

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014

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 2014, 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 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.

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 2014, 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.



CPA AUDITEUR, CA

Daniel Baillet, CPA auditeur, CA

Montréal, le 14 septembre 2015

TABLE DES MATIÈRES

RÉSULTATS	1
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	2
BILAN	3
FLUX DE TRÉSORERIE	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5 - 8
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	9 - 12

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

**RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014**

1

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PRODUITS		
Cotisations des membres	1 041 168 \$	1 036 624 \$
Subventions de la ville de Montréal (annexe 1)	240 000	308 332
Autres contributions (annexe 2)	71 216	167 443
Revenus d'intérêts sur cotisations en retard	7 090	8 993
	<u>1 359 474</u>	<u>1 521 392</u>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Projets et événements (annexe 3)	356 024	335 071
Communications et promotion (annexe 4)	205 743	231 468
Opérations et convivialité dans le Vieux-Montréal (annexe 5)	213 405	265 206
Service aux membres et réseautage (annexe 6)	241 081	242 685
Affaires financières et juridiques (annexe 7)	11 451	19 337
Frais d'administration (annexe 8)	370 196	361 972
Amortissement (annexe 9)	16 093	15 594
	<u>1 413 993</u>	<u>1 471 333</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(54 519) \$</u>	<u>50 059 \$</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 2014**

2

	2014		2013	
	Investi en immobilisations	Non affecté	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	56 605 \$	229 000 \$	285 605 \$	235 546 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	(54 519)	(54 519)	50 059
Investissement en immobilisations	77 840	(77 840)	-	-
Amortissement - immobilisations corporelles	(16 093)	16 093	-	-
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	118 352 \$	112 734 \$	231 086 \$	285 605 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

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

**BILAN
31 DÉCEMBRE 2014**

3

	2014		2013	
	Fonds d'adminis- tration	Fonds d'immobi- sations	Total	Total
<u>ACTIF</u>				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	9 252 \$	- \$	9 252 \$	143 671 \$
Débiteurs (note 3)	184 525	-	184 525	97 937
Subventions à recevoir	10 448	-	10 448	60 000
Frais payés d'avance	45 351	-	45 351	4 049
	249 576	-	249 576	305 657
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)		118 352	118 352	56 605
	249 576 \$	118 352 \$	367 928 \$	362 262 \$
<u>PASSIF</u>				
PASSIF À COURT TERME				
Emprunt bancaire (note 5)	20 000 \$	- \$	20 000 \$	- \$
Créditeurs (note 6)	116 842	-	116 842	76 657
	136 842	-	136 842	76 657
<u>ACTIF NET</u>				
Investi en immobilisations	-	118 352	118 352	56 605
Non Affecté	112 734	-	112 734	229 000
	112 734	118 352	231 086	285 605
	249 576 \$	118 352 \$	367 928 \$	362 262 \$

ENGAGEMENT CONTRACTUEL (notes 8)

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 2014**

4

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(54 519) \$	50 059 \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	16 093	10 606
Amortissement des immobilisations incorporelles	-	4 988
	<u>(38 426)</u>	<u>65 653</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Débiteurs	(86 588)	82 490
Subventions à recevoir	49 552	29 120
Frais payés d'avance	(41 303)	(2 751)
Créditeurs	40 186	(47 088)
Apports reportés	-	(3 332)
	<u>(76 579)</u>	<u>124 092</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement		
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(77 840)	-
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de l'emprunt bancaire	20 000	-
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	<u>(134 419)</u>	<u>124 092</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>143 671</u>	<u>19 579</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>9 252 \$</u></u>	<u><u>143 671 \$</u></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.

3 - DÉBITEURS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cotisations	85 294 \$	56 211 \$
Taxes de vente	99 231	41 726
	<u>184 525 \$</u>	<u>97 937 \$</u>

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

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2014**

7

**4 - IMMOBILISATIONS
CORPORELLES**

	2014		2013	
	<i>Coût</i>	<i>Amortis- sement cumulé</i>	<i>Valeur comptable nette</i>	<i>Valeur comptable nette</i>
Mobilier de bureau	18 039 \$	8 734 \$	9 305 \$	2 130 \$
Équipement informatique	36 611	23 190	13 421	6 442
Équipement d'entretien	23 560	5 120	18 440	333
Équipement décoratif	14 688	2 448	12 240	-
Équipement - projet	11 205	1 868	9 337	-
Art public	53 000	7 420	45 580	47 700
Améliorations locatives	11 572	1 543	10 029	-
	<u>168 675</u>	<u>50 323</u>	<u>118 352</u>	<u>56 605</u>

5 - 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 2013). Ce prêt est remboursable sur demande et est renouvelable annuellement.

