

**FONDATION
DRAPEAU ET DESCHAMBAULT**

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

Exercice terminé le 31 mars 2017



FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

TABLE DES MATIÈRES

Exercice terminé le 31 mars 2017

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS :	
Produits et charges	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
NOTES COMPLÉMENTAIRES	7
AUTRES RENSEIGNEMENTS :	
Annexe A - Activités d'auto-financement	13
B - Administration	13
C - Activité de bienfaisance	14

AMYOT GÉLINAS



SOCIÉTÉ DE
COMPTABLES
PROFESSIONNELS
AGRÉÉS

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Sainte-Agathe-des-Monts

124, rue Saint-Vincent
Sainte-Agathe-des-Monts
Qc J8C 2B1
T. 819 326.3400
F. 819 326.8839

Saint-Jérôme

3-4-255, rue de Martigny O.
Saint-Jérôme
Qc J7Y 2G4
T. 450 432.8625
F. 450 432.8868

Mont-Tremblant

969, rue de Saint-Jovite
bur. 201, Mont-Tremblant
Qc J8E 3J8
T. 819 425.8691
F. 819 425.9266

Sainte-Adèle

916, boul. de Sainte-Adèle
bur. 112, Sainte-Adèle
Qc J8B 2N2
T. 450 229.2987
F. 450 229.7749

Lachute

408A, rue Principale
Lachute
Qc J8H 1Y2
T. 450 562.3775
F. 450 562.1757

Blainville

905, boul. Michèle-Bohec
bur. 100, Blainville
Qc J7C 5J6
T. 450 971.1550
F. 450 971.4646

Rivière-Rouge

709, rue de l'Annonciation Nord
Rivière-Rouge
Qc J0T 1T0
T. 819 275.1666
F. 819 275.1113

Amyot Gélinas
S.E.N.C.R.L.

SANS FRAIS
1.877 326.3400
info@amyotgelinas.com
amyotgelinas.com

Aux administrateurs de la
Fondation Drapeau et Deschambault

Rapport sur les états financiers

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT, qui comprennent le bilan au 31 mars 2017, et les états des produits et charges, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'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 oeuvre 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'organisme 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'organisme. 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, assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

La FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT tire des produits d'activités et de dons dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité et la répartition de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de la FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits d'activités et de dons comptabilisés, de l'excédent des charges sur les produits, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 31 mars 2017 et le 31 mars 2016, de l'actif à court terme au 31 mars 2017 et au 31 mars 2016, et des actifs nets aux 1^{er} avril 2016 et 2015 et aux 31 mars 2017 et 2016. Nous avons par conséquent exprimé une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2016, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles des redressements qui auraient pu s'avérer nécessaires si nous avions été en mesure d'auditer l'intégralité et la répartition des produits d'activités et de dons dont il est question au paragraphe précédent, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT au 31 mars 2017, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Amyot Gélinas, s.e.n.c.r.l.*¹

Comptables professionnels agréés

Saint-Jérôme
le 22 septembre 2017

¹ CPA auditrice, CA permis de comptabilité publique n° A126493



FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

PRODUITS ET CHARGES

Exercice terminé le 31 mars

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PRODUITS		
Activités d'auto-financement (annexe A)	150 663 \$	220 469 \$
Activités ponctuelles	17 651	26 115
Dons - corporatifs	11 674	11 441
Dons - généraux	15 248	19 391
Dons - unité de soins palliatifs	5 650	8 615
Variation de la juste valeur des placements	7 421	(17 063)
Revenus de placements	<u>9 764</u>	<u>12 323</u>
	218 071	281 291
CHARGES		
Activités d'auto-financement (annexe A)	56 429	78 715
Administration (annexe B)	43 671	42 870
Amortissement des immobilisations	<u>376</u>	<u>309</u>
	100 476	121 894
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT ACTIVITÉS DE BIENFAISANCE		
	117 595	159 397
Activités de bienfaisance (annexe C)	<u>107 497</u>	<u>225 048</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES		
	<u>10 098 \$</u>	<u>(65 651) \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 mars

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	<u>Investi en immobili- sations</u>	<u>Non affecté</u>	<u>Total</u>
SOLDE AU DÉBUT	1 202 \$	336 262 \$	337 464 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(376)	10 474	10 098
Virement interfonds	880	(880)	-
SOLDE À LA FIN	<u>1 706 \$</u>	<u>345 856 \$</u>	<u>347 562 \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

BILAN

31 mars

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	94 288 \$	46 847 \$
Dépôt à terme, 1,3 %, échéant en mars 2018	70 000	-
Débiteurs (note 3)	7 488	12 174
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 4)	-	78 685
Charges payées d'avance	<u>3 390</u>	<u>-</u>
	175 166	137 706
PLACEMENTS (note 4)	243 201	209 894
IMMOBILISATIONS (note 5)	<u>1 706</u>	<u>1 202</u>
	<u>420 073 \$</u>	<u>348 802 \$</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	64 491 \$	11 338 \$
Produits reportés	<u>8 020</u>	<u>-</u>
	72 511	11 338
ACTIF NET	<u>-----</u>	<u>-----</u>
Investi en immobilisations Non affecté	1 706	1 202
	<u>345 856</u>	<u>336 262</u>
	347 562	337 464
	<u>420 073 \$</u>	<u>348 802 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

