

SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES

CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2016

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2016**

TABLE DES MATIÈRES

| | |
|---|-------|
| RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT | 1-2 |
| ÉTAT DES RÉSULTATS | 3 |
| ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - FONDS D'ADMINISTRATION | 4 |
| BILAN - FONDS D'ADMINISTRATION | 5 |
| ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - FONDS CONTRIBUTIONS PÉNALES | 6 |
| BILAN - FONDS CONTRIBUTIONS PÉNALES | 7 |
| ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - FONDS D'IMMOBILISATIONS | 8 |
| BILAN - FONDS D'IMMOBILISATIONS | 9 |
| FLUX DE TRÉSORERIE - FONDS D'ADMINISTRATION | 10 |
| NOTES COMPLÉMENTAIRES | 11-15 |
| ANNEXE | 16 |

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de ; Service D'Aide Aux Victimes D'Actes Criminels Marthe Vaillancourt

J'ai effectué l'audit des états financiers du Service d'Aide aux Victimes d'Actes Criminels Marthe Vaillancourt, qui comprennent les bilans du fonds d'administration et du fonds d'immobilisations au 31 mars 2016, et l'état des résultats (exception faite des budgets), les états de l'évolution des actifs nets du fonds d'administration et du fonds d'immobilisations et l'état des flux de trésorerie du fonds d'administration 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 d'audit généralement reconnus du Canada, 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

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, 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.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisant et appropriés pour fonder mon opinion d'audit assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'Organisme perçoit des produits de dons sous forme de contributions pénales ou autres pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Mon audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'Organisme. Par conséquent, je n'ai pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires pour la période considérée et la période précédente en ce qui concerne les produits, l'excédent (l'insuffisance) des produits et des charges, l'actif à court terme et l'actif net.

Opinion avec réserve

À mon avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe "Fondement de l'opinion avec réserve" les états financiers donnent, dans tous les aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Service d'Aide aux Victimes d'Actes Criminels Marthe Vaillancourt au 31 mars 2016, ainsi que des résultats de ses activités (exception faite des budgets) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Marie-Claude Gobeil CPA auditrice, CGA

Jonquière, le 20 juin 2016

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
ÉTAT DES RÉSULTATS**

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

BUDGET

| | 2016 | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|-------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| PRODUITS | | | |
| Subvention FAVAC | 1 304 910 | 1 304 910 | 1 129 300 |
| Autres subventions - projet été (Annexe A) | 9 340 | 9 340 | 8 739 |
| Contributions pénales | 17 500 | 17 145 | 17 882 |
| Dons | 12 000 | 12 810 | 17 221 |
| Don de charité | | 20 000 | |
| Subvention Emploi-Québec | | 8 895 | |
| Intérêts | 3 600 | 2 624 | 4 717 |
| Autres sources de financement | 250 | 397 | 251 |
| | 1 347 600 | 1 376 121 | 1 178 110 |
| CHARGES | | | |
| Salaires | 956 408 | 925 151 | 912 941 |
| Avantages sociaux | 168 153 | 152 563 | 147 192 |
| Associations/Cotisations | 7 317 | 6 588 | 5 329 |
| Assurances | 4 340 | 4 029 | 3 829 |
| Documentation/Abonnement | 950 | 834 | 1 319 |
| Frais de déplacement | 20 360 | 22 691 | 22 436 |
| Frais de formation | 7 052 | 13 871 | 8 340 |
| Frais de représentation | 200 | 338 | 217 |
| Honoraires professionnels | 8 500 | 7 082 | 18 935 |
| Frais de recrutement | 150 | | |
| Frais d'impression | 1 500 | 2 487 | 1 193 |
| Frais de location | 2 189 | 1 555 | 495 |
| Papeterie/Fourniture bureau | 8 575 | 9 343 | 11 146 |
| Achats informatiques et bureautiques | 7 090 | 8 514 | 3 516 |
| Entretien et réparation informatique | 1 000 | 1 995 | 1 625 |
| Publicité/Promotion | 2 253 | 2 268 | 1 650 |
| Télécommunications | 6 000 | 9 171 | 7 989 |
| Frais Entretien/Réparation | 1 000 | 315 | 941 |
| Loyer/Frais afférents | 53 700 | 58 219 | 57 293 |
| Projet spécial - projet été (Annexe A) | 9 340 | 10 565 | 11 903 |
| Projet spécial - SNSVAC (Annexe B) | | | 4 686 |
| Frais activités des bénévoles | 1 300 | 936 | 612 |
| Frais conseil administration | 1 500 | 1 644 | 2 135 |
| Frais bancaires | 800 | 830 | 695 |
| Taxes/Permis | 6 426 | 5 798 | 5 672 |
| Achat de mobilier | 1 500 | 741 | 950 |
| Améliorations locatives | | | 5 367 |
| | 1 277 603 | 1 247 528 | 1 238 406 |
| EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS | | | (60 296) |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | 69 997 | 128 593 | |

