

SIDALYS

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2018

SIDALYS

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2018

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3 - 4
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
Bilan	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 -14
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	
Résultats - Centre Sida Secours et Habitations Jean-Pierre Valiquette	15
Résultats - Centre Amaryllis	16

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
SIDALYS

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du SIDALYS, qui comprennent le bilan au 31 mars 2018, les états des résultats, de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

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

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en 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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance enregistrés, l'organisme tire des produits d'activités et dons dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des produits reçus, du résultat net et de l'actif net.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles mentionnées au paragraphe *Fondement de l'opinion avec réserve*, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de SIDALYS au 31 mars 2018 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

ASBL CPA INC.

ASBL société de comptable professionnel agréé inc.¹

Montréal, le 30 mai 2018

¹ Par CPA auditeur, CGA, permis de comptabilité publique n° A129449

SIDALYS
RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018	2017
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions		
Agence de la santé et des services sociaux de Montréal	1 122 342	1 114 540
Autofinancement		
Revenus d'hébergement	46 566	55 319
Dons - Fondation Sidalys	9 000	10 000
Dons - Autres	1 979	4 440
Autres revenus	4 790	4 325
	<u>62 335</u>	<u>74 084</u>
	<u>1 184 677</u>	<u>1 188 624</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	969 163	989 105
Frais de service de paie	2 704	2 628
Nourriture	52 659	58 404
Entretien et réparations	27 677	14 394
Électricité et chauffage	19 066	20 665
Télécommunications	8 018	11 228
Honoraires professionnels	6 448	5 000
Assurances	9 674	8 938
Taxes et permis	8 983	8 791
Papeterie et fourniture de bureau	7 591	8 805
Support au milieu de vie	2 066	2 434
Frais de déplacement	318	836
Gratifications et représentations	1 440	2 544
Cotisations et abonnements	1 162	1 090
Formation	172	1 318
Intérêts et frais bancaires	5	272
Amortissement des immobilisations	29 152	29 305
Mauvaises créances	1 426	-
	<u>1 147 724</u>	<u>1 165 757</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>36 953</u>	<u>22 867</u>

SIDALYS
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2017		2017	
	Investi en immo- bilisations	Affecté (note 8)	Non affecté	
	\$	\$	\$	
			Total	
			(redressé)	
			Total	
			\$	
			\$	
SOLDE AU DÉBUT DÉJÀ ÉTABLI	660 962	250 000	114 753	1 002 848
Reclassement des exercices antérieurs	254 247	-	(254 247)	-
SOLDE AU DÉBUT	915 209	250 000	(139 494)	1 025 715
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(29 152)	-	66 105	36 953
Acquisition d'immobilisations	65 118	-	(65 118)	-
Variation de la réserve hypothécaire	(61 549)	-	61 549	-
SOLDE À LA FIN	889 626	250 000	(76 958)	1 062 668
				1 025 715

SIDALYS
BILAN
AU 31 MARS 2018

	2018	2017
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	170 307	117 619
Réserve hypothécaire (note 3)	(61 549)	-
Compte épargne et placement	108 626	101 261
Créances (note 4)	17 151	19 620
Frais payés d'avance	7 615	2 852
	242 150	241 352
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	944 839	910 861
ACTIFS INCORPORELS AMORTIS (note 6)	6 336	4 348
	1 193 325	1 156 561
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 7)	130 657	130 846
	130 657	130 846
ACTIF NET		
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	889 626	915 209
AFFECTÉ	250 000	250 000
NON AFFECTÉ	(76 958)	(139 494)
	1 062 668	1 025 715
	1 193 325	1 156 561

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Administrateur

Administrateur

SIDALYS
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018	2017
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	36 953	22 867
Élément sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	29 152	29 305
	<u>66 105</u>	<u>52 172</u>
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Créances	2 469	7 708
Frais payés d'avance	(4 763)	964
Créditeurs	(189)	(6 075)
	<u>(2 483)</u>	<u>2 597</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>63 622</u>	<u>54 769</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	-
Acquisition d'actifs incorporels	(65 118)	(100)
Compte d'épargne et placement	(7 365)	45 286
	<u>(72 483)</u>	<u>45 186</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(72 483)</u>	<u>45 186</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation de la réserve hypothécaire	61 549	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>61 549</u>	<u>-</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	52 688	99 955
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>117 619</u>	<u>17 664</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>170 307</u></u>	<u><u>117 619</u></u>

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

SIDALYS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est régi en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Son principal objectif est d'offrir les services requis afin d'assurer le bien-être des personnes atteintes par le virus de l'immunodéficiência humaine, en leur procurant principalement l'hébergement temporaire approprié à leurs besoins particuliers. L'organisme de bienfaisance est exempté d'impôts sur le revenu.

