

Maison Plein Coeur

États financiers

31 mars 2022

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	2 à 4
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
Bilan	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 à 14
Renseignements supplémentaires	15 à 17

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de Maison Plein Cœur

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Maison Plein Cœur, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2022, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2022, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL).

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme tire des produits d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de Maison Plein Cœur et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits des activités de collecte de fonds, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos le 31 mars 2022 et le 31 mars 2021, de l'actif à court terme et de l'actif net au 31 mars 2022 et au 31 mars 2021. Nous avons par conséquent exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2022, en raison des incidences éventuelles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous 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. Nous sommes indépendants de Maison Plein Cœur conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

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 des états financiers conformément aux NCOSBL, 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 Maison Plein Coeur 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 l'organisme ou de cesser son activité 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 Maison Plein Coeur.

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

Nos 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 fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre 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 du 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 influencer 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, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en oeuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre 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 fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de Maison Plein Coeur;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;



- Nous tirons 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 l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre 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. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;

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

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Chapman & Associés Inc.¹

Le 15 juin 2022
Montréal, Québec

¹ CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A107372



5915, de Jumonville, Montréal (QC) H1M 1R2
Tel. (514) 254-3141 | info@chapmancpa.ca
www.chapmancpa.ca

Maison Plein Coeur**Résultats**

Exercice terminé le 31 mars	2022	2021
	\$	\$
Produits (Annexe A)		
Subventions gouvernementales	428 311	371 190
Dons des particuliers	37 208	30 734
Dons et apports - corporatifs	106 892	164 606
Autres revenus	41 103	21 960
	613 514	588 490
Charges (Annexe B)		
Programmation	38 909	19 167
Frais liés au financement COVID	148	94 630
Communication	17 929	5 985
Développement	3 737	4 112
Campagne capitale	4 514	-
Technologie de l'information	6 282	8 769
Gouvernance	9 560	7 635
Ressources humaines	460 553	386 157
Administration	78 286	79 464
	619 918	605 919
Insuffisance des produits sur les charges avant produits et charges exceptionnelles	(6 404)	(17 429)
Produits exceptionnels - dons planifiés (note 10)	16 679	60 000
Charges exceptionnelles - radiation d'actif (placements boursiers)	(10 196)	-
Excédent des produits sur les charges	79	42 571

Maison Plein Coeur

État de l'évolution de l'actif net
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

	Affectations internes						2022	2021
	Remboursement de la dette à long terme	Consultante externe pour financement	Adjoint(e) au communication	Gestion des programmes	Fond de réserve générale	Actif net investi en immobilisations	Actif net non affecté	Total
								\$
Solde d'ouverture	-	-	-	-	61 590	453 304	161 102	633 425
Excédant des produits sur les charges	-	-	-	-	-	-	79	42 571
Affectations internes								
Contribution aux réserves	34 068	2 000	20 000	80 000	23 932	-	(160 000)	-
Intérêts créditeurs	(34 068)	(2 000)	-	-	776	-	(776)	-
Utilisation des réserves	-	-	-	-	-	-	36 068	-
Investi en immobilisation								
Amortissement - immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	(23 632)	23 632	-
Acquisition d'immobilisations	-	-	-	-	-	1 756	(1 756)	-
Solde à la fin	-	-	20 000	80 000	86 298	431 428	58 349	675 996

Maison Plein Coeur
Bilan
Au 31 mars
2022
2021
\$
\$
Actif
À court terme

Encaisse	153 897	203 448
Débiteurs (note 3)	32 701	30 112
Subvention à recevoir	35 067	37 904
Frais payés d'avance	13 919	6 860
	235 584	278 324

À long terme

Montants réservé au fond de réserve générale (note 4)	86 298	61 590
Immobilisations corporelles (note 5)	431 428	453 304
Placement boursier	-	10 196
	753 310	803 414

Passif
À court terme

Créditeurs (note 7)	48 807	59 244
Subvention reportée	28 428	37 904
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8)	-	6 008
	77 235	103 156

À long terme

Dette à long terme (note 8)	-	24 262
	77 235	127 418

Actif net

Investi en immobilisations corporelles	431 428	453 304
Adjoint(e) au communication	20 000	-
Gestion des programmes	80 000	-
Fond de réserve générale	86 298	61 590
Non affecté	58 349	161 102
	676 075	675 996
	753 310	803 414

