

MALLETTE

Société de
comptables professionnels agréés

**Association des Patients
Immunodéficients du Québec**

États financiers
Au 30 juin 2016

Accompagnés du rapport de mission d'examen

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de
l'Association des Patients Immunodéficients du Québec,

Nous avons procédé à l'examen du bilan de l'**ASSOCIATION DES PATIENTS IMMUNODÉFICIENTS DU QUÉBEC** au 30 juin 2016 ainsi que des états des résultats et évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'Association.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Malette S.E.N.C.R.L.*¹

Malette S.E.N.C.R.L.

Société de comptables professionnels agréés

Québec, Canada

Le 17 septembre 2016

¹ CPA auditrice, CA, permis de comptabilité publique n° A110548

Association des Patients Immunodéficients du Québec

ÉTAT DES RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2016

2015

« Non audité »

PRODUITS

Subventions et commandites	146 810 \$	237 625 \$
Dons	2 705	380
Intérêts	1 304	900
Autres	624	4 183
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	1 442	-
	152 885	243 088

CHARGES

Salaires et charges sociales	74 961	58 047
Assurances	984	-
Fournitures de bureau et papeterie	8 152	5 963
Frais de déplacement, d'hébergement et de repas	46 638	27 669
Frais de formation	301	1 456
Frais de location	9 354	1 681
Frais de représentation	2 464	4 262
Publicité et promotion	9 380	10 475
Services professionnels	49 669	27 326
Taxes et permis	2 354	822
Télécommunications	7 462	6 668
Amortissement des immobilisations corporelles	1 442	-
	213 161	144 369

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES

(60 276) 98 719

ACTIF NET, début de l'exercice

167 250 68 531

ACTIF NET, fin de l'exercice

106 974 \$ 167 250 \$

Association des Patients Immunodéficients du Québec

BILAN

Au 30 juin

2016

2015

« Non audité »

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	159 752 \$	182 076 \$
Commandite à recevoir	35 000	30 000
Taxes à la consommation	3 950	5 946

198 702 218 022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)

8 172 -

206 874 \$ 218 022 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement	4 878 \$	5 772 \$
Apports reportés (note 4)	86 850	45 000

91 728 50 772

APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

8 172 -

99 900 50 772

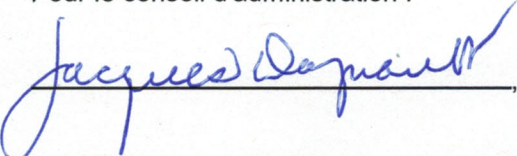
ACTIF NET

106 974 167 250

206 874 \$ 218 022 \$

ENGAGEMENT (note 6)

Pour le conseil d'administration :

 _____, administrateur

_____, administrateur

Association des Patients Immunodéficients du Québec

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2016

2015

« Non audité »

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(60 276) \$	98 719 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 442	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(1 442)	-
	(60 276)	98 719
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement	37 952	(56 802)
	(22 324)	41 917
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(22 324)	41 917
ENCAISSE, début de l'exercice	182 076	140 159
ENCAISSE, fin de l'exercice	159 752 \$	182 076 \$

Association des Patients Immunodéficients du Québec

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2016

« Non audité »

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Association, constituée en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, favorise le bien-être des personnes atteintes d'immunodéficience. Elle est enregistrée à titre d'organisme de bienfaisance au sens de la Loi sur les impôts et elle est conséquemment exemptée des impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Association ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Comptabilisation des produits

L'Association applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Apports de services

Le fonctionnement de l'Association dépend, en grande partie, des services de plusieurs bénévoles. Du fait que l'Association ne se procure normalement pas ces services contre paiement et qu'il est difficile de faire une estimation de leur juste valeur, ces apports ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Association évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans les cas des opérations entre parties liées autres que les membres de la direction.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Association des Patients Immunodéficients du Québec

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2016

« Non audité »

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie selon la méthode du solde décroissant au taux de 30 %.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Association sont composés de l'encaisse.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2016		2015
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Équipement informatique	9 614 \$	1 442 \$	8 172 \$
			- \$

Au cours de l'exercice, l'Organisme a reçu en don de l'équipement informatique qui a été comptabilisé à la juste valeur, soit 9 614 \$.

4. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à un projet spécifique afin de couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent.

Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2016	2015
SOLDE , début de l'exercice	45 000 \$	70 000 \$
Montants reçus au cours de l'exercice	153 660	15 000
Montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	(146 810)	(70 000)
Montant à recevoir	35 000	30 000
SOLDE , fin de l'exercice	86 850 \$	45 000 \$

Association des Patients Immunodéficients du Québec

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 juin 2016

« Non audité »

5. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2016	2015
SOLDE, début de l'exercice	- \$	- \$
Apport reçu sous forme d'équipement informatique	9 614	-
Montant amorti dans les résultats	(1 442)	-
SOLDE, fin d'exercice	8 172 \$	- \$

6. ENGAGEMENT

L'Association s'est engagée par bail jusqu'en octobre 2016 pour la location d'un bureau. Le solde de l'engagement suivant ce bail, exclusion faite des charges communes, est de 1 200 \$, soit le paiement minimum exigible au cours du prochain exercice.

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de liquidité

L'Association est exposée au risque de liquidité principalement en ce qui a trait à ses dettes de fonctionnement.