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:

Estimations 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.

Comptabilisation des produits

Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. 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. Les apports affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que les immobilisations afférentes.

Produits d'hébergement

Les produits d'hébergement sont constatés lorsqu'il y a une preuve convaincante d'un accord, que le service a été rendu, que le prix est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement sûr.

Apports reçus à titre bénévole

Les apports reçus sous forme de services peuvent être importants. Toutefois, il arrive souvent que ces apports ne soient pas comptabilisés en raison de problèmes d'enregistrement et d'évaluation. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

SIDALYS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon la méthode de l'amortissement dégressif et selon les taux indiqués ci-après :

Bâtisse	4%
Mobilier et équipement	20%
Équipement informatique	30%

Actifs incorporels amortis

Le site web est amorti selon la méthode d'amortissement linéaire sur une période de 3 ans.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et 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 comprennent l'encaisse, les placements et les créances.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement comprennent les créditeurs.

Ventilations de charges communes

L'organisme présente plusieurs de ses charges ventilées par projet. Les salaires sont ventilés en fonction du prorata des heures travaillées suivant le projet. Les autres charges communes aux projets sont ventilées selon l'utilisation attribuable à chaque projet. Les charges qui contribuent directement aux résultats d'un projet sont portées directement au compte de ce projet.

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice où ils sont engagés.

Cependant, la valeur comptable des instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

SIDALYS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Dépréciation des actifs à long terme

Les actifs à long terme amortissables sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que la 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.

3- RÉSERVE HYPOTHÉCAIRE

	2018	2017
	\$	\$
Encaisse	5 873	-
Comptes à payer	(1 989)	-
Marge de crédit	(57 933)	-
Apport du milieu	(7 500)	-
	<u>(61 549)</u>	<u>-</u>

4- CRÉANCES

	2018	2017
	\$	\$
Comptes clients	11 300	17 070
Taxes à la consommation	5 213	2 550
Autres montants à recevoir	638	-
	<u>17 151</u>	<u>19 620</u>

5- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2018		2017	
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Terrain	267 667	-	267 667	267 667
Bâtiment	989 741	320 420	669 321	633 098
Mobilier de bureau	93 324	87 048	6 276	7 845
Équipement informatique	28 965	27 390	1 575	2 251
	<u>1 379 697</u>	<u>434 858</u>	<u>944 839</u>	<u>910 861</u>

SIDALYS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018

6- ACTIFS INCORPORELS AMORTIS

	2018		2017
	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Coût	\$	\$	\$
Site Web	7 920	6 336	4 348

7- CRÉDITEURS

	2018	2017
	\$	\$
Fournisseurs	4 154	650
Frais courus	-	6 838
Salaires et vacances courus	104 292	102 471
Sommes à remettre à l'État	11 085	8 219
Dû aux résidents	11 126	12 668
	<u>130 657</u>	<u>130 846</u>

8- ÉVENTUALITÉS

Le 28 septembre 1995, le Centre Amaryllis, aujourd'hui Sidalys, a reçu un don de 100 000 \$ de la Communauté des Sœurs de la Providence ayant pour objectif l'achat spécifique de la bâtisse sur la rue Panet. Dans l'éventualité où l'organisme décidait de vendre ladite bâtisse ou bien cessait ses activités, il devrait rembourser la somme de 100 000 \$, à moins d'entente contraire.

Lors de l'acquisition de la bâtisse sur la rue Ste-Famille, l'organisme a reçu un don de la Fondation Sidalys de 150 000 \$. Dans l'éventualité où Sidalys décidait de vendre ladite bâtisse ou de changer le statut de la propriété, il devra rembourser le don de 150 000 \$.

9- ENGAGEMENT CONTRACTUEL

Le 25 février 2011, Sidalys a acquis la bâtisse sur la rue Ste-Famille de la Commission scolaire de Montréal. Dans l'éventualité où l'organisme décidait de vendre ladite bâtisse, il s'engage à l'offrir en premier à la Commission scolaire de Montréal au prix qu'il l'a acquise, soit 750 000 \$. De plus, Sidalys ne peut vendre à un prix inférieur à celui offert par la Commission scolaire de Montréal.

