SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

Daniel Baillet, CPA

Daniel Baillet, CPA
Comptable Professionnel Agréé

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 ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE,*** qui comprennent le bilan au 31 décembre 2022, 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 mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTIRIQUE*** au 31 décembre 2022, 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

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'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. Je suis indépendant de ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX- MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE*** conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à mon audit des états financiers au Canada et je me suis acquitté des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Responsabilité 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 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL- QUARTIER HISTORIQUE*** 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 ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTIRIQUE*** ou de cesser ses activités 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 ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE.***

10, rue Notre-Dame Est, bureau 620, Montréal (Québec) H2Y 1B7
T : (514) 667-0635 F : (514) 289-9885
Courriel: daniel.baillet.cpa.ca@gmail.com

Responsabilité de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Mes 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 fraude ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant mon 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 de 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 influer 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, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'exprit critique tout au long de cet audit. En outre :

. J'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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 fausse déclarations ou le contournement du contrôle interne;

. J'acquiers une compréhension des éléments du conrôle 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;

. J'apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ce même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

. Je tire 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 ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE*** à poursuivre son exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenu d'attirer l'attention des lecteurs de mon 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. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener ***SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE*** à cesser son exploitation;

. J'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevé au cours de mon audit.

CPA Auditeur

Daniel Baillet, CPA auditeur

Montréal, le 14 août 2023

TABLE DES MATIÈRES

RÉSULTATS	1
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	2
BILAN	3
FLUX DE TRÉSORERIE	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5 - 10
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	11 - 13

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

	2022	2021
PRODUITS		
Cotisations des membres	1 533 155 $	1 522 229 $
Subventions de la ville de Montréal (annexe 1)	813 500	1 116 233
Revenus d'intérêts sur cotisations en retard et de placements	34 616	31 242
Autres revenus	250	461
Gain sur cession d'immobilisations	15 927	-
	2 397 448	2 670 165
CHARGES D'EXPLOITATION		
Projets et événements (annexe 2)	320 752	247 530
Communications et promotion (annexe 3)	648 510	359 825
Opérations et aménagement urbain (annexe 4)	699 647	495 964
Plan commerce (annexe 5)	-	193 798
Service aux membres et réseautage (annexe 6)	231 381	338 468
Affaires financières et juridiques (annexe 7)	19 477	70 086
Frais d'administration (annexe 8)	419 203	379 591
Amortissement - immobilisations corporelles (annexe 9)	180 879	336 633
	2 519 849	2 421 895
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(122 401) $	248 270 $

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Daniel Baillet, CPA

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

	2022			2021
	Investi en immobili-sations	Non affecté	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	148 583 $	818 308 $	966 891 $	718 621 $
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	(122 401)	(122 401)	248 270
Investissement en immobilisations	223 689	(223 689)	-	-
Amortissement :				
immobilisations corporelles (annexe 9)	(180 879)	180 879	-	-
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	191 393 $	653 097 $	844 490 $	966 891 $

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT COMMERCIAL
VIEUX-MONTRÉAL-QUARTIER HISTORIQUE

BILAN
31 DÉCEMBRE 2022

	2022	2021
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	216 105 $	381 370 $
Débiteurs (note 3)	481 013	493 790
Subventions à recevoir (note 4)	180 100	103 500
Frais payés d'avance	22 111	17 201
	899 329	995 861
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	191 393	152 360
	1 090 722 $	1 148 221 $
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 7)	88 732 $	94 553 $
Apports reportés (note 8)	157 500	83 000
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	-	3 777
	246 232	181 330
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	191 393	148 583
Non affecté	653 097	818 308
	844 490	966 891
	1 090 722 $	1 148 221 $

ENGAGEMENT CONTRACTUEL (notes 10)

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 2022

	2022	2021
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(122 401) $	248 270 $
Élément sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles (annexe 9)	180 879	336 633
Gain sur cession d'immobilisations	(15 927)	-
	42 551	584 903
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Débiteurs	12 777	(14 583)
Subventions à recevoir	(76 600)	(19 500)
Frais payés d'avance	(4 912)	31 667
Créditeurs	(5 821)	(132 112)
Apports reportés	74 500	(271 600)
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	42 495	178 775
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(229 592)	-
Produit de la cession d'immobilisations	25 609	-
	(203 983)	-
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	(3 777)	(11 108)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(165 265)	167 667
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	381 370	213 703
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	216 105 $	381 370 $

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 pourla 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 asurée. 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 duréees indiqués ci-dessous :

	Méthode	Durée
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

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

	2022	2021
Cotisations	529 447 $	585 777 $
Provision pour dépréciation	(106 210)	(106 155)
	423 237	479 622
Taxes de vente	57 776	14 168
	481 013 $	493 790 $

4 - SUBVENTIONS À RECEVOIR

	2022	2021
Arrondissement Ville-Marie - Plan d'action	180 100 $	56 500 $
Arrondissement Ville-Marie - Plan de relance -COVID	-	47 000
	180 100 $	103 500 $

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2022			2021
	Coût	*Amortis-sement cumulé*	*Valeur comptable nette*	*Valeur comptable nette*
Mobilier de bureau	30 673 $	24 837 $	5 836 $	7 299 $
Équipement informatique	50 993	48 914	2 079	2 973
Matériel roulant	-	-	-	8 804
Équipement d'entretien	25 402	23 606	1 796	3 444
Équipement décoratif	526 493	373 431	153 062	99 100
Équipement - projets	28 769	28 769	-	-
Art public	53 000	24 380	28 620	30 740
	715 330 $	523 937 $	191 393 $	152 360 $

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 2020). Ce prêt est remboursable sur demande et est renouvelable annuellement.

