

---

***MAISON D'HÉRELLE***

**ÉTATS FINANCIERS**

Au 31 mars 2021

**AUDITÉ**

---

# MAISON D'HÉRELLE

## TABLE DES MATIÈRES

Au 31 mars 2021

---

	<b>Page</b>
<b>RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT</b>	2 à 4
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
État de la situation financière	7 - 8
Flux de trésorerie	9
Notes afférentes aux états financiers	10 à 19
<b>RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES (NON AUDITÉS)</b>	
Annexe A - Détails des résultats	20 - 21
Annexe B - Répartition des produits et des charges - Activité Studios	22 à 24

---

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

### Aux administrateurs de la Maison d'Hérelle

#### Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme **Maison d'Hérelle**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2021, 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.

#### 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 de particuliers dont il n'est pas possible de vérifier 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 des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés les 31 mars 2021 et 2020, de l'actif à court terme aux 31 mars 2021 et 2020 et de l'actif net aux 1er avril 2020 et 2019 et aux 31 mars 2021 et 2020. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2020, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

### **Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers**

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

### **Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*bfr inc. (1)*

**société de comptables professionnels agréés**

**Laval, le 3 juin 2021**

<sup>1</sup>Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A137846

# MAISON D'HÉRELLE

## RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2021

			2021	2020
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>Produits</b>				
Apports				
Subventions gouvernementales (note 9)				
Gouvernement fédéral	136 765	-	136 765	1 974
Gouvernement provincial	861 479	44 300	905 779	835 026
Municipalité	-	58 923	58 923	66 720
Dons d'organismes sans but lucratif	24 669	-	24 669	7 692
Activités de financement				
Sociétés	34 131	-	34 131	28 477
Particuliers	45 014	-	45 014	61 567
Députés	19 350	-	19 350	2 900
Hébergement et loyers	149 472	48 540	198 012	218 512
Repas des visiteurs	2 467	-	2 467	2 839
Revenus d'intérêts	768	877	1 645	813
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 11)	9 517	31 191	40 708	41 853
Autres produits	484	1 429	1 913	3 947
	<b>1 284 116</b>	<b>185 260</b>	<b>1 469 376</b>	<b>1 272 320</b>
<b>Charges</b>				
Hébergement et soutien	707 543	58 791	766 334	693 096
Locaux	112 121	33 849	145 970	150 869
Communications et activités de financement	24 054	-	24 054	32 651
Administration	225 497	15 759	241 256	207 866
Intérêts sur la dette à long terme	26 483	23 534	50 017	53 898
Amortissement de l'escompte sur l'emprunt à terme	1 788	-	1 788	-
Amortissement des immobilisations corporelles	41 467	50 004	91 471	93 448
	<b>1 138 953</b>	<b>181 937</b>	<b>1 320 890</b>	<b>1 231 828</b>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<b>145 163</b>	<b>3 323</b>	<b>148 486</b>	<b>40 492</b>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

**MAISON D'HÉRELLE**  
**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**  
 Exercice terminé le 31 mars 2021

							2021	2020
	Grevé d'affectations internes - Investi en immobilisations corporelles		Grevé d'affectations internes - Autres		Non affecté			
	Activité Maison	Activité Studios	Activité Maison	Activité Studios	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au début</b>	<b>343 377</b>	<b>(1 291)</b>	<b>-</b>	<b>57 807</b>	<b>7 887</b>	<b>18 269</b>	<b>426 049</b>	<b>385 557</b>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<b>(31 950)</b>	<b>(18 813)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>177 115</b>	<b>22 134</b>	<b>148 486</b>	<b>40 492</b>
Acquisition d'immobilisations corporelles	<b>33 506</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(33 506)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Encaissement d'une subvention à recevoir - SHQ	<b>-</b>	<b>(66 952)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66 952</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Remboursement en capital de la dette à long terme	<b>16 778</b>	<b>80 301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(16 778)</b>	<b>(80 301)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Affectations internes (note 4)	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90 000</b>	<b>4 563</b>	<b>(90 000)</b>	<b>(4 563)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Solde à la fin</b>	<b>361 711</b>	<b>(6 755)</b>	<b>90 000</b>	<b>62 370</b>	<b>44 718</b>	<b>22 491</b>	<b>574 535</b>	<b>426 049</b>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

