

AIDS NEW BRUNSWICK INC.

SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2014

AIDS NEW BRUNSWICK INC.
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.
ÉTATS FINANCIERS
TABLE DES MATIÈRES
LE 31 MARS 2014

Rapport du vérificateur	Page 1
États financiers	
- Bilan	2
- Évolution de l'actif net	3
- Résultats d'exploitation	4
- Variation de trésorerie	5
Notes sur les états financiers	Pages 6 à 8

Shannon & Buffet, LLP
Comptables agréés
Hal C. Buffet, B.A., C.A. Garry L. Armstrong B.SC, C.A.
Claude Leger, B.BA., C.G.A., C.A. Ron W. Sauntry, B.B.A, C.A.

Le 13 mai 2014

Rapport du vérificateur indépendant

Préparé pour les membres de :
AIDS New Brunswick Inc. / SIDA Nouveau-Brunswick Inc.

Nous avons vérifié les présents états financiers de AIDS New Brunswick Inc. / SIDA Nouveau-Brunswick Inc., dans lesquels se retrouve aussi le bilan de la position financière au 31 mars 2014 et les résultats d'exploitation, l'évolution de l'actif net, et le flux de trésorerie pour l'année en compte, un résumé des conventions comptables importantes et quelques renseignements explicatifs.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers.

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers en conformité avec les principes comptables canadiens et pour certaines règles de contrôle interne si la direction détermine qu'il est nécessaire de permettre la préparation des états financiers ne contenant aucune inexactitude importante, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité du vérificateur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur nos vérifications. Nos vérifications ont été effectuées conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes.

Une vérification implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans le rapport financier. Le choix des procédures relève du jugement des vérificateurs, et notamment de leur évaluation des risques que le rapport financier comporte des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.. Dans l'évaluation de ces risques, les vérificateurs prennent en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle du rapport financier afin de concevoir des procédures de vérification appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. La vérification comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des

Shannon & Buffet, LLP
Chartered Accountants / Comptables agréés

estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants de vérification que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion de vérification.

Base pour une opinion qualifiée

Tout comme plusieurs œuvres de charité, AIDS New Brunswick Inc. / SIDA Nouveau-Brunswick Inc. puise ses revenus revenu du public grâce à des dons et des levées de fonds, l'exhaustivité de ceux-ci n'est pas prédisposé à une vérification d'audit satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ce revenu a dû être limité aux montants enregistrés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pu déterminer s'il devait y avoir des ajustements aux revenus de levées de fonds ou de dons, s'il y avait un excès de dépenses comparé aux revenus et le solde des actifs et des fonds.

Opinion qualifiée

À notre avis, sauf pour les effets d'ajustement, s'il y en a, que nous avons déterminé comme étant nécessaire si nous aurions pu être satisfait avec l'exhaustivité du revenu des dons et des levées de fonds, comme mentionné ci-haut, ces états financiers donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de AIDS New Brunswick Inc. / SIDA Nouveau-Brunswick Inc. au 31 mars 2014. Sa performance financière et le flux net de trésorerie pour l'année en compte en conformité avec les principes comptables canadiens pour les organismes sans buts lucratifs.

Comptables agréés

535 Beaverbrook Ct, Suite 110

Fredericton, N.-B.

E3B 1X6

Téléphone : (506)458-9300

Fax : (506) 458-9317

Shannon & Buffet, LLP

Chartered Accountants / Comptables agréés

AIDS NEW BRUNSWICK INC./
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

BILAN – 31 MARS 2014

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
<u>ACTIF</u>				
Courant :				
Encaisse	131 766	\$	169 783	\$
Placements à court terme	11 140		10 916	
Débiteurs	4 426		10 043	
Charges payées d'avance	2 509		1 431	
	<u>149 841</u>	\$	<u>192 173</u>	\$
<u>PASSIF</u>				
Courant :				
Créditeurs et comptes à payer	11 859	\$	8 626	\$
Créance différée (note 3)	63 083	\$	110 908	\$
	<u>74 942</u>	\$	<u>119 534</u>	\$
<u>ACTIF NET</u>				
Actif net non affecté	57 834	\$	55 394	\$
Fond de développement des aptitudes (note 7)	17 065		17 245	
	<u>74 899</u>	\$	<u>72 639</u>	\$
	<u>149 841</u>	\$	<u>192 173</u>	\$

Approuvé le Conseil d'administration :

Administrateur ou Administratrice :

AIDS NEW BRUNSWICK INC./
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LE 31 MARS 2014

	<u>Fond de</u> <u>développe-</u> <u>ment des</u> <u>aptitudes</u>	<u>Fond</u> <u>non-affecté</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Solde au début de l'exercice	17 245 \$	55 394 \$	72 639 \$	91 118 \$
Excès de revenus (dépenses) pour l'année	--	2 260	2 260	(18 479)
Transfert vers (de provenance) le fond de développement des aptitudes	<u>(180)</u>	<u>180</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>17 065 \$</u>	<u>57 834 \$</u>	<u>74 899 \$</u>	<u>72 639 \$</u>

