

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2015

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

AU 31 MARS 2015

SOMMAIRE

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS	
État des résultats	2
État de l'évolution des actifs nets	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 INTERVENTION VIVRE, qui comprennent le bilan au 31 mars 2015, 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 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 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 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 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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de MAISON INTERVENTION VIVRE au 31 mars 2015, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Marc Beaulieu, CPA auditeur, CA
Boucherville, le 17 avril 2015

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DES RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2015

	2015	2014
PRODUITS		
Subventions de L'Agence (ASSSM)	344 956 \$	341 879 \$
Subventions Emploi Québec	1 125	2 210
Contributions des stagiaires	17 191	21 108
Suivi post-programme	2 679	2 780
Repas Communautaire	6 148	5 599
Activités de financement	1 125	1 645
Dons	22 905	16 062
Aide financière des élus	1 700	12 300
Revenu d'intérêts	629	640
	<u>398 458</u>	<u>404 223</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	325 733	305 824
Contractuels	---	8 607
Loyer	15 600	15 000
Assurances	5 274	6 474
Entretien des locaux	4 922	4 777
Électricité	5 318	5 029
Fournitures pour les programmes	14 443	13 095
Frais de déplacement	460	312
Publicité et frais de représentation	544	1 479
Frais administration	8 073	8 273
Honoraires professionnels	3 601	4 425
Frais de formation et colloque	2 958	3 781
Frais des activités de financement	525	589
Télécommunications	3 210	3 555
Créances douteuses et irrécouvrables	1 557	1 874
Intérêts et frais bancaires	534	678
Amortissement des immobilisations	3 880	4 067
Abonnement et cotisations	1 510	1 273
Achat petits équipements	1 318	2 124
	<u>399 460</u>	<u>391 236</u>
(INSUFFISANCE) EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(1 002) \$</u>	<u>12 987 \$</u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2015

	Investis en immobili- sations	Non affectés	2015 Total	2014 Total
SOLDE AU DÉBUT	7 024 \$	33 623 \$	40 647 \$	27 660 \$
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges	<u>(3 880)</u>	<u>2 878</u>	<u>(1 002)</u>	<u>12 987</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>3 144 \$</u></u>	<u><u>36 501 \$</u></u>	<u><u>39 645 \$</u></u>	<u><u>40 647 \$</u></u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

BILAN

AU 31 MARS 2015

	2015	2014
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	29 550 \$	19 234 \$
Placements	26 122	45 722
Débiteurs (note 3)	7 602	7 172
Frais payés d'avance (note 4)	<u>562</u>	<u>1 213</u>
	63 836	73 341
IMMOBILISATIONS (note 5)	<u>3 144</u>	<u>7 024</u>
	<u><u>66 980</u></u> \$	<u><u>80 365</u></u> \$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	<u>27 335</u> \$	<u>39 718</u> \$
ACTIFS NETS		
Actifs nets investis en immobilisations	3 144	7 024
Actifs nets non affectés	<u>36 501</u>	<u>33 623</u>
	<u>39 645</u>	<u>40 647</u>
	<u><u>66 980</u></u> \$	<u><u>80 365</u></u> \$

Pour le conseil d'administration

Administrateur

Administrateur

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2015

	2015	2014
ACTIVITÉ D'EXPLOITATION		
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges	(1 002) \$	12 987 \$
Éléments ne comportant aucun mouvement de fonds :		
Amortissement des immobilisations	<u>---</u>	<u>4 067</u>
	(1 002)	17 054
Variation des postes hors caisse (note 9)	<u>(12 162)</u>	<u>(8 045)</u>
	<u>(13 164)</u>	<u>9 009</u>
(DIMINUTION) AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(13 164)	9 009
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>64 956</u>	<u>55 947</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>51 792</u></u> \$	<u><u>64 956</u></u> \$

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

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2015

1. STATUT CONSTITUTIF ET NATURE DES ACTIVITÉS

La société est constituée comme organisme sans but lucratif en vertu de la *Loi sur les compagnies du Québec* et 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 présents états financiers sont les premiers états financiers dans lesquels l'organisme a appliqué 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*.

L'application initiale de ce nouveau référentiel n'a eu aucune incidence sur l'excédent des produits sur les charges de l'organisme pour l'exercice clos le 31 mars 2014 ni sur le bilan, l'état de l'évolution des actifs nets et l'état des flux de trésorerie, soit le 1er avril 2014.

Comptabilisation des produits

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

MAISON D'INTERVENTION VIVRE**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2015****2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)****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 placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois (3) mois à partir de la date d'acquisition.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Les immobilisations sont amorties selon la méthode de l'amortissement dégressif sur leur durée de vie utile estimative au taux de 20 % pour le mobilier de bureau et l'équipement et d'une méthode linéaire 5 ans pour l'amélioration locative.

INSTRUMENTS FINANCIERS**Évaluation des instruments financiers**

L'organisme évalue initialement ses actifs nets et ses passifs financiers à sa juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ces actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des placements temporaires, des créances et effets à recevoir.

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2015

	2015	2014		
3. DÉBITEURS				
Compte clients	4 432 \$	3 976 \$		
TPS à recevoir - RAPP	787	778		
TVQ à recevoir - RAPP	1 559	1 535		
Autres débiteurs	<u>824</u>	<u>883</u>		
	<u><u>7 602</u></u> \$	<u><u>7 172</u></u> \$		
	2015	2014		
4. FRAIS PAYÉS D'AVANCE				
Frais payés d'avance	<u><u>562</u></u> \$	<u><u>1 213</u></u> \$		
5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	2015	2014		
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement accumulé</u>		
		<u>Valeur</u>		
		<u>Valeur</u>		
Améliorations locatives	15 452 \$	15 452 \$	---	\$ 3 094
Mobilier et équipement	<u>67 995</u>	<u>64 851</u>	<u>3 144</u>	<u>3 930</u>
	<u><u>83 447</u></u> \$	<u><u>80 303</u></u> \$	<u><u>3 144</u></u> \$	<u><u>7 024</u></u> \$
			2015	2014
6. CRÉDITEURS				
Comptes fournisseurs et frais courus		3 840 \$	18 899 \$	
Salaires, Vacances et avantages sociaux à payer		<u>23 495</u>	<u>20 819</u>	
		<u><u>27 335</u></u> \$	<u><u>39 718</u></u> \$	

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2015

7. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉES

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.

8. DONNÉES FINANCIÈRES DE L'ORGANISME APPARENTÉ

MAISON D'HÉBERGEMENT VIVRE

	2015	2014
	\$	\$
Bilan		
Actif	119 243	44 740
Passif	111 304	39 081
Actifs nets	7 939	5 659
Résultats		
Produits	19 295	18 153
Charges	17 015	17 944
Flux de trésorerie		
Activités d'exploitation	10 015	9 386
Activités de financement	70 099	(6 735)
Activités d'investissements	(69 371)	---

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

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2015

	2015	2014
9. FLUX DE TRÉSORERIE		
Variation des postes hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(430) \$	(374) \$
Frais payés d'avance	652	(19)
Créditeurs	<u>(12 384)</u>	<u>(7 652)</u>
	<u>(12 162) \$</u>	<u>(8 045) \$</u>

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date de bilan, soit le 31 mars 2015.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la société à un risque de juste valeur et ceux à taux variables à un risque de trésorerie.