

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2015

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2015

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-4
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats et actif net	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8-10

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC., qui comprennent le bilan au 31 mars 2015, les états des résultats et actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et 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 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, 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 d'audit avec réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes à but non lucratif, l'organisme tire des produits de dons 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 l'organisme et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des produits reçus, du résultat net et de l'actif net.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles décrites au paragraphe *Fondement de l'opinion avec réserve*, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC au 31 mars 2015 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

APSV comptables professionnels agréés inc.
APSV comptables professionnels agréés inc.¹

Montréal, le 28 mai 2015

¹ Par Sébastien Vandal, CPA auditeur, CA

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

RÉSULTATS ET ACTIF NET

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Subvention fédérale - PACS	80 669	88 514
Contributions - Info-traitement	48 760	45 160
Dons	14 142	1 869
Contributions - Projets spéciaux	13 641	4 776
Ministère de la Santé et des Services sociaux	11 500	10 000
Subvention salariale Emploi-Québec	1 863	-
Autres revenus	792	330
Fondation Farha	-	3 000
	<u>171 367</u>	<u>153 649</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	100 573	105 055
Promotion	16 158	4 492
Honoraires professionnels	9 046	12 145
Loyer et frais connexes	7 433	2 560
Papeterie et frais de bureau	6 515	6 193
Télécommunications	2 142	1 875
Formation	2 090	-
Déplacements et représentations	1 904	7 151
Frais bancaires	1 187	1 472
Assurances	1 185	1 549
Taxes non récupérables	-	360
	<u>148 233</u>	<u>142 852</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	23 134	10 797
ACTIF NET (DÉFICITAIRE) AU DÉBUT	<u>(957)</u>	<u>(11 754)</u>
ACTIF NET (DÉFICITAIRE) À LA FIN	<u><u>22 177</u></u>	<u><u>(957)</u></u>

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

BILAN

AU 31 MARS 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	37 907	9 879
Débiteurs (note 4)	9 778	5 758
Frais payés d'avance	1 000	1 000
	<u>48 685</u>	<u>16 637</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	16 508	12 594
Apports reportés (note 6)	10 000	5 000
	<u>26 508</u>	<u>17 594</u>
ACTIF NET		
NON AFFECTÉ (DÉFICITAIRE)	<u>22 177</u>	<u>(957)</u>
	<u>48 685</u>	<u>16 637</u>

APPROUVÉ

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2015

	2015	2014
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	23 134	10 797
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(4 020)	8 110
Frais payés d'avance	-	(369)
Créditeurs	3 914	(9 470)
Apports reportés	5 000	157
	4 894	(1 572)
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	28 028	9 225
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT ET AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	28 028	9 225
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	9 879	654
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	37 907	9 879

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

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2015

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC. est un organisme à but non lucratif, constitué le 8 mai 2008 en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. C'est un organisme de bienfaisance au sens de la loi de l'impôt sur le revenu et il est exempté d'impôt sur le revenu.

Les objets pour lesquels l'organisme est constitué sont les suivants:

éduquer le public et plus particulièrement les personnes vivant avec le VIH sur le VIH et le sida en produisant et organisant des conférences et ateliers ainsi qu'en produisant du matériel multimédia (textes, enregistrement audio et vidéo) et en le distribuant, notamment par un site internet;

offrir du soutien aux personnes atteintes du VIH/sida et à leurs proches par une ligne d'aide et d'information par voies téléphonique et électronique.

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 :

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. Les apports affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que les immobilisations afférentes.

Apports reçus sous forme de services

L'organisme a pour politique d'omettre la valeur des services rendus par les bénévoles, lesquels services doivent être considérés comme partie intégrante des activités de l'organisme. En raison de la difficulté à évaluer ces apports, ils ne sont pas constatés aux états financiers.

Immobilisations

Les immobilisations sont imputées aux charges de l'exercice au cours duquel elles sont acquises.

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2015

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et 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.

3- IMMOBILISATIONS

Comme le mentionne la méthode comptable, les acquisitions d'immobilisations sont imputées comme charges à l'état des résultats. Cependant, les immobilisations suivantes sont utilisées par l'organisme pour la réalisation de ses activités:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Équipement et mobilier	<u>8 860</u>	<u>6 720</u>

4- DÉBITEURS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Subventions	7 906	1 770
Taxes à la consommation	1 872	3 358
Clients	-	630
	<u>9 778</u>	<u>5 758</u>

5- CRÉDITEURS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Salaires et vacances	6 297	5 301
Sommes à remettre à l'État	5 322	5 137
Fournisseurs et frais courus	4 889	2 156
	<u>16 508</u>	<u>12 594</u>

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2015

6- APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	Solde 31 mars 2014	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2015
Info-traitements	\$ 5 000	\$ 53 760	\$ 48 760	\$ 10 000

7- ENGAGEMENT CONTRACTUEL

En vertu de contrats de location de locaux échéant le 30 septembre 2016, l'organisme s'est engagé à effectuer des versements minimums futurs totalisant 7 457 \$.

Les versements des prochains exercices se détaillent comme suit:

	\$
2016	4 947
2017	2 510

8- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé à un risque de crédit sur les débiteurs et les subventions à recevoir. L'organisme évalue de façon continue les débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.

9- CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés pour faciliter la comparaison avec ceux de l'exercice courant.