

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2017

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

AU 31 MARS 2017

SOMMAIRE

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS	
État des résultats	2
État de l'évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes aux états financiers	6 - 10

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE MAISON D'INTERVENTION VIVRE

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de MAISON D'INTERVENTION VIVRE , qui comprennent le bilan au 31 mars 2017 , et l'état des résultats, l'état de l'évolution 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 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 des 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 résultant 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 résultant 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.

Opinion

À mon avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de MAISON D'INTERVENTION VIVRE au 31 mars 2017, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes des organismes sans but lucratif.



Marc Beaulieu, CPA auditeur, CA
Boucherville, le 27 avril 2017

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

	2017	2016
PRODUITS		
Subventions de L'Agence (ASSSM) (PSOC - Montérégie : mission globale santé mentale)	352 587 \$	348 406 \$
Subventions Emploi Québec	2 783	430
Contributions des stagiaires	20 470	21 603
Suivi post-programme	4 627	2 699
Repas Communautaire	6 260	5 866
Activités de financement	3 000	2 491
Dons	14 740	18 494
Aide financière des élus	2 250	27 550
Revenu d'intérêts	601	538
	<u>407 318</u>	<u>428 077</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	329 703	327 940
Loyer	15 600	15 600
Assurances	3 346	4 091
Entretien des locaux	5 831	4 700
Électricité	4 751	6 074
Fournitures pour les programmes	13 417	14 496
Frais de déplacement	653	622
Publicité et frais de représentation	2 492	667
Frais administration	6 418	6 616
Honoraires professionnels	3 846	3 708
Frais de formation et colloque	4 322	3 214
Frais des activités de financement	2 355	617
Télécommunications	2 461	3 423
Créances douteuses et irrécouvrables	3 988	3 284
Intérêts et frais bancaires	351	535
Amortissement des immobilisations	404	629
Abonnement et cotisations	1 431	896
Achat petits équipements	508	204
	<u>401 877</u>	<u>397 316</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>5 441 \$</u>	<u>30 761 \$</u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

	Investi en immobili- sations	Non affecté	2017	2016
SOLDE AU DÉBUT	2 515 \$	67 891 \$	70 406 \$	39 645 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>(404)</u>	<u>5 845</u>	<u>5 441</u>	<u>30 761</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>2 111 \$</u></u>	<u><u>73 736 \$</u></u>	<u><u>75 847 \$</u></u>	<u><u>70 406 \$</u></u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

BILAN

AU 31 MARS 2017

	2017	2016
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	94 001 \$	66 258 \$
Placements temporaires	2 600	---
Débiteurs (note 3)	8 037	31 159
Frais payés d'avance (note 4)	<u>730</u>	<u>722</u>
	105 368	98 139
IMMOBILISATIONS (note 5)	<u>2 111</u>	<u>2 515</u>
	<u><u>107 479 \$</u></u>	<u><u>100 654 \$</u></u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	<u>31 632 \$</u>	<u>30 248 \$</u>
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATION	2 111	2 515
NON AFFECTÉ	<u>73 736</u>	<u>67 891</u>
	<u>75 847</u>	<u>70 406</u>
	<u><u>107 479 \$</u></u>	<u><u>100 654 \$</u></u>

Pour le conseil d'administration



 Administrateur



 Administrateur

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

	2017	2016
ACTIVITÉ DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	5 441 \$	30 761 \$
Amortissement des immobilisations	<u>404</u>	<u>629</u>
	5 845	31 390
Variation des postes hors caisse du fonds de roulement (note 9)	<u>24 498</u>	<u>(20 804)</u>
	<u>30 343</u>	<u>10 586</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	30 343	10 586
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
	<u>66 258</u>	<u>55 672</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE		
	<u><u>96 601</u></u> \$	<u><u>66 258</u></u> \$

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

MAISON D'INTERVENTION VIVRE**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2017****1. STATUT CONSTITUTIF ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'organisme est constitué comme un organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la *Loi sur les compagnies du Québec* et est un organisme de bienfaisance au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*. L'organisme offre des services d'intervention à des personnes souffrant de dépression nerveuse et dont la santé mentale se détériore.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**Impact du changement de référentiel comptable**

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

Contributions des stagiaires

Les contributions des stagiaires sont constatées à titre de produits dans l'exercice auquel elles se rapportent et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Repas communautaire

Les repas communautaire sont comptabilisés lorsqu'ils sont servis.