....., administrateur

....., administrateur



FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Résultat	10 098 \$	(65 651) \$
Éléments n'impliquant aucun mouvement de trésorerie :		
Amortissements	376	309
Variation de la juste valeur des placements évalués à la juste valeur	<u>(7 421)</u>	<u>17 063</u>
	3 053	(48 279)
Variation nette des éléments hors trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>62 469</u>	<u>(43 864)</u>
	65 522	(92 143)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	-----	-----
Variation nette des placements	(17 201)	52 271
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(880)</u>	<u>-</u>
	(18 081)	52 271
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE	47 441	(39 872)
ENCAISSE AU DÉBUT	<u>46 847</u>	<u>86 719</u>
ENCAISSE À LA FIN	<u>94 288 \$</u>	<u>46 847 \$</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

1. STATUTS ET OBJECTIFS

L'organisme est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. L'organisme a pour objectifs de recueillir des contributions qui sont versées en faveur des missions CHSLD et CLSC du CISSS des Laurentides et de venir occasionnellement en aide à d'autres organismes enregistrés de charité qui ont comme mandat de promouvoir, développer ou servir les intérêts des personnes en perte d'autonomie.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Constatation des produits

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 reçus à titre de dotations, s'il y a lieu, sont constatés à titre d'augmentations directes de l'actif net.

Les revenus de placements affectés sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de placements non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Évaluation des 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, à l'exception des placements qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Évaluation des instruments financiers (suite)

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse et des autres débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des créditeurs.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur se composent des placements.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction de sa durée de vie utile selon la méthode du solde décroissant aux taux suivants :

Machines distributrices	20 %
Matériel informatique	30 %
Logiciel	40 %

Apports reçus sous forme de services

En raison de la difficulté de déterminer la valeur du temps consacré par les bénévoles à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services, celui-ci n'est pas constaté dans les états financiers.

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur les informations à fournir concernant les actifs et les passifs éventuels à la date des états financiers et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés.

Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers et sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

3. DÉBITEURS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Autres	1 246 \$	4 712 \$
Taxes	<u>6 242</u>	<u>7 462</u>
	<u>7 488 \$</u>	<u>12 174 \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

4. PLACEMENTS	2017	2016
Obligations gouvernementales et municipales et actions privilégiées, intérêts à des taux variant de 1,9 % à 4,5 %, à la juste valeur	243 201 \$	288 579 \$
Portion réalisable au cours du prochain exercice	-	78 685
	<u>243 201 \$</u>	<u>209 894 \$</u>

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2017		2016
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Matériel informatique	880 \$	132 \$	748 \$
Machines distributrices	45 433	44 487	946
Logiciel	2 500	2 488	12
	<u>48 813 \$</u>	<u>47 107 \$</u>	<u>1 706 \$</u>
			<u>1 202 \$</u>

6. CRÉDITEURS	2017	2016
Fournisseurs et frais courus	6 704 \$	2 851 \$
Dû au CISSS des Laurentides	57 787	8 487
	<u>64 491 \$</u>	<u>11 338 \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

7. ÉVENTUALITÉS

La Fondation s'est engagée relativement à quatre lettres de garantie totalisant un montant de 48 000 \$ émises par l'institution financière de l'organisme en faveur de la Régie des alcools, des courses et des jeux du Québec. Ces lettres de garantie viendront à échéance en mai 2017, mai 2018, avril 2019 et avril 2020 respectivement.

8. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Au cours de l'exercice, l'organisme a effectué, dans le cours normal de ses activités, les opérations suivantes, mesurées à la valeur d'échange, avec le CISSS des Laurentides et des administrateurs :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Frais de comptabilité	22 212 \$	25 000 \$
Activités de bienfaisance	35 575 \$	120 368 \$
Honoraires professionnels	8 616 \$	- \$

9. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2017.

Risque de liquidité

L'organisme est exposé à un risque de liquidité principalement en regard de ses créiteurs.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

9. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de marché

Le risque de marché inclut trois types de risques : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe, tels que les placements à long terme. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur.

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

ANNEXES A ET B - AUTRES RENSEIGNEMENTS

Exercice terminé le 31 mars

	2017		2016
	Produits	Charges	Total
A - ACTIVITÉS D'AUTO-FINANCEMENT			
Machines distributrices et autres	3 894 \$	- \$	3 894 \$
Loterie	44 570	21 300	23 270
Tournoi de golf	59 480	21 276	38 204
Soirée spaghetti	6 650	7 355	(705)
Marcher donne des ailes	4 685	-	4 685
Défi Vélo	15 780	3 848	11 932
Cartes de souhait	27	-	27
Course familiale	10 000	2 650	7 350
Dîner homard	-	-	-
Épinglettes	-	-	-
Autres revenus	5 577	-	5 577
	<u>150 663 \$</u>	<u>56 429 \$</u>	<u>94 234 \$</u>
			<u>141 754 \$</u>

B - ADMINISTRATION

Fournitures de bureau	1 101 \$	3 019 \$
Fournitures et dépenses diverses	1 377	7 392
Frais bancaires	165	647
Frais de comptabilité	37 845	28 809
Frais d'imprimerie	3 183	3 003
	<u>43 671 \$</u>	<u>42 870 \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

ANNEXE C - AUTRES RENSEIGNEMENTS

Exercice terminé le 31 mars

C - ACTIVITÉS DE BIENFAISANCE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Animation et milieu de vie	47 098 \$	46 064 \$
Équipements spécialisés	-	113 352
Musicothérapie	48 178	49 264
Soins à domicile	290	231
Soins palliatifs	-	336
Zoothérapie	<u>11 931</u>	<u>15 801</u>
	<u>107 497 \$</u>	<u>225 048 \$</u>