

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE***

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de la ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE***, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2015, l'état des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers, afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Opinion

À mon avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la **SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE** au 31 décembre 2015, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



D. Baillet, CPA auditeur, CA

Daniel Baillet, CPA auditeur, CA

Montréal, le 11 avril 2016

TABLE DES MATIÈRES

RÉSULTATS	1
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	2
BILAN	3
FLUX DE TRÉSORERIE	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5 - 9
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	10 - 12

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

1

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PRODUITS		
Cotisations des membres	1 403 940 \$	1 041 168 \$
Subventions de la ville de Montréal (annexe 1)	229 000	240 000
Autres contributions (annexe 2)	467	71 216
Revenus d'intérêts sur cotisations en retard	9 398	7 090
	<u>1 642 805</u>	<u>1 359 474</u>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Projets et événements (annexe 3)	339 000	356 024
Communications et promotion (annexe 4)	240 739	199 943
Opérations et aménagement urbain (annexe 5)	341 059	213 405
Service aux membres et réseautage (annexe 6)	138 025	243 927
Affaires financières et juridiques (annexe 7)	15 953	11 451
Frais d'administration (annexe 8)	364 852	373 150
Amortissement - immobilisations corporelles	45 649	16 093
	<u>1 485 277</u>	<u>1 413 993</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>157 528 \$</u>	<u>(54 519) \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

2

	2015		2014	
	Investi en immobilisations	Non affecté	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	118 352 \$	112 734 \$	231 086 \$	285 605 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	157 528	157 528	(54 519)
Investissement en immobilisations	65 150	(65 150)	-	-
Amortissement - immobilisations corporelles	(45 649)	45 649	-	-
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	137 853 \$	250 761 \$	388 614 \$	231 086 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**BILAN
31 DÉCEMBRE 2015**

3

	2015		2014	
	Fonds d'adminis- tration	Fonds d'immobi- sations	Total	Total
<u>ACTIF</u>				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	144 143 \$	- \$	144 143 \$	9 252 \$
Débiteurs (note 3)	159 691	-	159 691	184 525
Subventions à recevoir (note 4)	238 000	-	238 000	10 448
Frais payés d'avance	10 118	-	10 118	45 351
	<u>551 952</u>	<u>-</u>	<u>551 952</u>	<u>249 576</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	-	137 853	137 853	118 352
	<u>551 952 \$</u>	<u>137 853 \$</u>	<u>689 805 \$</u>	<u>367 928 \$</u>
<u>PASSIF</u>				
PASSIF À COURT TERME				
Emprunt bancaire (note 6)	- \$	- \$	- \$	20 000 \$
Créditeurs (note 7)	91 191	-	91 191	116 842
Apports reportés (note 8)	210 000	-	210 000	-
	<u>301 191</u>	<u>-</u>	<u>301 191</u>	<u>136 842</u>
<u>ACTIF NET</u>				
Investi en immobilisations	-	137 853	137 853	118 352
Non Affecté	250 761	-	250 761	112 734
	<u>250 761</u>	<u>137 853</u>	<u>388 614</u>	<u>231 086</u>
	<u>551 952 \$</u>	<u>137 853 \$</u>	<u>689 805 \$</u>	<u>367 928 \$</u>

ENGAGEMENT CONTRACTUEL (notes 9)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION:



Administrateurs

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**FLUX DE TRÉSORERIE
31 DÉCEMBRE 2015**