# MAISON D'HÉRELLE

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 31 mars 2021

			2021	2020
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIF</b>				
<b>Court terme</b>				
Encaisse	176 971	29 772	206 743	83 189
Débiteurs (note 3)	13 670	3 477	17 147	28 314
Avances à l'Activité Studios, sans intérêt ni modalité d'encaissement	47	-	-	-
Frais payés d'avance	5 088	3 002	8 090	10 999
Tranche de la subvention à recevoir réalisable au cours du prochain exercice	-	69 468	69 468	66 952
	195 776	105 719	301 448	189 454
Encaisse réservée (note 4)	90 000	62 370	152 370	57 807
Immobilisations corporelles (note 5)	1 096 040	1 293 437	2 389 477	2 447 440
Subvention à recevoir - SHQ (note 12)	-	65 969	65 969	135 437
	1 381 816	1 527 495	2 909 264	2 830 138

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

# MAISON D'HÉRELLE

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE (suite)

Au 31 mars 2021

			2021	2020
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>PASSIF</b>				
<b>Court terme</b>				
Créditeurs et charges à payer (note 7)	115 355	13 489	128 844	96 285
Loyers perçus d'avance	272	224	496	61
Avances à l'Activité Maison, sans intérêt ni modalité de de remboursement	-	47	-	-
Tranche de la dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 12)	10 770	81 665	92 435	96 054
Tranche renouvelable de la dette à long terme (note 12)	457 447	-	457 447	-
	<b>583 844</b>	<b>95 425</b>	<b>679 222</b>	<b>192 400</b>
<b>Apports reportés afférents aux immobilisations</b>				
corporelles (note 11)	266 111	842 168	1 108 279	1 148 986
Dette à long terme (note 12)	35 432	511 796	547 228	1 062 703
	<b>885 387</b>	<b>1 449 389</b>	<b>2 334 729</b>	<b>2 404 089</b>
<b>ACTIF NET</b>				
Grevé d'affectations internes - Investi en immobilisations corporelles	361 711	(6 755)	354 956	342 086
Grevé d'affectations internes - Autres (note 4)	90 000	62 370	152 370	57 807
Non affecté	44 718	22 491	67 209	26 156
	<b>496 429</b>	<b>78 106</b>	<b>574 535</b>	<b>426 049</b>
	<b>1 381 816</b>	<b>1 527 495</b>	<b>2 909 264</b>	<b>2 830 138</b>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,



Administrateur



Yvan Girard (16 Jun 2021 13:12 MDT)

Administrateur

# MAISON D'HÉRELLE

## FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars 2021

			2021	2020
	Activité Maison	Activité Studios	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>Activités de fonctionnement</b>				
Excédent des produits sur les charges	145 163	3 323	148 486	40 492
Éléments n'affectant pas la trésorerie :				
Subventions gouvernementales	(6 356)	-	(6 356)	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(9 517)	(31 191)	(40 708)	(41 853)
Amortissement de l'escompte sur l'emprunt à terme	1 788	-	1 788	-
Amortissement des immobilisations corporelles	41 467	50 004	91 471	93 448
	172 545	22 136	194 681	92 087
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	39 529	7 541	47 070	(40 908)
	212 074	29 677	241 751	51 179
<b>Activités d'investissement</b>				
Encaisse réservée	(90 000)	(4 563)	(94 563)	(3 225)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(33 506)	-	(33 506)	(20 366)
Subvention à recevoir - SHQ	-	66 952	66 952	64 528
	(123 506)	62 389	(61 117)	40 937
<b>Activités de financement</b>				
Dette à long terme	40 000	-	40 000	-
Remboursement de la dette à long terme	(16 779)	(80 301)	(97 080)	(93 197)
	23 221	(80 301)	(57 080)	(93 197)
<b>Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>				
	111 789	11 765	123 554	(1 081)
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice</b>				
	65 182	18 007	83 189	84 270
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice</b>				
	176 971	29 772	206 743	83 189

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Des renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie sont présentés à la note 14.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

---

### 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:

#### 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.

#### 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, 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.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

---

#### Description de l'actif net

##### Grevé d'affectations internes - Investi en immobilisations corporelles

L'actif net investi en immobilisations corporelles représente l'actif net utilisé pour l'acquisition et l'utilisation d'immobilisations servant aux activités courantes de l'organisme.

##### Grevé d'affectations internes - Autres

L'actif net affecté «Autres» représente 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).