Approuvé par le conseil d'administration


 , administrateur


 , administrateur

Maison Plein Coeur**Flux de trésorerie**

Exercice terminé le 31 mars	2022	2021
	\$	\$
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	79	42 571
Éléments n'affectant pas la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations corporelles	23 632	25 148
Radiation d'actif - placement boursier	10 196	-
Variation de la juste valeur des placements disponible	-	(2 640)
	<u>33 907</u>	<u>65 079</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 9)	<u>(26 724)</u>	<u>36 080</u>
	<u>7 183</u>	<u>101 159</u>
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(1 756)	-
Variation - placement affecté au fond de réserve	(24 708)	(690)
	<u>(26 464)</u>	<u>(690)</u>
Activités de financement		
Remboursement de la dette à long terme	(30 270)	(5 657)
	<u>(30 270)</u>	<u>(5 657)</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie		
	<u>(49 551)</u>	<u>94 812</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	<u>203 448</u>	<u>108 636</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<u>153 897</u>	<u>203 448</u>

La trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin sont constitués de l'encaisse et du dépôt à terme

Maison Plein Coeur

Notes complémentaires**Au 31 mars 2022**

1 - Statuts constitutifs et nature des activités

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, offre des services de soutien aux personnes vivant avec le VIH et leurs proches. Il est désigné comme organisme de bienfaisance et est exempté des impôts.

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:

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 courant 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 assuré.

Les revenus de location et autres sources de financement sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel ils sont gagnés.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers et sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

Les fonds en caisse, les soldes bancaires et découverts bancaires, dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible, ainsi que les placements dans des instruments du marché monétaire, dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition, sont considérés comme des trésoreries et équivalents de trésorerie.

Maison Plein Coeur

Notes complémentaires
Au 31 mars 2022

2 - Principales méthodes comptables (suite)
Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes et taux suivants:

	Méthode	Période
Bâtiment	dégressif	4%
Mobilier de bureau	dégressif	20%
Équipement	dégressif	20%
Matériel roulant	linéaire	5 ans

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. Les apports reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et ses passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Les actifs financiers évalués subséquentement au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et de la dette à long terme.

Maison Plein Coeur

Notes complémentaires
Au 31 mars 2022

2 - Principales méthodes comptables (suite)
Placements temporaires

Les placements temporaires sont comptabilisés à la moindre valeur du coût ou de la valeur de réalisation nette.

Apports reçus sous forme de services

Le fonctionnement de la société dépend des services qui lui sont rendus par de nombreux membres bénévoles. La valeur de ces dons reçus sous forme de service n'est pas comptabilisée dans les états financiers.

3 - Débiteurs

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Comptes clients	2 140	1 232
Dons à recevoir	25 000	20 000
Taxes de ventes	5 561	8 880
	<u>32 701</u>	<u>30 112</u>

4 - Affectations internes

En 2022, le conseil d'administration de Maison Plein Cœur a résolu d'affecter un montant de 160 000 \$ aux fins suivantes: créer un poste de gestion des programmes (80 000 \$); rembourser le prêt du véhicule (34 068 \$); affecter un montant additionnel au fonds de réserve (23 932 \$); créer un poste contractuel à demi-temps pour 12 mois (20 000 \$); engager une consultante externe pour coordonner la nouvelle demande de financement (2 000 \$).

Maison Plein Coeur
Notes complémentaires
Au 31 mars 2022
5 - Immobilisations corporelles

	Coût	Amort. cumulé	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Terrain	49 397	-	49 397	49 397
Bâtiment	587 217	227 504	359 713	374 701
Mobilier de bureau	18 230	15 069	3 161	1 976
Équipement	12 387	11 619	768	959
Matériel roulant	41 464	23 075	18 389	26 271
	708 695	277 267	431 428	453 304

6 - Emprunt bancaire

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 50 000 \$, aucun montant de la marge n'est utilisée au 31 mars 2022. La convention de crédit est renégociable annuellement.

7 - Crédoiteurs

	2022	2021
	\$	\$
Fournisseurs et frais courus	22 432	21 344
Salaires et vacances à payer	8 857	27 830
Sommes à remettre à l'État	17 318	9 870
Dépôt loyer	200	200
	48 807	59 244

Maison Plein Coeur

Notes complémentaires
Au 31 mars 2022

8 - Dette à long terme

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Lien sur matériel roulant, remboursable par versement de 294,70 \$ à la quinzaine, capital et intérêts au taux de 6,05 %. L'emprunt est garantie par des immobilisations corporelles d'une valeur nette comptable de 26 271 \$.	-	30 270
	-	30 270
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	-	6 008
	-	24 262

9 - Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Débiteurs	(2 589)	22 560
Subvention à recevoir	2 837	(37 904)
Frais payés d'avance	(7 059)	85
Créditeurs	(10 437)	13 435
Subvention reportée	(9 476)	37 904
	<u>(26 724)</u>	<u>36 080</u>

10 - Produits exceptionnels - Dons planifiés

En 2022, la société a encaissé une somme 16 679 \$ (2021; 60 000 \$), cette somme est non récurrente.