4

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	157 528 \$	(54 519) \$
Élément sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	45 649	16 093
	<u>203 177</u>	<u>(38 426)</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Débiteurs	24 834	(86 588)
Subventions à recevoir	(227 552)	49 552
Frais payés d'avance	35 233	(41 303)
Créditeurs	(25 651)	40 186
Apports reportés	210 000	
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>220 041</u>	<u>(76 579)</u>
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(65 150)</u>	<u>(77 840)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de l'emprunt bancaire	<u>(20 000)</u>	<u>20 000</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	134 891	(134 419)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>9 252</u>	<u>143 671</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>144 143 \$</u>	<u>9 252 \$</u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a été constitué en vertu de la Loi sur les cités et villes le 6 janvier 2004 et sert à promouvoir et à encourager le développement du commerce et des affaires dans le quartier historique du Vieux-Montréal. Les activités de l'organisme ont débuté en mai 2004. L'organisme est exempt des impôts sur le bénéfice.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

a) Estimation de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

b) Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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. Les cotisations des membres sont comptabilisées sur la base de l'année civile.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

c) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative selon les méthodes, les taux et les durées indiqués ci-dessous :

	<u>Méthode</u>	<u>Durée</u>
Mobilier de bureau	Amortissement dégressif	20%
Équipement informatique	Amortissement dégressif	30%
Équipement d'entretien	Amortissement dégressif	30%
Équipement décoratif	Amortissement linéaire	3 ans
Équipement - projet	Amortissement linéaire	3 ans
Art public	Amortissement linéaire	25 ans
Améliorations locatives	Amortissement linéaire	5 ans

e) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

f) Instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des débiteurs et des subventions à recevoir. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2015**

7

3 - DÉBITEURS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cotisations	108 205 \$	109 776 \$
Provision pour dépréciation	(14 296)	(24 482)
	<u>93 909</u>	<u>85 294</u>
Taxes de vente	65 782	99 231
	<u>159 691 \$</u>	<u>184 525 \$</u>

4 - SUBVENTIONS À RECEVOIR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Arrondissement Ville-Marie - Plan d'action 2015	28 000 \$	-
Ville de Montréal - Plan commerce - Soutien aux SDC	60 000	-
Ville de Montréal - PR@M - Artères en chantier	150 000	-
Office québécois de la langue française	-	10 448
	<u>238 000 \$</u>	<u>10 448 \$</u>

**5 - IMMOBILISATIONS
CORPORELLES**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>Coût</u>	<u>Amortis- sement cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	<u>Valeur comptable nette</u>
Mobilier de bureau	18 039 \$	10 600 \$	7 439 \$	9 305 \$
Équipement informatique	36 611	27 227	9 384	13 421
Équipement d'entretien	18 560	8 417	10 143	18 440
Équipement décoratif	84 837	30 727	54 110	12 240
Équipement - projet	11 205	5 603	5 602	9 337
Art public	53 000	9 540	43 460	45 580
Améliorations locatives	11 572	3 857	7 715	10 029
	<u>233 824 \$</u>	<u>95 971 \$</u>	<u>137 853 \$</u>	<u>118 352 \$</u>

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2015**

8

6 - EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisé de 150 000 \$, portant intérêts au taux de base plus 2 % (au taux de base plus 2% en 2014). Ce prêt est remboursable sur demande et est renouvelable annuellement.

7 - CRÉDITEURS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fournisseurs	77 892 \$	104 657 \$
Salaires et avantages sociaux	13 299	12 185
	<u>91 191 \$</u>	<u>116 842 \$</u>

8 - APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées octroyées au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivants :

	<i>Solde au 31 décembre 2014</i>	<i>Octroi</i>	<i>Constaté à titre de produits</i>	<i>Solde au 31 décembre 2015</i>
Ville de Montréal - Plan commerce - Soutien aux SDC	- \$	60 000 \$	-	60 000 \$
Ville de Montréal - PR@M - Artères en chantier	-	150 000	-	150 000
	<u>- \$</u>	<u>210 000 \$</u>	<u>-</u>	<u>210 000 \$</u>

9 - ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme s'est engagé en vertu d'un bail à long terme échéant le 30 avril 2019 pour ses locaux. Les versements minimums futurs des prochains exercices sont les suivants :

2 016	42 900 \$
2 017	42 900
2 018	42 900
2 019	14 300
	<hr/>
	143 000 \$
	<hr/>

10 INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante présente l'exposition de l'organisme aux risques importants à la date du bilan, soit le 31 décembre 2015.

