

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013

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 2013, l'état 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

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.

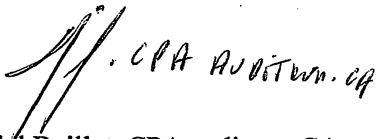
J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

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 2013, 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.

Autre point

Les états financiers du **SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE** pour l'exercice terminé le 31 décembre 2012 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion sans réserve en date du 18 juin 2013.



D. Baillet, CPA Auditeur, CA

Daniel Baillet, CPA auditeur, CA

Montréal, le 15 septembre 2014

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 - 13

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

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013

1

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PRODUITS		
Cotisations des membres	1 036 624 \$	1 051 274 \$
Subventions de la ville de Montréal (annexe 1)	308 332	288 883
Autres contributions (annexe 2)	167 443	81 852
Revenus d'intérêts sur cotisations en retard	8 993	7 651
	<u>1 521 392</u>	<u>1 429 660</u>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Projets et événements (annexe 3)	276 530	357 312
Communications et promotion (annexe 4)	241 392	272 011
Opérations et convivialité dans le Vieux-Montréal (annexe 5)	265 206	207 326
Service aux membres et réseautage (annexe 6)	291 302	126 019
Affaires financières et juridiques (annexe 7)	19 337	38 646
Frais d'administration (annexe 8)	361 972	340 385
Amortissement (annexe 9)	15 594	34 563
	<u>1 471 333</u>	<u>1 376 262</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>50 059 \$</u>	<u>53 398 \$</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 2013**

2

	2013		2012
	Investi en immobili- sations	Non affecté	Total
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	67 211 \$	168 335 \$	235 546 \$
Excédent des produits sur les charges	-	50 059	53 398
Investissement en immobilisations	(10 606)	10 606	-
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	56 605 \$	229 000 \$	285 605 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

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

**BILAN
31 DÉCEMBRE 2013**

3

	2013		2012	
	Fonds d'adminis- tration	Fonds d'immobi- sations	Total	Total
<u>ACTIF</u>				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	143 671 \$	- \$	143 671 \$	19 579 \$
Débiteurs (note 3)	97 937	-	97 937	180 427
Subventions à recevoir	60 000	-	60 000	89 120
Frais payés d'avance	4 049	-	4 049	1 299
	<u>305 657</u>	<u>-</u>	<u>305 657</u>	<u>290 425</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	-	56 605	56 605	67 211
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (note 5)	-	-	-	4 987
	<u>305 657 \$</u>	<u>56 605 \$</u>	<u>362 262 \$</u>	<u>362 623 \$</u>
<u>PASSIF</u>				
PASSIF À COURT TERME				
Créditeurs (note 7)	76 657 \$	- \$	76 657 \$	123 745 \$
Apports reportés (note 8)	-	-	-	3 332
	<u>76 657</u>	<u>-</u>	<u>76 657</u>	<u>127 077</u>
<u>ACTIF NET</u>				
Investi en immobilisations	-	56 605	56 605	67 211
Non Affecté	229 000	-	229 000	168 335
	<u>229 000</u>	<u>56 605</u>	<u>285 605</u>	<u>235 546</u>
	<u>305 657 \$</u>	<u>56 605 \$</u>	<u>362 262 \$</u>	<u>362 623 \$</u>

ENGAGEMENT CONTRACTUEL (notes 9)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION:

Administrateurs

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Daniel Baillet, CPA

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

**FLUX DE TRÉSORERIE
31 DÉCEMBRE 2013**

4

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	50 059 \$	53 398 \$
Élément sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	10 606	17 034
Amortissement des immobilisations incorporelles	4 988	17 529
	<u>65 653</u>	<u>87 961</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Débiteurs	82 490	(49 634)
Subventions à recevoir	29 120	(59 489)
Frais payés d'avance	(2 751)	2 182
Créditeurs	(47 088)	32 747
Apports reportés	(3 332)	(6 667)
	<u>124 092</u>	<u>7 100</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	124 092	7 100
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	124 092	7 100
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	19 579	12 479
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>143 671 \$</u></u>	<u><u>19 579 \$</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
Art public	Amortissement linéaire	25 ans

d) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées des applications iphone. Ces applications iphone sont évaluées au coût diminué du cumul des amortissements.

Les applications iphone sont amortis linéairement sur leur durée de vie utile estimative de trois 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 crédateurs.

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

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2013**

7

3 - DÉBITEURS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cotisations	56 211 \$	114 404 \$
Taxes de vente	41 726	66 023
	<u>97 937 \$</u>	<u>180 427 \$</u>

**4 - IMMOBILISATIONS
CORPORELLES**

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
<u>Coût</u>	<u>Amortis- sément cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	
Mobilier de bureau	9 589 \$	7 459 \$	2 130 \$	2 662 \$
Équipement informatique	26 115	19 673	6 442	9 203
Équipement d'entretien	2 130	1 797	333	476
Équipement décoratif	30 300	30 300	-	5 050
Art public	53 000	5 300	47 700	49 820
	<u>121 134</u>	<u>64 529</u>	<u>56 605</u>	<u>67 211</u>

**5 - IMMOBILISATIONS
INCORPORELLES**

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
<u>Coût</u>	<u>Amortis- sément cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	
Application iphone	29 927 \$	29 927 \$	-	4 987 \$

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 2012). Ce prêt est remboursable sur demande et est renouvelable annuellement.