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
 CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
 ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS DU FONDS D'ADMINISTRATION
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------|
| | \$ | \$ |
| SOLDE AU DÉBUT | 14 037 | 95 493 |
| EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS | | (60 296) |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | 128 593 | |
| | 142 630 | 35 197 |
| VIREMENT INTERFONDS - FONDS DE CONTRIBUTIONS PÉNALES | 19 327 | 21 160 |
| SOLDE À LA FIN | 123 303 | 14 037 |

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
 CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
 BILAN DU FONDS D'ADMINISTRATION
 AU 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIF | | |
| COURT TERME | | |
| Encaisse | 104 575 | 73 639 |
| Placements (note 4) | 260 326 | 160 303 |
| Débiteurs (note 3) | 17 160 | 6 346 |
| Frais imputables au prochain exercice | 1 390 | 1 478 |
| | 383 451 | 241 766 |
| PASSIF | | |
| COURT TERME | | |
| Créditeurs (note 6) | 163 101 | 150 009 |
| Dû au fonds de contributions pénales | 97 047 | 77 720 |
| | 260 148 | 227 729 |
| ACTIFS NETS | | |
| Affectés (note 9) | 20 000 | |
| Non affectés | 103 303 | 14 037 |
| | 123 303 | 14 037 |
| | 383 451 | 241 766 |

APPROUVÉ

 Administrateur

 Administrateur

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS DU FONDS DE CONTRIBUTIONS PÉNALES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|--------|
| | \$ | \$ |
| SOLDE AU DÉBUT | 77 720 | 56 560 |
| VIREMENT INTERFONDS - FONDS D'ADMINISTRATION (NOTE 10) | 19 327 | 21 160 |
| SOLDE À LA FIN | 97 047 | 77 720 |

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
BILAN DU FONDS DE CONTRIBUTIONS PÉNALES
AU 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|---------------|--------|
| | \$ | \$ |
| ACTIF | | |
| COURT TERME | | |
| À recevoir du fonds d'administration | 97 047 | 77 720 |
| | 97 047 | 77 720 |
| ACTIFS NETS | | |
| Non grevé d'affectations | 97 047 | 77 720 |
| | 97 047 | 77 720 |

APPROUVÉ

Administrateur

Administrateur

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
 CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
 ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS DU FONDS D'IMMOBILISATIONS
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|--------|
| | \$ | \$ |
| SOLDE AU DÉBUT | 13 051 | 10 823 |
| AJOUTER : | | |
| Investissement en immobilisations par le fonds d'administration | 9 255 | 9 833 |
| | 22 306 | 20 656 |
| SOUSTRAIRE : | | |
| Amortissement de l'exercice | 7 531 | 7 605 |
| SOLDE À LA FIN | 14 775 | 13 051 |

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
BILAN DU FONDS D'IMMOBILISATIONS
AU 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------------|--------|
| | \$ | \$ |
| ACTIF | | |
| Immobilisations (note 5) | 14 775 | 13 051 |
| | 14 775 | 13 051 |
| ACTIFS NETS | | |
| Investis en immobilisations | 14 775 | 13 051 |
| | 14 775 | 13 051 |

APPROUVÉ

Administrateur

Administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
 CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
 FLUX DE TRÉSORERIE - FONDS D'ADMINISTRATION
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------|
| | \$ | \$ |
| ACTIVITÉS D'EXPLOITATION | | |
| Excédent des charges sur les produits (produits sur les charges) | 128 593 | (60 296) |
| Variation des éléments du fonds de roulement ne constituant pas des liquidités (note 7) | (97 657) | 54 859 |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) DES LIQUIDITÉS | 30 936 | (5 437) |
| LIQUIDITÉS AU DÉBUT | 73 639 | 79 076 |
| LIQUIDITÉS À LA FIN (note 8) | 104 575 | 73 639 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2016**

1- STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le Services d'Aide aux Victimes d'Actes Criminels Marthe Vaillancourt (S.A.V.A.C), est constitué selon la Partie III de la loi sur les compagnies du Québec, et agit à titre de mandataire du ministère de la Justice du Québec pour opérer et maintenir un Centre d'Aide aux Victimes d'Actes Criminels (C.A.V.A.C). L'organisme doit fournir des services de soutien et de réconfort aux victimes d'actes criminels et donner de l'information sur leurs droits et recours.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentations des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Immobilisations corporelles

L'organisme comptabilise ses opérations selon la comptabilité par fonds. En vertu de ce principe, les acquisitions d'immobilisations corporelles, financés par le fonds d'administration, sont imputées dans un fonds d'immobilisations. Les immobilisations corporelles ont été inscrites au coût et sont amortis selon la méthode linéaire sur 5 ans.

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 engagés. 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 assurés.

