

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2016

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2016

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 2016, 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 2016 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.<sup>1</sup>

Montréal, le 2 juin 2016

---

<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 2016**

	2016	2015
	\$	\$
<b>PRODUITS</b>		
Agence de la santé publique du Canada - Programme d'action communautaire sur le sida (PACS)	80 669	80 669
Contributions - Info-traitement	38 256	48 760
Ministère de la Santé et des Services sociaux		
Programme de soutien aux organismes communautaires (PSOC)	20 000	-
Fonds discrétionnaires	15 000	11 500
Dons	16 936	14 142
Programme ITSS	10 000	-
Subvention salariale Emploi-Québec	6 177	1 863
Contributions - Projets spéciaux	3 240	13 641
Autres revenus	593	792
	190 871	171 367
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	110 047	100 573
Site web	20 934	217
Promotion	9 766	16 158
Honoraires professionnels	9 562	9 046
Loyer et frais connexes	7 752	7 433
Papeterie et frais de bureau	5 753	6 298
Déplacements et représentations	5 540	1 904
Télécommunications	3 093	2 142
Assurances	1 210	1 185
Frais bancaires	1 102	1 187
Formation	308	2 090
	175 067	148 233
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	15 804	23 134
<b>ACTIF NET (DÉFICITAIRE) AU DÉBUT</b>	22 177	(957)
<b>ACTIF NET À LA FIN</b>	37 981	22 177

PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

BILAN

AU 31 MARS 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	55 558	37 907
Débiteurs (note 4)	4 191	9 778
Frais payés d'avance	804	1 000
	<u>60 553</u>	<u>48 685</u>
<b>PASSIF</b>		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	14 572	16 508
Apports reportés (note 6)	8 000	10 000
	<u>22 572</u>	<u>26 508</u>
<b>ACTIF NET</b>		
NON AFFECTÉ	<u>37 981</u>	<u>22 177</u>
	<u>60 553</u>	<u>48 685</u>

APPROUVÉ

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

FLUX DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	<u>15 804</u>	<u>23 134</u>
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	5 587	(4 020)
Frais payés d'avance	196	-
Créditeurs	(1 936)	3 914
Apports reportés	<u>(2 000)</u>	<u>5 000</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>17 651</u>	<u>28 028</u>
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT ET AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	17 651	28 028
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>37 907</u>	<u>9 879</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>55 558</u></u>	<u><u>37 907</u></u>

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

## PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2016

#### 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 2016

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:

	2016	2015
	\$	\$
Équipement et mobilier	8 860	8 860

4- DÉBITEURS

	2016	2015
	\$	\$
Subventions	3 000	7 906
Taxes à la consommation	1 191	1 872
	4 191	9 778

5- CRÉDITEURS

	2016	2015
	\$	\$
Fournisseurs et frais courus	7 229	4 889
Salaires et vacances	4 544	6 297
Sommes à remettre à l'État	2 799	5 322
	14 572	16 508

## PORTAIL VIH/SIDA DU QUÉBEC INC.

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2016

#### 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 2015	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2016
	\$	\$	\$	\$
Projets spéciaux	-	3 000	-	3 000
Info-traitements	10 000	33 256	38 256	5 000
	<u>10 000</u>	<u>36 256</u>	<u>38 256</u>	<u>8 000</u>

#### 7- 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.

#### 8- CHIFFRES COMPARATIFS

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