##### Non affecté

L'actif net non affecté représente l'actif net utilisé pour les activités de l'organisme en matière de prestation de services et d'administration.

#### SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES

L'organisme a droit à des subventions gouvernementales. Les subventions sont comptabilisées selon la méthode de la réduction du coût. Selon cette méthode, les subventions sont comptabilisées en réduction des charges dans la période au cours de laquelle ces dépenses sont engagées. Ces subventions sont également sujettes à l'examen par les administrations gouvernementales. Le cas échéant, les écarts entre les subventions allouées et les subventions comptabilisées seront imputés aux résultats dans l'exercice au cours de laquelle l'information nouvelle sera connue.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative 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.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

---

#### DÉPRÉCIATION D'ACTIFS À LONG TERME

Les actifs à long terme sont soumis à un test de recouvrabilité 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.

#### 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.

#### INSTRUMENTS FINANCIERS

##### *Évaluation initiale et ultérieure*

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

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 des comptes fournisseurs et de la dette à long terme.

##### *Dépréciation*

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou 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, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

### 3. DÉBITEURS

	2021	2020
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes clients	3 849	9 799
Provision pour créances douteuses	-	(1 356)
	3 849	8 443
Dons à recevoir	2 365	3 401
Taxes à la consommation à recevoir	7 456	10 973
Subvention à recevoir	-	1 974
	13 670	24 791
Activité Studios		
Comptes clients	2 352	1 717
Taxes à la consommation à recevoir	1 125	1 806
	3 477	3 523
	17 147	28 314

### 4. ACTIF NET GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES - AUTRES

En 2021, le conseil d'administration de l'organisme a résolu d'affecter un montant de 90 000 \$ de l'Activité Maison pour la réalisation de plusieurs projets. L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

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.

	Solde au début	Affectations de l'exercice	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Activité Maison			
Réserve de création d'unités de logement	-	50 000	50 000
Réserve de projets de levée de fonds	-	40 000	40 000
	-	90 000	90 000
Activité Studios			
Réserve de remplacement immobilière	31 949	2 638	34 587
Réserve de remplacement mobilière	16 303	1 803	18 106
Réserve de gestion hypothécaire	9 555	122	9 677
	57 807	4 563	62 370
	57 807	94 563	152 370

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

### 5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2021			2020
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Activité Maison				
Terrain	164 600	-	164 600	164 600
Bâtiment	1 442 712	534 313	908 399	920 888
Système téléphonique	33 315	32 465	850	993
Équipement médical	34 957	31 928	3 029	4 011
Équipement informatique	84 739	73 269	11 470	5 264
Mobilier et agencements	97 561	97 561	-	-
Équipement de cuisine	39 717	32 365	7 352	8 243
Œuvres d'art	340	-	340	-
	<b>1 897 941</b>	<b>801 901</b>	<b>1 096 040</b>	<b>1 103 999</b>
Activité Studios				
Terrain	7 530	-	7 530	7 530
Bâtiment	1 897 758	616 771	1 280 987	1 328 431
Mobilier et agencements	83 514	78 594	4 920	7 480
	<b>1 988 802</b>	<b>695 365</b>	<b>1 293 437</b>	<b>1 343 441</b>
	<b>3 886 743</b>	<b>1 497 266</b>	<b>2 389 477</b>	<b>2 447 440</b>

### 6. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit d'un montant maximum autorisé de 70 000 \$ et de cartes de crédit d'un montant maximum autorisé de 15 000 \$ (7 000 \$ au 31 mars 2020), portant intérêt au taux préférentiel de l'institution financière plus 4 % et garanties par un cautionnement d'un employé. Au 31 mars 2021, le solde de la marge de crédit et des cartes de crédit, inclus dans les comptes fournisseurs et frais courus, est de 4 525 \$ (850 \$ au 31 mars 2020).

### 7. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

	2021	2020
	\$	\$
Activité Maison		
Comptes fournisseurs et frais courus	29 065	25 856
Salaires et vacances à payer	85 121	60 856
Sommes à remettre à l'État	1 169	1 750
	<b>115 355</b>	<b>88 462</b>
Activité Studios		
Comptes fournisseurs et frais courus	13 489	7 823
	<b>128 844</b>	<b>96 285</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

### 8. RÉGIME DE RETRAITE

Les employées contribuent au Régime de retraite des groupes communautaires et des femmes (RRFS-GCF) qui est un régime à prestations déterminées interentreprises de type salaire carrière. Il s'agit d'un régime de retraite par financement salarial visé par le Règlement sur la soustraction de certaines catégories de régimes de retraite à l'application de dispositions de la Loi sur les régimes complémentaires de retraite (R-15.1.r.2) et dispositions accessoires.