6 - CRÉDITEURS

	2014	2013
Fournisseurs	104 657 \$	65 851 \$
Salaires et avantages sociaux	12 185	10 806
	<u>116 842 \$</u>	<u>76 657 \$</u>

7 - 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 :

2 015	42 900 \$
2 016	42 900
2 017	42 900
2 018	42 900
2 019	14 300
	<hr/>
	185 900 \$
	<hr/>

8 - 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 2014.

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.

9 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2013 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2014.

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2014**

9

ANNEXE 1 - SUBVENTIONS DE LA VILLE DE MONTRÉAL

	2014	2013
Embellissement Vieux-Montréal	35 000 \$	30 000 \$
Propreté	80 000	70 000
Colloque Avenir Vieux-Montréal	30 000	35 000
Zone musique - Place d'Armes	20 000	9 000
Quartier Mode Couture	15 000	9 000
Activités de commercialisation (artérielles)	30 000	-
Équipe d'accueil touristique mobile	20 000	-
Soirée District Party	10 000	-
Montréal en fêtes	-	65 000
Arbre de Noël	-	3 332
Agrandissement du territoire	-	5 000
Brunchs musicaux du Vieux Montréal	-	9 000
Comité Croisières Montréal	-	9 000
Montréal en Lumière / Nuit Blanche à Montréal	-	9 000
Décors hivernaux	-	55 000
	<u>240 000 \$</u>	<u>308 332 \$</u>

ANNEXE 2 - AUTRES CONTRIBUTIONS

	2014	2013
Office québécois de la langue française	70 448 \$	58 273 \$
Subvention - emploi Québec	-	98 374
Commandites	-	5 350
Autres	768	5 446
	<u>71 216 \$</u>	<u>167 443 \$</u>

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2014**

10

ANNEXE 3 - PROJETS ET ÉVÉNEMENTS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nuit blanche - Festival Montréal en lumière	7 948 \$	11 240 \$
Symphonies portuaires	5 000	5 000
Le marché public	10 000	10 000
Château Ramezay	10 000	10 000
Quartier Mode Couture	44 570	38 541
Montréal en histoires	30 000	25 000
Concerts d'été	89 260	60 290
World Photo Press	5 000	5 000
Montréal en fêtes	70 000	135 000
Comité croisières de Montréal	20 000	20 000
Activités de commercialisation (artérielles)	64 246	-
Le Voyage urbain	-	10 000
Festival de musique baroque	-	5 000
	<u>356 024 \$</u>	<u>335 071 \$</u>

ANNEXE 4 - COMMUNICATIONS ET PROMOTION

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Publicité et promotion	202 365 \$	227 207 \$
Membership	3 378	4 261
	<u>205 743 \$</u>	<u>231 468 \$</u>

**ANNEXE 5 - OPÉRATIONS ET CONVIVIALITÉ
DANS LE VIEUX-MONTRÉAL**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Embellissement, propreté et sécurité	201 405 \$	155 317 \$
Décorations hivernales	-	98 389
Location d'entrepôt	12 000	11 500
	<u>213 405 \$</u>	<u>265 206 \$</u>

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2014**

11

ANNEXE 6 - SERVICE AUX MEMBRES ET RÉSEAUTAGE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Francisation	64 293 \$	64 778 \$
Francisation - sous traitance	-	97 215
Accueil Bonneau	15 000	7 500
Études et planification	26 428	4 872
Colloque Avenir Vieux Montréal	48 794	56 052
Équipe d'accueil touristique mobile	17 533	-
Service aux membres	55 180	9 924
Agrandissement du territoire	-	2 344
Zones chaleureuses	13 853	-
	<u>241 081 \$</u>	<u>242 685 \$</u>

ANNEXE 7 - AFFAIRES FINANCIÈRES ET JURIDIQUES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Honoraires professionnels - autres	6 824 \$	12 672 \$
Honoraires professionnels - tenue de livres	3 525	6 050
Intérêts et frais de bancaires	1 102	615
	<u>11 451 \$</u>	<u>19 337 \$</u>

ANNEXE 8 - FRAIS D'ADMINISTRATION

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Salaires et charges sociales	248 087 \$	240 850 \$
Frais de représentation et déplacement	9 422	9 500
Conseil d'administration et assemblée générale	26 219	27 815
Loyer	40 591	35 087
Frais de bureau et fournitures informatiques	20 220	20 678
Assurances	435	664
Télécommunications	10 483	10 096
Dons	2 750	7 790
Mauvaises créances	11 989	9 292
Formation et perfectionnement	-	200
	<u>370 196 \$</u>	<u>361 972 \$</u>

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2014**

12

ANNEXE 9 - AMORTISSEMENT

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Amortissement - immobilisations incorporelles	-	4 988 \$
Amortissement - immobilisations corporelles	16 093	10 606
	<u>16 093 \$</u>	<u>15 594 \$</u>