

**AIDS NEW BRUNSWICK INC.**

**SIDA NOUVEAU-BRUNSWICK INC.**

**ÉTATS FINANCIERS**

**LE 31 MARS 2015**

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

**ÉTATS FINANCIERS**

**TABLE DES MATIÈRES**

**LE 31 MARS 2015**

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

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 2015 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 selon les 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 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 2015. 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

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

**BILAN – 31 MARS 2015**

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b><u>ACTIF</u></b>		
Courant :		
Encaisse	109 127 \$	131 766 \$
Placements à court terme	28 322	11 140
Débiteurs	4 641	4 426
Charges payées d'avance	4 809	2 509
	<u>146 899 \$</u>	<u>149 841 \$</u>
<b><u>PASSIF</u></b>		
Courant :		
Créditeurs et comptes à payer	9 532 \$	11 859 \$
Créance différée (note 3)	61 362 \$	63 083 \$
	<u>70 894 \$</u>	<u>74 942 \$</u>
<b><u>ACTIF NET</u></b>		
Actif net non affecté	58 685 \$	57 834 \$
Fond de développement des aptitudes (note 7)	17 320	17 065
	<u>76 005 \$</u>	<u>74 899 \$</u>
	<b><u>146 899 \$</u></b>	<b><u>149 841 \$</u></b>

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 2015**

	<b><u>Fond de</u></b>	<b><u>Fond</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
	<b><u>développe-</u></b>	<b><u>non affecté</u></b>		
	<b><u>ment des</u></b>			
	<b><u>aptitudes</u></b>			
Solde au début de l'exercice	17 065 \$	57 834 \$	74 899 \$	72 639 \$
Excès de revenus (dépenses) pour l'année	--	1 106	1 106	2 260
Transfert vers (de provenance) le fond de développement des aptitudes	<u>255</u>	<u>(255)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
Solde à la fin de l'exercice	<b><u>17 320 \$</u></b>	<b><u>58 685 \$</u></b>	<b><u>76 005 \$</u></b>	<b><u>74 899 \$</u></b>

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

**RÉSULTATS D'EXPLOITATION**

**POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LE 31 MARS 2015**

	<b><u>2015</u></b>		<b><u>2014</u></b>	
<b>Revenus :</b>				
Subventions				
Gouvernement du Canada	209 525	\$	201 655	\$
Province du Nouveau-Brunswick	70 658		83 010	
Corporations	6 063		15 814	
Subvention salariale	10 539		-	
Dons et levées de fonds	11 876		18 947	
Cotisations	20		87	
Recouvrement des coûts	1 120		6 734	
Intérêts	1 209		1 172	
	<u>311 010</u>	\$	<u>327 419</u>	\$
<b>Dépenses :</b>				
Mise au point d'une base de données	1 509		40	
Collecte de fonds	636		1 869	
Meubles et équipement	1 703		159	
Intérêts et frais bancaires	1 352		1 474	
Fournitures de bureau, poste et messagerie	6 373		7 248	
Services professionnels	7 820		7 137	
Matériaux et dépenses pour les programmes	24 554		12 064	
Loyer, location d'équipement, réparation, entretien et assurance	21 124		20 156	
Téléphone	6 277		8 646	
Frais de déplacement et de congrès, honoraires	20 923		31 893	
Salaires, avantages sociaux, rémunération d'employés occasionnels	<u>217 633</u>		<u>234 473</u>	
	<u>309 904</u>		<u>325 159</u>	
<b>Excès de revenus (dépenses) pour l'année</b>	<b>1 106</b>	<b>\$</b>	<b>2 260</b>	<b>\$</b>

