réserve SHQ - Immobilière	2 774	-	2 774	2 774
Remboursement dettes L.T.				
Capital SHQ	60 094	-	60 094	57 983
Capital organisme	17 415	-	17 415	17 042
(Perte) excédent	(153 628)	51 868	(101 760)	(113 125)