

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

31 MARS 2018

SOMMAIRE

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 - 2
ÉTATS FINANCIERS	
État des résultats	3
État de l'évolution de l'actif net	4
Bilan	5
État des flux de trésorerie	6
Notes aux états financiers	7 - 11

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux administrateurs de
MAISON D'INTERVENTION VIVRE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la MAISON D'INTERVENTION VIVRE, qui comprennent le bilan au 31 mars 2018 et l'état des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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, 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 je 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.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la MAISON D'INTERVENTION VIVRE 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.

1**Société de comptables professionnels agréés**Handwritten signature in blue ink that reads "Beaulieu Richard CPA inc".**Boucherville****Le 17 avril 2018**

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no A108632

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018	2017
PRODUITS		
Subventions de CISSS-MC (PSOC : mission globale santé mentale)	355 055 \$	352 587 \$
Subventions Emploi Québec	---	2 783
Contributions des stagiaires	22 772	20 470
Suivi post-programme	9 974	4 627
Repas Communautaire	6 348	6 260
Activités de financement	12 150	3 000
Dons	26 845	14 740
Aide financière des élus	3 050	2 250
Revenu d'intérêts	870	601
	<u>437 064</u>	<u>407 318</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	344 807	329 703
Loyer	16 000	15 600
Assurances	2 952	3 346
Entretien des locaux	11 453	5 831
Électricité	4 852	4 751
Fournitures pour les programmes	15 145	13 417
Frais de déplacement	569	653
Publicité et frais de représentation	709	2 492
Frais administration	7 629	6 418
Honoraires professionnels	4 236	3 846
Frais de formation et colloque	1 979	4 322
Frais des activités de financement	3 046	2 355
Télécommunications	2 095	2 461
Créances douteuses et irrécouvrables	3 944	3 988
Intérêts et frais bancaires	228	351
Amortissement des immobilisations	422	404
Abonnement et cotisations	1 624	1 431
Soutien aux stagiaires	3 916	---
Achat petits équipements	---	508
	<u>425 606</u>	<u>401 877</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>11 458 \$</u></u>	<u><u>5 441 \$</u></u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	Investi en immobili- sations	Non affecté	2018	2017
SOLDE AU DÉBUT	2 111 \$	73 736 \$	75 847 \$	70 406 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>(422)</u>	<u>11 880</u>	<u>11 458</u>	<u>5 441</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>1 689 \$</u></u>	<u><u>85 616 \$</u></u>	<u><u>87 305 \$</u></u>	<u><u>75 847 \$</u></u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

BILAN

31 MARS 2018

	2018	2017
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	108 717 \$	94 001 \$
Placements temporaires	2 302	2 600
Débiteurs (note 3)	7 595	8 037
Frais payés d'avance (note 4)	<u>793</u>	<u>730</u>
	119 407	105 368
IMMOBILISATIONS (note 5)	<u>1 689</u>	<u>2 111</u>
	<u><u>121 096 \$</u></u>	<u><u>107 479 \$</u></u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	<u>33 790 \$</u>	<u>31 632 \$</u>
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATION	1 689	2 111
NON AFFECTÉ	<u>85 616</u>	<u>73 736</u>
	<u>87 305</u>	<u>75 847</u>
	<u><u>121 095 \$</u></u>	<u><u>107 479 \$</u></u>

Au nom du conseil d'administration,



Administrateur



Administrateur

MAISON D'INTERVENTION VIVRE
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018	2017
ACTIVITÉ DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	11 458 \$	5 441 \$
Amortissement des immobilisations	<u>422</u>	<u>404</u>
	11 880	5 845
Variation des postes hors caisse du fonds de roulement (note 9)	<u>2 537</u>	<u>24 498</u>
	<u>14 417</u>	<u>30 343</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	14 417	30 343
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
	<u>96 601</u>	<u>66 258</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE		
	<u><u>111 018</u></u> \$	<u><u>96 601</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

31 MARS 2018

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

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

31 MARS 2018

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	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.

	2018	2017
3. DÉBITEURS		
Compte clients	5 347 \$	3 572 \$
TPS à recevoir	379	824
TVQ à recevoir	755	1 640
Autres débiteurs	1 114	2 001
	<u>7 595 \$</u>	<u>8 037 \$</u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

	2018		2017	
4. FRAIS PAYÉS D'AVANCE				
Frais payés d'avance		<u>793 \$</u>		<u>730 \$</u>
5. IMMOBILISATIONS				
	2018			2017
	Coût	Amortissement accumulé	Valeur nette	Valeur nette
Améliorations locatives	15 452 \$	15 452 \$	--- \$	--- \$
Mobilier et équipement	<u>67 995</u>	<u>66 306</u>	<u>1 689</u>	<u>2 111</u>
	<u>83 447 \$</u>	<u>81 758 \$</u>	<u>1 689 \$</u>	<u>2 111 \$</u>
6. CRÉDITEURS			2018	
Comptes fournisseurs et frais courus			4 319 \$	3 988 \$
Salaires, vacances et avantages sociaux à payer			<u>29 471</u>	<u>27 644</u>
			<u>33 790 \$</u>	<u>31 632 \$</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

31 MARS 2018

8. DONNÉES FINANCIÈRES DE L'ORGANISME APPARENTÉ

MAISON D'HÉBERGEMENT VIVRE

	2017	2016
	\$	\$
Bilan		
Actif	127 925	131 062
Passif	103 302	7 161
Actifs nets	24 623	24 401
Résultats		
Produits	20 581	21 607
Charges	20 359	19 664
Flux de trésorerie		
Activités d'exploitation	5 817	7 005
Activités de financement	(3 600)	(3 600)
Activités d'investissements	(1 906)	(1 900)

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

	2018	2017
9. FLUX DE TRÉSORERIE		
Variation des postes hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	442 \$	23 122 \$
Frais payés d'avance	(63)	(8)
Créditeurs	<u>2 158</u>	<u>1 384</u>
	<u>2 537 \$</u>	<u>24 498 \$</u>

MAISON D'INTERVENTION VIVRE**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****31 MARS 2018****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.