Utilisations d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2016**

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

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

Dépréciation d'actifs financiers

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisé peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieur à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des évènements ou des circonstances indiquent que leur valeur comptable excède le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront vraisemblablement de l'utilisation et de la sortie éventuelle de ces actifs. Une perte de valeur doit se calculer comme le montant de l'excédent de la valeur comptable d'un actif à long terme sur sa juste valeur.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse et des instruments financiers très liquides ayant une échéance initiale de trois mois ou moins.

| 3- DÉBITEURS | 2016 | 2015 |
|---------------------|---------------|-------|
| | \$ | \$ |
| Comptes à recevoir | 1 877 | 721 |
| Taxes à recevoir | 6 388 | 5 089 |
| Intérêts à recevoir | | 536 |
| | 17 160 | 6 346 |

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2016**

| 4- PLACEMENTS | 2016 | 2015 |
|--|----------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Financière Banque Nationale Inc., Encaisse | 20 326 | 20 303 |
| Financière Banque Montréal, CPG au taux de base moins 1,95%, échéant le 22 avril 2015. | 240 000 | 140 000 |
| | 260 326 | 160 303 |

| 5- IMMOBILISATIONS | Coût | Amortis- sement cumulé | Valeur nette 2016 | Valeur nette 2015 |
|---------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Mobilier | 60 609 | 58 456 | 2 153 | 3 798 |
| Équipement informatique | 95 456 | 86 358 | 9 098 | 4 675 |
| Équipement | 12 530 | 12 226 | 304 | 284 |
| Améliorations locatives | 5 367 | 2 147 | 3 220 | 4 294 |
| | 173 962 | 159 187 | 14 775 | 13 051 |

| 6- CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Comptes fournisseurs | 9 511 | 6 026 |
| Salaires et avantages sociaux à payer | 110 339 | 108 277 |
| Sommes à remettre à l'État : | | |
| - Bénéfices sociaux | 43 251 | 35 706 |
| | 163 101 | 150 009 |

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2016**

**7- VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS DU FONDS DE ROULEMENT NE CONSTITUANT
PAS DES LIQUIDITÉS**

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|---------|
| | \$ | \$ |
| Placements temporaires | (100 023) | 60 040 |
| Débiteurs | (10 814) | 2 094 |
| Frais imputables au prochain exercice | 88 | 77 |
| Créditeurs | 13 092 | (7 352) |
| | (97 657) | 54 859 |

8- LIQUIDITÉS À LA FIN

Les liquidités se composent des trésoreries et quasi-trésoreries suivantes :

| | 2016 | 2015 |
|----------|----------------|--------|
| | \$ | \$ |
| Encaisse | 104 575 | 73 639 |

9- AFFECTATION INTERNE

Le membres du conseil d'administration ont décidé d'affecter le don de charité de 20 000\$ reçu au cours de l'année financière 2015-2016, à des projets spéciaux au bénéfice de la clientèle des victimes d'actes criminels.

10- AFFECTATIONS EXTERNES

Au cours de l'exercice, l'Organisme a utilisé la somme de 6 989\$ à même l'affectation externe pour les fins des projets "Cours d'autodéfense pour les femmes victimes d'actes criminels" et "Guide d'intervention spécifique aux témoins mineurs"

Au cours de l'exercice, l'Organisme a effectué une affectation externe en fonction des règles édictées par le BAVAC pour un montant de 19 327\$ lié aux contributions pénales reçues dans l'exercice. La somme totale qu'aurait dû affecter l'Organisme aurait dû être de 26 316\$ mais on a soustrait les dépenses effectués aux projets admissibles cité ci-haut d'une somme de 6 989\$.

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2016**

11- ENGAGEMENT

L'Organisme s'est engagé par bail jusqu'en juillet 2021 pour la location d'un local. Le solde de l'engagement suivant ce bail, exclusion faite des charges communes, s'établit à 303 340\$. Les paiements minimum exigibles au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| 57 709 | 59 152 | 60 631 | 62 147 | 63 701 |

12- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Dans le cours normal de ses activités, l'Organisme est exposé à des risques dont le plus significatif est le risque lié au taux d'intérêt. Il a mis en place des politiques et procédures qui régissent l'ampleur de l'exposition de l'Organisme au risque le plus significatif.

Le risque de taux d'intérêt fait référence à l'incidence des fluctuations des taux d'intérêts sur la valeur des placements.

**SERVICE D'AIDE AUX VICTIMES D'ACTES
CRIMINELS MARTHE VAILLANCOURT
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016**

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|----------------|---------|
| | \$ | \$ |
| ANNEXE A- PROJET ÉTÉ | | |
| PRODUITS | 9 340 | 8 739 |
| CHARGES | | |
| Salaires | 9 486 | 10 698 |
| Avantages sociaux | 1 079 | 1 205 |
| | 10 565 | 11 903 |
| SURPLUS (DÉFICIT) | (1 225) | (3 164) |

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|-------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| ANNEXE B- PROJET SNSVAC | | |
| PRODUITS | | |
| CHARGES | | |
| Publicité et promotion | | 4 686 |
| SURPLUS (DÉFICIT) | | (4 686) |