Risque de crédit

L'organisme est exposé à un risque de crédit sur ses subventions à recevoir. Cependant, ce risque est réduit, car les subventions proviennent d'organismes reconnus et font l'objet d'ententes.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers.

11 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2014 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2015.

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2015**

10

ANNEXE 1 - SUBVENTIONS DE LA VILLE DE MONTRÉAL	2015	2014
Embellissement Vieux-Montréal	60 000 \$	35 000 \$
Propreté	89 000	80 000
Colloque Avenir Vieux-Montréal	10 000	30 000
Zone musique - Place d'Armes	-	20 000
Quartier Mode Couture	-	15 000
Activités de commercialisation (artérielles)	-	30 000
Équipe d'accueil touristique mobile	-	20 000
Soirée District Party	-	10 000
Noël sur la cité	40 000	-
Vieux Montréal célèbre le Grand Prix 2015	30 000	-
	<u>229 000 \$</u>	<u>240 000 \$</u>

ANNEXE 2 - AUTRES CONTRIBUTIONS	2015	2014
Office québécois de la langue française	- \$	70 448 \$
Autres	467	768
	<u>467 \$</u>	<u>71 216 \$</u>

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2015**

11

ANNEXE 3 - PROJETS ET ÉVÉNEMENTS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nuit blanche - Festival Montréal en lumière	12 237 \$	7 948 \$
Symphonies portuaires	5 000	5 000
Le marché public	10 000	10 000
Château Ramezay	10 000	10 000
Quartier Mode Couture	1 473	44 570
Montréal en histoires	30 000	30 000
Concerts d'été	79 572	89 260
World Press Photo	5 000	5 000
Comité croisières de Montréal	25 000	20 000
Montréal en fêtes	30 000	70 000
Activités de commercialisation (artérielles)	82 067	64 246
Soutien aux projets et événements	48 651	-
	<u>339 000 \$</u>	<u>356 024 \$</u>

ANNEXE 4 - COMMUNICATIONS ET PROMOTION

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Publicité et promotion	240 739 \$	199 943 \$

ANNEXE 5 - OPÉRATIONS ET AMÉNAGEMENT URBAIN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Embellissement, propreté	204 448 \$	201 405 \$
Programme de propreté	39 794	-
Décorations hivernales	67 773	-
Programme de soutien aux projets	14 749	-
Opérations et aménagements	14 295	12 000
	<u>341 059 \$</u>	<u>213 405 \$</u>

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE**

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2015**

12

ANNEXE 6 - SERVICE AUX MEMBRES ET RÉSEAUTAGE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Francisation	-	64 293 \$
Accueil Bonneau	-	15 000
Service aux membres	64 341	55 180
Études et planification	-	23 146
Colloque Avenir Vieux Montréal	38 754	48 794
Équipe d'accueil touristique mobile	19 541	17 533
Zones chaleureuses	8 464	13 853
Membership	3 073	3 378
Dons	3 852	2 750
	<u>138 025 \$</u>	<u>243 927 \$</u>

ANNEXE 7 - AFFAIRES FINANCIÈRES ET JURIDIQUES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Honoraires professionnels - autres	9 416 \$	6 824 \$
Honoraires professionnels - tenue de livres	5 250	3 525
Intérêts et frais de bancaires	1 287	1 102
	<u>15 953 \$</u>	<u>11 451 \$</u>

ANNEXE 8 - FRAIS D'ADMINISTRATION

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salaires et charges sociales	256 444 \$	248 087 \$
Frais de représentation et déplacement	11 881	9 422
Conseil d'administration et assemblée générale	10 380	26 219
Loyer	42 857	40 591
Frais de bureau et fournitures informatiques	27 149	25 797
Assurances	552	374
Télécommunications	8 219	10 483
Mauvaises créances	6 875	11 989
Frais divers	495	188
	<u>364 852 \$</u>	<u>373 150 \$</u>