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

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2013**

8

7 - CRÉDITEURS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fournisseurs	65 851 \$	114 632 \$
Salaires et avantages sociaux	10 806	9 113
	<u>76 657 \$</u>	<u>123 745 \$</u>

8 - APPORTS REPORTÉS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Subventions reportées au début	3 332 \$	9 999 \$
Montants constatés à titre de produits de l'exercice	(3 332)	(6 667)
	<u>- \$</u>	<u>3 332 \$</u>

Les apports reportés concernent une subvention reçue pour l'achat d'un arbre de Noël en 2010. Ces apports sont amortis sur la même base que l'immobilisation correspondante, soit sur une période de 3 ans.

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 :

2 014	28 600 \$
2 015	42 900
2 016	42 900
2 017	42 900
2 018	42 900
2 019	14 300
	<u>214 500 \$</u>

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 2013.

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 2012 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2013.

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2013**

10

ANNEXE 1 - SUBVENTIONS DE LA VILLE DE MONTRÉAL

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Embellissement Vieux-Montréal	30 000 \$	70 000 \$
Propreté	70 000	-
Montréal en fêtes	65 000	85 000
Arbre de Noël	3 332	51 667
Agrandissement du territoire	5 000	-
Colloque avenir Vieux-Montréal	35 000	12 500
Brunchs musicaux du Vieux Montréal	9 000	-
Zone musique - Place d'Armes	9 000	-
Quartier Mode Couture	9 000	-
Comité Croisières Montréal	9 000	-
Montréal en Lumière / Nuit Blanche à Montréal	9 000	-
Décors hivernaux	55 000	-
Soutien au développement commercial	-	20 866
Marché Bonsecours - 11 Nations	-	15 000
Application Androïde	-	12 100
Création d'itinéraires de visite du quartier historique	-	8 750
Création de dépliants promotionnels	-	7 000
Les midis concerts dans le Vieux-Montréal	-	6 000
	<u>308 332 \$</u>	<u>288 883 \$</u>

ANNEXE 2 - AUTRES CONTRIBUTIONS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Office québécois de la langue française	58 273 \$	75 798 \$
Subvention - emploi Québec	98 374	-
Commandites	5 350	-
Aures	5 446	6 054
	<u>167 443 \$</u>	<u>81 852 \$</u>

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2013**

11

ANNEXE 3 - PROJETS ET ÉVÉNEMENTS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Festival Montréal en lumière	11 240 \$	17 310 \$
Symphonies portuaires	5 000	5 000
Rendez-vous gourmands de la culture	10 000	10 000
Le marché public	10 000	10 000
Château Ramezay	10 000	5 000
Montréal en histoire	25 000	25 000
Le Grand boucan	-	10 000
Festival de musique baroque	5 000	15 000
Les brunchs musicaux du Vieux-Montréal et Zone Musique	60 290	56 552
Les grands voiliers	-	20 000
Divers/cité	-	15 000
World Photo Press 2013	5 000	10 000
Montréal en fête	135 000	103 450
Exposition - 11 nations autochtones	-	40 000
Place Jacques Cartier	-	10 000
Festival de la magie	-	5 000
	<u>276 530 \$</u>	<u>357 312 \$</u>

ANNEXE 4 - COMMUNICATIONS ET PROMOTION

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Publicité et promotion	227 207 \$	256 266 \$
Membership	14 185	15 745
	<u>241 392 \$</u>	<u>272 011 \$</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Embellissement, propreté et sécurité	155 317 \$	142 177 \$
Décorations hivernales	98 389	57 000
Location d'entrepôt	11 500	6 044
Projets - espace vert (pigeon Hole)	-	2 105
	<u>265 206 \$</u>	<u>207 326 \$</u>

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2013**

12

ANNEXE 6 - SERVICE AUX MEMBRES ET RÉSEAUTAGE

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Francisation	64 778 \$	65 342 \$
Francisation - sous traitance	97 215	-
Comité - croisières	20 000	20 000
Accueil Bonneau	7 500	5 000
Études et planification	4 872	35 677
Quartier Mode Couture	38 541	-
Colloque Avenir Vieux Montréal	56 052	-
Agrandissement du territoire	2 344	-
	<u>291 302 \$</u>	<u>126 019 \$</u>

ANNEXE 7 - AFFAIRES FINANCIÈRES ET JURIDIQUES

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Honoraires professionnels - autres	12 672 \$	27 685 \$
Honoraires professionnels - tenue de livres	6 050	8 833
Intérêts et frais de bancaires	615	2 128
	<u>19 337 \$</u>	<u>38 646 \$</u>

ANNEXE 8 - FRAIS D'ADMINISTRATION

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salaires et charges sociales	240 850 \$	205 095 \$
Frais de représentation et déplacement	9 500	9 955
Conseil d'administration et assemblée générale	27 815	5 724
Loyer	35 087	35 292
Frais de bureau et fournitures informatiques	20 678	19 719
Assurances	664	3 627
Télécommunications	10 096	24 533
Dons	7 790	11 200
Mauvaises créances	9 292	15 682
Formation et perfectionnement	200	9 558
	<u>361 972 \$</u>	<u>340 385 \$</u>

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2013**

13

ANNEXE 9 - AMORTISSEMENT

	<u>2013</u>		<u>2012</u>
Amortissement - immobilisations incorporelles	4 988	\$	17 529
Amortissement - immobilisations corporelles	10 606		17 034
	<u>15 594</u>	<u>\$</u>	<u>34 563</u>