Le régime garantit le versement des rentes promises. L'obligation pour l'employeur pour ce type de régime se limite à verser les cotisations convenues. Au cours de l'exercice, les cotisations ont été de 1 % des salaires cotisables pour une charge de retraite de 5 580 \$.

### 9. SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES

	2021	2020
	\$	\$
Activité Maison		
Subventions du gouvernement fédéral		
Subvention salariale d'urgence du Canada	92 344	-
Subvention salariale temporaire	18 065	1 974
Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes	26 356	-
Total	136 765	1 974
Subventions du gouvernement provincial		
CIUSSS Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - PSOC		
Mission globale	738 299	717 514
Soutien communautaire logement social - Satellite	67 220	65 774
Soutien communautaire logement social - 3738 St-Hubert	5 960	5 827
Aide d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19	50 000	-
Total	861 479	789 115
Total Activité Maison	998 244	791 089
Activité Studios		
Subventions du gouvernement provincial		
CIUSSS Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - PSOC		
Soutien communautaire logement social	37 951	37 138
SHQ	6 349	8 773
Total	44 300	45 911
Subvention municipale		
Office municipal d'habitation de Montréal	58 923	66 720
Total	58 923	66 720
Total Activité Studios	103 223	112 631
Total Activités Maison et Studios	1 101 467	903 720

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

### 10. APPORTS REPORTÉS DE FONCTIONNEMENT

	2021	2020
	\$	\$
Solde au début	-	16 667
Montant encaissé	-	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	-	(16 667)
Solde à la fin	-	-

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.

### 11. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2021	2020
	\$	\$
Activité Maison		
Subventions du gouvernement provincial		
Solde au début	225 841	231 008
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(5 167)	(5 167)
Solde à la fin	220 674	225 841
Apports de particuliers		
Solde au début	49 786	55 281
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(4 349)	(5 495)
Solde à la fin	45 437	49 786
Solde à la fin Activité Maison	266 111	275 627
Activité Studios		
Subventions du gouvernement fédéral		
Solde au début	213 783	221 418
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(7 635)	(7 635)
Solde à la fin	206 148	213 783
Subvention provinciale		
Solde au début	447 930	463 927
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(20 710)	(20 710)
Amortissement de la contribution FQHC	4 713	4 713
Solde à la fin	431 933	447 930

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

### 11. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

Activité Studios (suite)		
Subventions municipales		
Solde au début	211 646	219 205
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(7 559)	(7 559)
Solde à la fin	204 087	211 646
Solde à la fin Activité Studios	842 168	873 359
Solde à la fin Activités Maison et Studios	1 108 279	1 148 986

### 12. DETTE À LONG TERME

	2021	2020
	\$	\$
Activité Maison		
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 072 999 \$ (1 085 488 \$ au 31 mars 2020), 5,55 %, remboursable par versements mensuels de 622 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2021	80 834	83 731
Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 072 999 \$ (1 085 488 \$ au 31 mars 2020), 5,55 %, remboursable par versements mensuels de 1 719 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2021	223 219	231 217
Emprunt à terme, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 072 999 \$ (1 085 488 \$ au 31 mars 2020), 5,55 %, remboursable par versements mensuels de 1 264 \$, capital et intérêts, échéant en octobre 2021	164 164	170 047
Emprunt à terme, garanti par le gouvernement du Canada, sans intérêt, échéant en décembre 2022. L'encours de crédit est de 40 000 \$ au 31 mars 2021	35 432	-
Solde à reporter	503 649	484 995

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

### 12. DETTE À LONG TERME (suite)

	2021	2020
	\$	\$
Solde reporté	503 649	484 995
Activité Studios		
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 288 517 \$ (1 335 962 \$ au 31 mars 2020) ainsi que par la Société d'habitation du Québec (SHQ), 3,72 %, remboursable par versements mensuels de 2 544 \$, capital et intérêts, échéant en février 2023	458 025	471 374
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment d'une valeur comptable nette de 1 288 517 \$ (1 335 962 \$ au 31 mars 2020), 3,72%, remboursable par versements mensuels de 6 108 \$, capital et intérêts, échéant en février 2023 (hypothèque (capital et intérêts) entièrement remboursée par la SHQ)	135 436	202 388
	593 461	673 762
	1 097 110	1 158 757
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	92 435	96 054
Dettes à long terme renouvelables au cours du prochain exercice	457 447	-
	547 228	1 062 703