7 - CRÉDITEURS

	2022	2021
Fournisseurs	80 100 $	87 428 $
Salaires et avantages sociaux	8 632	7 125
	88 732 $	94 553 $

8 - APPORTS REPORTÉS

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

	Solde au 31 décembre 2021	*Octroi*	*Constaté à titre de produits*	*Solde au 31 décembre 2022*
Ville de Montréal :				
Décorations hivernales - 2020	83 000 $	- $	83 000	- $
Amélioration des affaires	-	350 000	192 500	157 500
	83 000 $	350 000 $	275 500 $	157 500 $

9 - DETTE À LONG TERME

	2022	2021
Emprunt, relative à une hypothèque mobilière sur un véhicule, remboursé entièrement au cours de l'exercice.	- $	3 777 $
Tranche échéant à moins d'un an	-	3 777
	- $	- $

10 ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme s'est engagé par baux jusqu'en 2026 pour la location d'espace. Le solde des engagements suivants ces baux, exclusion faite des clauses escalatoires d'impôts fonciers et autres, s'établit à 247 815 $. Les versements minimums futurs des prochains exercices sont les suivants :

2 023	93 061 $
2 024	73 491
2 025	64 710
2 026	16 553
	247 815 $

11 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 2022.

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.

11 INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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

12 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2021 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2022.

ANNEXE 1 - SUBVENTIONS DE LA VILLE DE MONTRÉAL	2022	2021
Plan d'action	538 000 $	559 100 $
Décorations hivernales	83 000	167 000
Plan commerce :		
Soutien aux SDC	192 500	291 133
PR@M artère en chantier	-	99 000
	813 500 $	1 116 233 $

ANNEXE 2 - PROJETS ET ÉVÉNEMENTS	2022	2021
Pointe-à-Callière - La relâche	- $	5 000 $
Concours de vitrines	-	35 000
Programmation de soutien-offre culturelle	117 000	107 125
Montréal en histoires	-	10 000
Zone musique	101 171	-
Grand-Prix	39 088	-
Exposition photos extérieures	41 846	30 630
Célébrations 31 décembre	-	15 000
Événements - réserve	21 647	44 775
	320 752 $	247 530 $

ANNEXE 3 - COMMUNICATIONS ET PROMOTION	2022	2021
Publicité et promotion	648 510 $	359 825 $

ANNEXE 4 - OPÉRATIONS ET AMÉNAGEMENT URBAIN	2022	2021
Embellissement et propreté	240 649 $	245 303 $
Décorations Hivernales	138 844	131 754
Programme de soutien aux projet	91 343	24 430
Opérations et aménagement urbain	228 811	94 477
	699 647 $	495 964 $

ANNEXE 5 - PLAN COMMERCE	2022	2021
Projet soutien aux SDC	- $	143 338 $
Communication	-	50 460
	- $	193 798 $

ANNEXE 6 - SERVICE AUX MEMBRES ET RÉSEAUTAGE	2022	2021
Recherche et développement économique	136 057 $	138 591 $
Équipe - COVID-19	-	3 327
Web-série Fabricants d'Émotions	-	194 000
Sorties des gens du Vieux Montréal	25 830	-
La classique du Vieux Montréal	64 099	-
Membership	395	450
Dons	5 000	2 100
	231 381 $	338 468 $

ANNEXE 7 - AFFAIRES FINANCIÈRES ET JURIDIQUES	2022	2021
Honoraires professionnels - autres	11 297 $	11 316 $
Honoraires professionnels - tenue de livres	6 905	6 675
Intérêts et frais de bancaires	203	514
Mauvaises créances	1 072	51 581
	19 477 $	70 086 $

ANNEXE 8 - FRAIS D'ADMINISTRATION

	2022	2021
Salaires et charges sociales	249 229 $	236 023 $
Frais de représentation et déplacement	3 263	1 890
Conseil d'administration et assemblée générale	46 222	49 598
Loyer	50 643	49 488
Frais de bureau et fournitures informatiques	62 875	31 809
Assurances	-	2 501
Télécommunications	6 971	8 134
Formation	-	148
	419 203 $	379 591 $

ANNEXE 9 - AMORTISSEMENT

	2022	2021
Amortissement - mobilier de bureau	1 464 $	1 831 $
Amortissement - équipement informatique	894	1 279
Amortissement - équipement d'entretien	770	1 482
Amortissement - équipement décoratif	175 631	275 073
Amortissement - équipement - projet	-	9 590
Amortissement - aménagements aires de jeux	-	41 470
Amortissement - matériel roulant	-	3 788
Amortissement - art public	2 120	2 120
	180 879 $	336 633 $