SIDALYS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018

10- OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

La Fondation Sidalys est contrôlée par Sidalys étant donné que la direction de Sidalys participe étroitement à l'élaboration des politiques de la Fondation Sidalys et a la capacité d'influencer quant au contenu de ses politiques. L'organisme a choisi de présenter les informations permanentes de la fondation contrôlée dans ses notes aux états financiers et de ne pas consolider les états financiers de cette fondation.

La Fondation Sidalys, qui a été créée pour effectuer des levées de fonds pour financer Sidalys, est constituée en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. À titre d'organisme de bienfaisance enregistré, au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu, elle peut émettre des reçus pour dons de bienfaisance. La Fondation Sidalys a fait un don de 9 000 \$ en 2018 (10 000 \$ en 2017).

Les états financiers sommaires de la Fondation Sidalys au 31 décembre 2017 sont les suivants :

	2018	2017
	\$	\$
Bilan		
Actif	243 122	246 174
Passif	(1 500)	(1 500)
	241 622	244 674
Résultats		
Produits	9 254	4 937
Charges	(12 306)	(12 712)
	(3 052)	(7 775)
Flux de trésorerie		
Activité de fonctionnement	(3 052)	(8 275)
Activité d'investissement	-	-
	(3 052)	(8 275)

11- DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

Au cours de l'exercice, l'organisme Sidalys a réalisé 94 % de ses activités (94 % en 2016) grâce à la subvention de l'Agence de la santé et des services sociaux de Montréal. Une convention a été signée pour la période 2015-2018. Aucune information ne peut nous laisser porter à croire que la convention ne sera pas reconduite par la suite.

SIDALYS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018

12- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé à un risque de crédit principalement sur les créances. L'organisme évalue de façon continue les créances sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.

Risque de liquidité

L'organisme est exposé au risque de liquidité eu égard à ses créiteurs.

13- CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés pour faciliter la comparaison avec ceux de l'exercice courant.

SIDALYS
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

ANNEXE A- CENTRE SIDA SECOURS ET HABITATIONS JEAN-PIERRE VALIQUETTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions		
Agence de la santé et des services sociaux de Montréal	673 405	681 608
Autofinancement		
Revenus d'hébergement	19 469	22 025
Dons - Fondation Sidalys	4 500	5 000
Autres revenus	1 029	3 736
Dons - Autres	4 358	2 256
	<u>702 761</u>	<u>714 625</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	566 490	571 078
Nourriture	27 736	29 923
Entretien et réparations	24 313	8 949
Électricité et chauffage	14 015	15 100
Télécommunications	4 018	6 339
Honoraires professionnels	3 459	2 500
Assurances	5 946	5 363
Taxes et permis	4 851	4 783
Papeterie et fourniture de bureau	4 153	5 878
Support au milieu de vie	1 584	1 945
Frais de déplacement	90	547
Gratifications et représentations	1 136	2 107
Cotisations et abonnements	596	603
Formation	172	710
Amortissement des immobilisations	22 515	21 073
Mauvaises créances	1 426	-
Frais bancaires	-	1 431
	<u>681 000</u>	<u>678 329</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>21 761</u>	<u>36 296</u>

SIDALYS
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

ANNEXE B- CENTRE AMARYLLIS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions		
Agence de la santé et des services sociaux de Montréal	448 937	432 932
Autofinancement		
Revenus d'hébergement	27 097	33 294
Dons - Fondation Sidalys	4 500	5 000
Dons - Autres	950	2 184
Autres revenus	432	589
	<u>481 916</u>	<u>473 999</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	402 673	418 027
Nourriture	24 923	28 481
Entretien et réparations	3 364	5 445
Électricité et chauffage	5 051	5 565
Télécommunications	4 000	4 889
Honoraires professionnels	2 989	2 500
Assurances	3 728	3 575
Taxes et permis	4 132	4 008
Papeterie et fourniture de bureau	3 438	2 927
Support au milieu de vie	482	489
Frais de déplacement	228	289
Gratifications et représentations	304	437
Cotisations et abonnements	566	487
Formation	-	608
Intérêts et frais bancaires	1 505	1 469
Amortissement des immobilisations	6 637	8 232
	<u>464 020</u>	<u>487 428</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>17 896</u>	<u>(13 429)</u>