Maison Plein Coeur

Notes complémentaires**Au 31 mars 2022**

11 - Instruments financiers***Politique de gestion des risques***

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2022.

Risque de taux d'intérêts

L'organisme utilise une marge de crédit comportant un taux d'intérêt variable. Conséquemment, il encourt un risque de taux d'intérêt en fonction de la fluctuation du taux d'intérêt préférentiel. Cependant, une variation de 1 % du taux préférentiel n'aurait pas d'incidence significative sur les résultats et la situation financière de l'organisme.

Maison Plein Coeur**Renseignements supplémentaires - Annexe A****Exercice terminé le 31 mars****2022****2021**

\$

\$

Subventions gouvernementales

Régie Régionale - Montréal Centre (S.O.C.)	248 677	244 761
MSSS - Entraide positive	118 279	104 117
Subvention - Ami des Aînés (QADA)	37 904	-
Subvention - Emploi Canada	4 331	3 850
Subvention - Emploi Québec (soutien aux ressources humaines)	16 570	-
Subvention - COVID (S.O.C.)	-	16 512
Programmes divers - Gouvernement (PAAS)	2 550	1 950
	428 311	371 190

Dons des particuliers

Dons - Individuels	33 575	29 629
Activités de financement de tiers	3 500	570
Activités de financement MPC	133	535
	37 208	30 734

Dons et apports - corporatifs

Dons - Communautés religieuses	45 000	40 000
Dons - Fondation MAC	12 500	-
Dons - Corporatifs	33 405	39 165
Dons - Moisson Montréal - COVID	-	3 132
Dons - Centraide - COVID	-	75 000
Dons - Fondations Autres	15 987	7 309
	106 892	164 606

Autres revenus

Revenus de location - résidence	26 550	15 275
Revenus des programmes	-	18
Revenus d'intérêts	979	33
Divers	13 574	3 994
Gain non matérialisé sur la juste valeur des actions de sociétés cotées en bourse	-	2 640
	41 103	21 960

Maison Plein Coeur**Renseignements supplémentaires - Annexe B****Exercice terminé le 31 mars****2022****2021**

\$

\$

Programmation

Accompagnement - voiture	11 171	5 678
Gestion - bénévole	857	-
Entraide positive	8 255	3 471
Intervention à domicile	2 625	2 663
Intervention à domicile - PVVIHV	5 683	-
Résidence	443	595
Zone +	390	260
Souper agora	1 550	824
Massage	80	-
Centre de jour	338	-
Services aux bénéficiaires	201	-
Moisson Montréal	2 461	3 254
Activités - interne	2 861	1 696
Activités - externes	1 994	726
	38 909	19 167

Frais liés au financement COVID

Moisson Montréal	-	3 118
S.O.C. (frais en salaires : 6 505 \$ en 2021)	148	16 512
Centraide (frais en salaires : 36 384 \$ en 2021)	-	75 000
	148	94 630

Communication

Activités - visibilité et publicité	11 478	4 330
Site internet	6 451	1 655
	17 929	5 985

Développement

Activités de levée de fonds	2 356	2 753
Gestion des dons	1 381	1 359
	3 737	4 112

Maison Plein Coeur**Renseignements supplémentaires - Annexe B**

Exercice terminé le 31 mars	2022	2021
	\$	\$
Campagne Capitale	4 514	-
Technologie informatique		
Honoraires - informatique	1 986	2 281
Fournitures informatique	4 296	6 488
	6 282	8 769
Gouvernance		
Frais de représentation	9	22
Assurances	6 266	6 432
Cotisations	758	805
Réunions et assemblées	2 527	376
	9 560	7 635
Ressources humaines		
Salaires et avantages sociaux	427 278	370 861
Honoraires consultants	19 979	4 742
Développement professionnel	10 168	7 074
Reconnaissance	3 128	3 480
	460 553	386 157
Administration		
Honoraires professionnels	12 356	11 594
Électricité	7 325	6 848
Location chauffe-eau	319	317
Entretien, réparations et alarme	8 124	10 994
Fournitures de bureau et autres	5 574	5 503
Taxes et permis	7 680	7 279
Télécommunications	11 106	8 218
Amortissement des immobilisations corporelles	23 632	25 148
Frais bancaires et autres	991	1 558
Intérêts sur la dette à long terme	1 179	2 005
	78 286	79 464