Les versements en capital à effectuer au cours des deux prochains exercices sont les suivants:

	\$
2022	549 882
2023	547 228

### 13. FLUX DE TRÉSORERIE

Constitution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie:

	2021	2020
	\$	\$
Encaisse	206 743	83 189

# MAISON D'HÉRELLE

## NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars 2021

---

### 14. 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 2021.

#### 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 comptes clients.

#### 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 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.

### 15. ENGAGEMENTS

---

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme échéants à différentes dates jusqu'en avril 2025, à verser une somme de 15 115 \$ pour un bail, un photocopieur et les services d'entretien des ascenseurs. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices sont les suivants:

	\$
2022	7 789
2023	2 376
2024	2 376
2025	2 376
2026	198

### 16. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

---

Certains chiffres de l'exercice 2020 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2021.

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2021  
(non audité)

			2021	2020
	Activité Maison \$	Activité Studios \$	Total \$	Total \$
<b>ANNEXE A - DÉTAILS DES RÉSULTATS</b>				
<b>Produits de subvention</b>				
Gouvernement fédéral				
Subvention salariale d'urgence du Canada	92 344	-	92 344	1 974
Subvention salariale temporaire	18 065	-	18 065	-
Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes	26 356	-	26 356	-
Gouvernement provincial				
CIUSSS				
Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - PSOC				
Mission globale	738 299	-	738 299	717 514
Soutien communautaire logement social - Satellite	67 220	-	67 220	65 774
Soutien communautaire logement social - 3738 St-Hubert	5 960	-	5 960	5 827
Soutien communautaire logement social	-	37 951	37 951	37 138
Aide d'urgence dans le cadre de la pandémie de COVID-19	50 000	-	50 000	-
SHQ	-	6 349	6 349	8 773
Municipalité				
Office municipal d'habitation de Montréal	-	58 923	58 923	66 720
	<b>998 244</b>	<b>103 223</b>	<b>1 101 467</b>	<b>903 720</b>
<b>Produits de dons d'organismes sans but lucratif</b>				
Centraide	5 000	-	5 000	-
Fondation québécoise du sida	12 365	-	12 365	7 692
Fondation du Grand Montréal	7 000	-	7 000	-
Autres	304	-	304	-
	<b>24 669</b>	<b>-</b>	<b>24 669</b>	<b>7 692</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2021  
(non audité)

			2021	2020
	Activité Maison \$	Activité Studios \$	Total \$	Total \$
<b>ANNEXE A - DÉTAILS DES RÉSULTATS (suite)</b>				
<b>Charges d'hébergement et de soutien</b>				
Salaires et avantages sociaux	619 274	50 451	669 725	582 443
Nourriture	55 528	-	55 528	64 990
Fournitures	27 247	2 565	29 812	31 103
Formation et perfectionnement	1 831	-	1 831	5 139
Transport des résidents	716	-	716	1 843
Frais liés aux activités	2 089	351	2 440	6 849
Entretien et réparations	858	5 424	6 282	729
	<b>707 543</b>	<b>58 791</b>	<b>766 334</b>	<b>693 096</b>
<b>Charges de locaux</b>				
Loyer Satellite	17 544	-	17 544	19 995
Énergie	18 137	7 372	25 509	27 596
Entretien et réparations	32 719	3 550	36 269	41 352
Assurances	25 037	9 014	34 051	29 709
Taxes et permis	18 684	13 913	32 597	32 217
	<b>112 121</b>	<b>33 849</b>	<b>145 970</b>	<b>150 869</b>
<b>Charges d'administration</b>				
Salaires et avantages sociaux	188 081	11 051	199 132	157 713
Honoraires professionnels	9 668	4 708	14 376	32 170
Télécommunications	7 057	-	7 057	4 684
Assurance responsabilité	1 100	-	1 100	961
Frais de bureau	9 677	-	9 677	3 451
Mauvaises créances	774	-	774	2 933
Créances radiées - Raison humanitaire	5 236	-	5 236	-
Frais bancaires	508	-	508	923
Location d'équipement	2 882	-	2 882	3 681
Autres charges	514	-	514	1 350
	<b>225 497</b>	<b>15 759</b>	<b>241 256</b>	<b>207 866</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2021

