

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2016

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

AU 31 MARS 2016

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 2016 , et l'état des résultats, l'état de l'évolution des actifs nets 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 2016, 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 20 avril 2016

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DES RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|-------------------|
| PRODUITS | | |
| Subventions de L'Agence (ASSSM) | 348 406 \$ | 344 956 \$ |
| Subventions Emploi Québec | 430 | 1 125 |
| Contributions des stagiaires | 21 603 | 17 191 |
| Suivi post-programme | 2 699 | 2 679 |
| Repas Communautaire | 5 866 | 6 148 |
| Activités de financement | 2 491 | 1 125 |
| Dons | 18 494 | 22 905 |
| Aide financière des élus | 27 550 | 1 700 |
| Revenu d'intérêts | 538 | 629 |
| | <u>428 077</u> | <u>398 458</u> |
| CHARGES | | |
| Salaires et charges sociales | 327 940 | 325 733 |
| Loyer | 15 600 | 15 600 |
| Assurances | 4 091 | 5 274 |
| Entretien des locaux | 4 700 | 4 922 |
| Électricité | 6 074 | 5 318 |
| Fournitures pour les programmes | 14 496 | 14 443 |
| Frais de déplacement | 622 | 460 |
| Publicité et frais de représentation | 667 | 544 |
| Frais administration | 6 616 | 8 073 |
| Honoraires professionnels | 3 708 | 3 601 |
| Frais de formation et colloque | 3 214 | 2 958 |
| Frais des activités de financement | 617 | 525 |
| Télécommunications | 3 423 | 3 210 |
| Créances douteuses et irrécouvrables | 3 284 | 1 557 |
| Intérêts et frais bancaires | 535 | 534 |
| Amortissement des immobilisations | 629 | 3 880 |
| Abonnement et cotisations | 896 | 1 510 |
| Achat petits équipements | 204 | 1 318 |
| | <u>397 316</u> | <u>399 460</u> |
| EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES | <u>30 761 \$</u> | <u>(1 002) \$</u> |

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

| | Investi en immobili- sations | Non affecté | 2016 | 2015 |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | 3 144 \$ | 36 501 \$ | 39 645 \$ | 40 647 \$ |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | <u>(629)</u> | <u>31 390</u> | <u>30 761</u> | <u>(1 002)</u> |
| SOLDE À LA FIN | <u>2 515 \$</u> | <u>67 891 \$</u> | <u>70 406 \$</u> | <u>39 645 \$</u> |

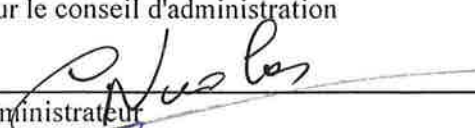
MAISON D'INTERVENTION VIVRE

BILAN

AU 31 MARS 2016

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ACTIF | | |
| À COURT TERME | | |
| Encaisse | 66 258 \$ | 55 672 \$ |
| Débiteurs (note 3) | 31 159 | 7 602 |
| Frais payés d'avance (note 4) | <u>722</u> | <u>562</u> |
| | 98 139 | 63 836 |
| IMMOBILISATIONS (note 5) | <u>2 515</u> | <u>3 144</u> |
| | <u><u>100 654</u></u> \$ | <u><u>66 980</u></u> \$ |
| PASSIF | | |
| À COURT TERME | | |
| Créditeurs (note 6) | <u>30 248</u> \$ | <u>27 335</u> \$ |
| ACTIF NET | | |
| ACTIF NET INVESTI EN IMMOBILISATION | 2 515 | 3 144 |
| ACTIF NET NON AFFECTÉ | <u>67 891</u> | <u>36 501</u> |
| | <u>70 406</u> | <u>39 645</u> |
| | <u><u>100 654</u></u> \$ | <u><u>66 980</u></u> \$ |

Pour le conseil d'administration



 Administrateur



 Administrateur

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVITÉ DE FONCTIONNEMENT | | |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | 30 761 \$ | (1 002) \$ |
| Amortissement des immobilisations | <u>629</u> | <u>3 880</u> |
| | 31 390 | 2 878 |
| Variation des postes hors caisse du fonds de roulement (note 9) | <u>(20 804)</u> | <u>(12 162)</u> |
| | <u>10 586</u> | <u>(9 284)</u> |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE | 10 586 | (9 284) |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | <u>55 672</u> | <u>64 956</u> |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE | <u><u>66 258</u></u> \$ | <u><u>55 672</u></u> \$ |

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

MAISON D'INTERVENTION VIVRE**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2016****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**

L'organisme a choisi d'appliquer les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2015 ont été élaborés en fonction des principes comptables décrits et notamment les dispositions prévues au chapitre 1501 - *Application initiale des normes pour les organismes sans but lucratif*.

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 2016

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 de bureau et | 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.

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 3. DÉBITEURS | | |
| Compte clients | 2 599 \$ | 4 432 \$ |
| Subvention à recevoir | 25 460 | --- |
| TPS à recevoir | 819 | 787 |
| TVQ à recevoir | 1 631 | 1 559 |
| Autres débiteurs | 650 | 824 |
| | <u>31 159 \$</u> | <u>7 602 \$</u> |

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2016

| | 2016 | | 2015 | |
|---|------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 4. FRAIS PAYÉS D'AVANCE | | | | |
| Frais payés d'avance | | <u>722 \$</u> | | <u>562 \$</u> |
| 5. IMMOBILISATIONS | | | | |
| | 2016 | | | 2015 |
| | Coût | Amortissement accumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Améliorations locatives | 15 452 \$ | 15 452 \$ | --- | --- |
| Mobilier et équipement | <u>67 995</u> | <u>65 480</u> | <u>2 515</u> | <u>3 144</u> |
| | <u>83 447 \$</u> | <u>80 932 \$</u> | <u>2 515 \$</u> | <u>3 144 \$</u> |
| | | | 2016 | |
| 6. CRÉDITEURS | | | | |
| Comptes fournisseurs et frais courus | | | 3 940 \$ | 3 840 \$ |
| Salaires, vacances et avantages sociaux à payer | | | <u>26 308</u> | <u>23 495</u> |
| | | | <u>30 248 \$</u> | <u>27 335 \$</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 2016

8. DONNÉES FINANCIÈRES DE L'ORGANISME APPARENTÉ

MAISON D'HÉBERGEMENT VIVRE

| Bilan | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Actif | 132 606 | 119 970 |
| Passif | 110 148 | 98 427 |
| Actifs nets | 22 458 | 21 543 |
| Résultats | | |
| Produits | 19 244 | 19 347 |
| Charges | 18 329 | 14 438 |
| Flux de trésorerie | | |
| Activités d'exploitation | 6 317 | 10 015 |
| Activités de financement | 11 607 | 70 099 |
| Activités d'investissements | (23 925) | (71 273) |

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

9. FLUX DE TRÉSORERIE

Variation des postes hors caisse du fonds de roulement

| | 2016 | 2015 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Débiteurs | (23 557) \$ | (430) \$ |
| Frais payés d'avance | (160) | 652 |
| Créditeurs | 2 913 | (12 384) |
| | <u>(20 804) \$</u> | <u>(12 162) \$</u> |

MAISON D'INTERVENTION VIVRE**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2016****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.