AIDS NEW BRUNSWICK INC./
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

RÉSULTATS D'EXPLOITATION

POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LE 31 MARS 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Revenus :		
Subventions		
Gouvernement du Canada	201 655 \$	219 902 \$
Province du Nouveau-Brunswick	83 010	70 184
Corporations	15 814	14 945
Subvention salariale	-	519
Dons et levées de fonds	18 947	15 831
Cotisations	87	81
Recouvrement des coûts	6 734	4 169
Intérêts	<u>1 172</u>	<u>574</u>
	327 419 \$	326 205 \$
Dépenses :		
Mise au point d'une base de données	40	-
Collecte de fonds	1 869	19 155
Meubles et équipement	159	4 480
Intérêts et frais bancaires	1 474	1 338
Fournitures de bureau, poste et messagerie	7 248	7 037
Services professionnels	7 137	4 253
Matériaux et dépenses pour les programmes	12 064	8 374
Loyer, location d'équipement, réparation, entretien et assurance	20 156	22 030
Téléphone	8 646	7 883
Frais de déplacement et de congrès, honoraires	31 893	45 595
Salaires, avantages sociaux, rémunération d'employés occasionnels	<u>234 473</u>	<u>224 539</u>
	<u>325 159</u>	<u>344 684</u>
Excès de revenus (dépenses) pour l'année	2 260 \$	(18 479) \$

AIDS NEW BRUNSWICK INC. /
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

VARIATION DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LE 31 MARS 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUX DE TRÉSORERIE provenant de (utilisé pour) :		
Activités d'exploitation		
Excès de revenu (dépenses) pour l'année	2 260 \$	(18 479) \$
Écart net dans les fonds de roulement hors caisse (note 4)	(40 053)	4 798
Variation de trésorerie au cours de l'exercice	(37 793)	(13 681)
Trésorerie au début de l'exercice	180 699	194 380
Trésorerie à la fin de l'exercice	<u>142 906 \$</u>	<u>180 699 \$</u>
La trésorerie comprend :		
Encaisse	131 766 \$	169 783 \$
Placements à court terme	11 140	10 916
	<u>142 906 \$</u>	<u>180 699 \$</u>

AIDS NEW BRUNSWICK INC. /
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

NOTES SUR LES ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2014

1. L'organisme

AIDS New Brunswick Inc. / SODA Nouveau-Brunswick Inc. est un organisme de bienfaisance enregistré, incorporé selon la Loi sur les corporations canadiennes depuis le 17 août 1987 en tant qu'organisme à buts non lucratifs. L'organisme s'engage à faciliter les réactions des collectivités face aux problèmes liés au VIH/SIDA.

Le but est de promouvoir et de soutenir la santé et le mieux-être des gens vivant avec et touché par le HIV/SIDA et de réduire la transmission du VIH/SIDA au Nouveau-Brunswick.

2. Principales conventions comptables

Actif immobilisé –

Le surcroît de l'actif immobilisé est dépensé au temps de l'acquisition. Des meubles et des équipements ont été achetés pour 159 \$ en 2014 (4 480 \$ en 2013)

Constatation des produits –

L'organisme définit le revenu des contributions comme étant un revenu de dons et de subventions.

L'organisme suit la méthode différée pour la comptabilisation des recettes. Les cotisations assujetties à des restrictions sont reconnues comme étant des revenus pour l'année pendant laquelle ont eu lieu les dépenses. Les apports non affectés, les ventes, le recouvrement des coûts et les revenus divers sont reconnus comme étant des revenus au moment où sont reçus ou recevables si le montant peut être estimé raisonnablement et que l'encaissement est assuré.

Dons en nature –

Les dons en nature sont enregistrés selon la valeur lorsque celle-ci peut être estimée raisonnablement par l'organisme.

Dons de services –

Les valeurs des dons de services fait à l'organisme, comme le bénévolat et les heures supplémentaires, ne sont pas enregistrées dans les comptes.

AIDS NEW BRUNSWICK INC. /
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

NOTES SUR LES ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2014

2. Principales conventions comptables (suite) :

Utilisation des estimations comptables–

Avant de préparer les états financiers de l'organisme, la direction doit préparer des estimations et des hypothèses qui affecteront les montants de l'actif et du passif rapportés, la divulgation de l'actif et du passif éventuels en date des états financiers et des montants de revenus et dépenses rapportés au cours de cette période. Les résultats réels pourraient être différents que ceux estimés.

3. Recettes différées

Les recettes différées représentent les fonds reçus à des fins déterminées, mais qui n'ont pas encore été dépensés.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Subventions de la fondation pour les initiatives entreprises au cours des années suivantes	27 204 \$	42 018 \$
Fonds reçus du gouvernement qui n'ont pas encore été dépensés	<u>35 879</u>	<u>68 890</u>
	<u>63 083 \$</u>	<u>110 908 \$</u>

4. Écart net dans les fonds de roulement hors caisse :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Diminution (augmentation) dans les comptes débiteurs	5 617 \$	(3 950) \$
Diminution (augmentation) dans les charges payées d'avance	(1 078)	1 105
Augmentation (diminution) dans les comptes créditeurs et charges à payer	3 233	(7 228)
Augmentation (diminution) dans les recettes différées	<u>(47 825)</u>	<u>14 871</u>
	<u>(40 053) \$</u>	<u>4 798 \$</u>

AIDS NEW BRUNSWICK INC. /
SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.

NOTES SUR LES ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2014

5. Obligations :

L'organisme loue de l'équipement de bureau grâce à un contrat de location-exploitation qui se terminera en 2015.

Le paiement minimum prévu pour l'équipement par année et regroupé est de :

2015	<u>751 \$</u>
------	---------------

6. Instruments financiers :

La juste valeur des comptes débiteurs, créditeurs et charges à payer de l'organisme correspond environ à leur valeur comptable.

7. Fonds de développement des aptitudes

Intérêt	<u>208 \$</u>
Dépenses	<u>388</u>
Changement net au programme du Fonds de développement des aptitudes pour l'exercice	(180)
Solde au début	<u>17 245</u>
Fonds de développement des aptitudes, à la fin de l'exercice	<u>17 065 \$</u>