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2017

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des promesses de dons

En raison de l'incertitude liée à l'encaissement des montants en cause, l'organisme ne comptabilise à titre de promesses de dons à la fin de l'exercice que les montants qu'il a effectivement reçus à la date d'achèvement des états financiers.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Les immobilisations sont amorties sur leur durée de vie utile estimative, selon les méthodes et taux suivants :

	<u>Méthode</u>	<u>Durée</u>
Mobilier et équipement	Dégressif	20 %
Améliorations locatives	Linéaire	5 ans

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs nets 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 et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

	2017	2016
3. DÉBITEURS		
Compte clients	3 572 \$	2 599 \$
Subvention à recevoir	---	25 460
TPS à recevoir	824	819
TVQ à recevoir	1 640	1 631
Autres débiteurs	<u>2 001</u>	<u>650</u>
	<u>8 037 \$</u>	<u>31 159 \$</u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2017

	2017	2016
4. FRAIS PAYÉS D'AVANCE		
Frais payés d'avance	<u>730 \$</u>	<u>722 \$</u>

5. IMMOBILISATIONS

	2017		2016	
	Coût	Amortissement accumulé	Valeur nette	Valeur nette
Améliorations locatives	15 452 \$	15 452 \$	--- \$	--- \$
Mobilier et équipement	<u>67 995</u>	<u>65 884</u>	<u>2 111</u>	<u>2 515</u>
	<u>83 447 \$</u>	<u>81 336 \$</u>	<u>2 111 \$</u>	<u>2 515 \$</u>

	2017	2016
6. CRÉDITEURS		
Comptes fournisseurs et frais courus	3 988 \$	3 940 \$
Salaires, vacances et avantages sociaux à payer	<u>27 644</u>	<u>26 308</u>
	<u>31 632 \$</u>	<u>30 248 \$</u>

7. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Maison d'Intervention Vivre et Maison d'Hébergement Vivre sont des organismes sous contrôle commun étant donné qu'ils ont le même conseil d'administration.

Maison d'Intervention Vivre loue des locaux de Maison d'Hébergement Vivre, pour l'exercice la charge de loyer s'élève à 15 600 \$.

Ces opérations sont conclues dans le cours normal des affaires et sont inscrites à la valeur d'échange.

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2017

8. DONNÉES FINANCIÈRES DE L'ORGANISME APPARENTÉ

MAISON D'HÉBERGEMENT VIVRE

	2017	2016
	\$	\$
Bilan		
Actif	131 062	132 606
Passif	106 661	110 148
Actifs nets	24 401	22 458
 Résultats		
Produits	21 607	19 244
Charges	19 664	18 329
 Flux de trésorerie		
Activités d'exploitation	7 005	6 317
Activités de financement	(3 600)	11 607
Activités d'investissements	(1 900)	(23 925)

Les états financiers de la Maison d'Hébergement Vivre sont audités et préparés par notre firme comptable.

	2017	2016
9. FLUX DE TRÉSORERIE		
Variation des postes hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	23 122 \$	(23 557) \$
Frais payés d'avance	(8)	(160)
Créditeurs	<u>1 384</u>	<u>2 913</u>
	<u>24 498 \$</u>	<u>(20 804) \$</u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2017****10. INSTRUMENTS FINANCIERS**Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liées aux subventions à recevoir, qui assujetties à des conditions qui doivent être respectées pour en assurer l'encaissement.