

**PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

**AU 31 MARS 2014**

**PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

**AU 31 MARS 2014**

**Sommaire**

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

## 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 2014, 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.

*Opinion*

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC au 31 mars 2014, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables pour les organismes sans but lucratif.

*Autre point*

Les états financiers de PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC. pour l'exercice clos le 31 mars 2013 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée en date du 21 août 2013.

*APSV comptables professionnels agréés inc.*  
APSV comptables professionnels agréés inc.<sup>1</sup>

Montréal, le 2 juin 2014

---

<sup>1</sup> Par Sébastien Vandal, CPA auditeur, CA

**PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.****RÉSULTATS ET ACTIF NET****POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2014**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	\$	\$
<b>PRODUITS</b>		
Subvention fédérale - PACS	88 514	87 738
Contributions - Info-traitement	45 160	44 375
Contributions - Projets spéciaux	4 776	23 500
Fondation Farha	3 000	-
Dons	1 869	4 459
Autres revenus	330	71
Ministère de la Santé et des Services sociaux	10 000	15 000
	<u>153 649</u>	<u>175 143</u>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	105 055	106 902
Honoraires professionnels	12 145	10 899
Déplacements et représentations	7 183	10 038
Promotion	4 492	34 765
Activités spéciales	3 370	2 043
Loyer et frais connexes	2 560	-
Papeterie et frais de bureau	2 791	4 944
Télécommunications	1 875	2 880
Assurances	1 549	1 156
Frais bancaires	1 472	269
Taxes non récupérables	360	-
Autres	-	1 068
Équipements et mobiliers	-	7 074
	<u>142 852</u>	<u>182 038</u>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>10 797</u>	<u>(6 895)</u>
<b>ACTIF NET (DÉFICITAIRE) AU DÉBUT</b>	<u>(11 754)</u>	<u>(4 859)</u>
<b>ACTIF NET (DÉFICITAIRE) À LA FIN</b>	<u>(957)</u>	<u>(11 754)</u>


PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

BILAN

AU 31 MARS 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>ACTIF À COURT TERME</b>		
Encaisse	9 879	654
Débiteurs (note 4)	5 758	13 868
Frais payés d'avance	1 000	631
	<u>16 637</u>	<u>15 153</u>
<b>PASSIF</b>		
<b>PASSIF À COURT TERME</b>		
Créditeurs (note 5)	12 594	22 064
Apports reportés (note 6)	5 000	4 843
	<u>17 594</u>	<u>26 907</u>
<b>ACTIF NET</b>		
NON AFFECTÉ (DÉFICITAIRE)	<u>(957)</u>	<u>(11 754)</u>
	<u>16 637</u>	<u>15 153</u>
ENGAGEMENT CONTRACTUEL (note 7)		

APPROUVÉ

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
*Gene F. Mc*

**PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.**  
**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2014**

	2014	2013
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	10 797	(6 895)
 Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	8 110	(2 101)
Frais payés d'avance	(369)	(631)
Créditeurs	(9 470)	10 718
Apports reportés	157	(15 157)
	(1 572)	(7 171)
 FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT ET AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	9 225	(14 066)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	654	14 720
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	9 879	654

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

# PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2014

### 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 2014**

**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>2014</u>	<u>2013</u>
	\$	\$
Équipement et mobilier	<u>6 720</u>	<u>6 720</u>

**4- DÉBITEURS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	\$	\$
Taxes à la consommation	3 358	3 868
Subventions	1 770	10 000
Clients	630	-
	<u>5 758</u>	<u>13 868</u>

**5- CRÉDITEURS**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	\$	\$
Salaires et vacances	5 301	13 686
Sommes à remettre à l'État	5 137	7 069
Fournisseurs et frais courus	2 156	1 309
	<u>12 594</u>	<u>22 064</u>

## PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2014

#### 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 2013	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2014
	\$	\$	\$	\$
Projets spéciaux	2 500	2 276	4 776	-
Info-traitements	2 343	47 817	45 160	5 000
	<u>4 843</u>	<u>50 093</u>	<u>49 936</u>	<u>5 000</u>

#### 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 12 260 \$.

Les versements des prochains exercices se détaillent comme suit:

	\$
2015	4 803
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.