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

**VARIATION DE TRÉSORERIE**

**POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LE 31 MARS 2015**

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>FLUX DE TRÉSORERIE</b> provenant de (utilisé pour) :		
<b>Activités d'exploitation</b>		
Excès de revenu (dépenses) pour l'année	1 106 \$	2 260 \$
Écart net dans les fonds de roulement hors caisse (note 4)	(6 563)	(40 053)
<b>Variation de trésorerie au cours de l'exercice</b>	(5 457)	(37 793)
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	142 906	180 699
<b>Trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<b><u>137 449 \$</u></b>	<b><u>142 906 \$</u></b>
<b>La trésorerie comprend :</b>		
Encaisse	109 127 \$	131 766 \$
Placements à court terme	28 322	11 140
	<b><u>137 449 \$</u></b>	<b><u>142 906 \$</u></b>



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

**NOTES SUR LES ÉTATS FINANCIERS**

**31 MARS 2015**

**1. L'organisme**

AIDS New Brunswick Inc. / SIDA 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 1 703 \$ en 2015 (159 \$ en 2014)

**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 et lorsque les matériaux sont utilisés dans le cours normal des activités de l'organisme et auraient autrement été achetés.

**Dons de services –**

Les bénévoles consacrent de nombreuses heures dans le cadre d'activités menées par l'organisme, mais la valeur juste de ce don ne peut être mesurée aisément. Par conséquent, les valeurs des dons de services faits 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 2015**

**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 court de cette période. Les résultats réels pourraient être différents que ceux estimés.

**Évaluation des instruments financiers -**

L'organisme évalue d'abord ses actifs et ses passifs financiers à la valeur juste.

L'organisme évalue ensuite tous ses actifs et ses passifs financiers au coût après amortissement.

**3. Recettes différées**

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

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Subventions de la fondation pour les initiatives entreprises au cours des années suivantes	21 141 \$	27 204 \$
Fonds reçus du gouvernement qui n'ont pas encore été dépensés	<u>40 221</u>	<u>35 879</u>
	<b><u>61 362 \$</u></b>	<b><u>63 083 \$</u></b>

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

	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Diminution (augmentation) dans les comptes débiteurs	(215) \$	5 617 \$
Diminution (augmentation) dans les charges payées d'avance	(2 300)	(1 078)

Augmentation (diminution) dans les comptes créditeurs et charges à payer	(2 327)	3 233
Augmentation (diminution) dans les recettes différées	<u>(1 721)</u>	<u>(47 825)</u>
	<b><u>(6 563) \$</u></b>	<b><u>(40 053) \$</u></b>

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

**NOTES SUR LES ÉTATS FINANCIERS**

**31 MARS 2015**

**5. Obligations :**

L'organisme loue de l'équipement de bureau grâce à des contrats de location-exploitation qui se termineront en 2020.

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

2016	1 406 \$
2017	1 687
2018	1 687
2019	1 687
2020	<u>281</u>
	<u>6 748 \$</u>

**6. Instruments financiers :**

L'organisme est exposé aux risques suivants découlant de ses instruments financiers.

Risque de liquidité –

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme ne soit pas en mesure de respecter ses obligations à l'échéance. L'organisme satisfait à ses exigences de liquidité en préparant un budget annuel pour ses opérations, tout en prévoyant ses activités d'investissement et de financement et en détenant des actifs qui peuvent être facilement convertis en espèces.

Risque de taux d'intérêt –

Le risque de taux d'intérêt signifie le risque que la valeur juste des instruments financiers ou les flux de trésorerie futurs liés aux instruments fluctueront en raison des changements au niveau des taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé à un risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses placements de portefeuille. L'association gère son exposition au risque de taux d'intérêt sur des revenus fixes ayant des échéances en investissant dans des titres ayant des échéances variables.

Aucun changement n'a été apporté au niveau de risque évalué, découlant des instruments financiers, auxquels l'organisme est exposé.

#### **7. Fonds de développement des aptitudes**

Intérêt	<u>225 \$</u>
Solde au début	<u>17 065</u>
Fonds de développement des aptitudes, à la fin de l'exercice	<b><u>17 320 \$</u></b>