(non audité)

			2021	2020
	Résidentiel	Non résidentiel	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ANNEXE B - RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES - ACTIVITÉ STUDIOS</b>				
<b>Produits</b>				
Loyers locataires	48 540	-	48 540	41 151
Supplément au loyer (PSL)	58 923	-	58 923	66 720
Services résidentiels - Buanderie	1 429	-	1 429	1 444
CIUSSS - PSOC - entente soutien communautaire logement social	-	37 951	37 951	37 138
Intérêts et ristournes	138	739	877	927
SHQ pour la construction (intérêts sur la dette à long terme)	6 349	-	6 349	8 773
Amortissement des apports reportés	31 191	-	31 191	31 191
	<b>146 570</b>	<b>38 690</b>	<b>185 260</b>	<b>187 344</b>
<b>Charges d'administration</b>				
Salaires - administration	11 051	-	11 051	11 051
Télécommunications	2 523	-	2 523	1 922
Frais et fournitures de bureau	12	-	12	15
Frais d'audit	4 708	-	4 708	2 508
Créances irrécouvrables	-	-	-	502
Autres frais d'administration	154	-	154	619
	<b>18 449</b>	<b>-</b>	<b>18 449</b>	<b>16 617</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2021  
(non audité)

			2021	2020
	Résidentiel	Non résidentiel	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ANNEXE B - RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES - ACTIVITÉ STUDIOS (suite)</b>				
<b>Charges des locaux</b>				
Salaires - Conciergerie	12 500	-	12 500	12 500
Fournitures et matériaux	1 062	-	1 062	2 112
Entretien et réparations à contrat	3 387	-	3 387	7 634
Sécurité et surveillance	376	-	376	-
Entretien ascenseur	3 391	-	3 391	3 293
Vérifications et inspections	788	-	788	1 279
Autres frais de locaux	-	-	-	1 171
Électricité	7 372	-	7 372	8 150
Impôts fonciers municipaux	12 160	-	12 160	12 198
Impôts fonciers scolaires	1 599	-	1 599	2 092
Assurances	9 014	-	9 014	8 214
	<b>51 650</b>	<b>-</b>	<b>51 650</b>	<b>58 643</b>
<b>Frais financiers</b>				
Intérêts sur hypothèque - Organisme	17 185	-	17 185	17 669
Intérêts sur hypothèque - SHQ	6 349	-	6 349	8 773
	<b>23 535</b>	<b>-</b>	<b>23 535</b>	<b>26 442</b>
<b>Amortissement</b>				
Amortissement - Bâtiment	47 444	-	47 444	47 444
Amortissement - Biens meubles	2 560	-	2 560	2 560
	<b>50 004</b>	<b>-</b>	<b>50 004</b>	<b>50 004</b>

# MAISON D'HÉRELLE

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2021

(non audité)

			2021	2020
	Résidentiel	Non résidentiel	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ANNEXE B - RÉPARTITION DES PRODUITS ET DES CHARGES - ACTIVITÉ STUDIOS (suite)</b>				
<b>Services à la clientèle (non résidentiel)</b>				
Salaires - Coordonnateur	-	37 951	37 951	37 138
Soutien (Suivi communautaire, activités)	-	351	351	166
	-	38 302	38 302	37 304
	143 637	38 302	181 939	189 010
Excédent des produits par rapport aux charges - NCOSBL	2 933	388	3 321	(1 666)
<b>Ajustements - SHQ</b>				
Amortissement des apports reportés	(31 191)	-	(31 191)	(31 191)
Amortissements des immobilisations corporelles	50 004	-	50 004	50 004
Subvention SHQ - paiement du capital de la dette	66 953	-	66 953	64 529
Remboursement du capital de la dette à long terme - SHQ	(66 953)	-	(66 953)	(64 529)
Remboursement du capital de la dette à long terme - Organisme	(13 348)	-	(13 348)	(12 864)
Contributions aux réserves	(4 563)	-	(4 563)	(3 225)
<b>Excédent - SHQ</b>	<b>3 834</b>	<b>388</b>	<b>4 222</b>	<b>1 058</b>