
**FONDATION
DRAPEAU ET DESCHAMBAULT**

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

Exercice terminé le 31 mars 2018

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

TABLE DES MATIÈRES

Exercice terminé le 31 mars 2018

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 membres du conseil d'administration 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 2018, 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 planifiions et réalisions 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 2018 et le 31 mars 2017, de l'actif à court terme au 31 mars 2018 et au 31 mars 2017, et de l'actif net aux 1^{er} avril 2017 et 2016 et aux 31 mars 2018 et 2017. Nous avons par conséquent exprimé une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2017, 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 avons 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 2018, 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.m.l.

Comptables professionnels agréés

Saint-Jérôme

le 14 septembre 2018



FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

PRODUITS ET CHARGES

Exercice terminé le 31 mars

2018

2017

PRODUITS

Activités d'auto-financement (annexe A)	199 445 \$	145 086 \$
Activités ponctuelles	2 990	17 651
Dons	1 850	18 685
Dons in memoriam	14 100	13 886
Variation de la juste valeur des placements	1 387	7 421
Revenus de placements	9 535	9 764
Amortissement des apports reportés	1 026	-
Autres revenus	9 749	5 577
	<u>240 082</u>	<u>218 070</u>

CHARGES

Activités d'auto-financement (annexe A)	97 455	56 429
Administration (annexe B)	99 684	43 670
Amortissement des immobilisations	1 444	376
	<u>198 583</u>	<u>100 475</u>

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT ACTIVITÉS DE BIENFAISANCE

41 499

117 595

Activités de bienfaisance (annexe C)

121 555

107 497

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES

(80 056) \$

10 098 \$

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 mars

	2018		2017
	<u>Investi en immobili- sations</u>	<u>Non affecté</u>	<u>Total</u>
SOLDE AU DÉBUT	1 706 \$	345 856 \$	347 562 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u>(418)</u>	<u>(79 638)</u>	<u>10 098</u>
SOLDE À LA FIN	<u>1 288 \$</u>	<u>266 218 \$</u>	<u>267 506 \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

BILAN
31 mars

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	20 261 \$	94 288 \$
Dépôt à terme, échu en mars 2018	-	70 000
Débiteurs (note 3)	5 417	7 488
Charges payées d'avance	<u>4 189</u>	<u>3 390</u>
	29 867	175 166
PLACEMENTS (note 4)	304 178	243 201
IMMOBILISATIONS (note 5)	<u>8 600</u>	<u>1 706</u>
	<u>342 645 \$</u>	<u>420 073 \$</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	62 072 \$	64 491 \$
Produits reportés	<u>5 755</u>	<u>8 020</u>
	67 827	72 511
APPORTS REPORTÉS (note 7)	<u>7 312</u>	<u>-</u>
	75 139	72 511
ACTIF NET	<u>-----</u>	<u>-----</u>
Investi en immobilisations	1 288	1 706
Non affecté	<u>266 218</u>	<u>345 856</u>
	<u>267 506</u>	<u>347 562</u>
	<u>342 645 \$</u>	<u>420 073 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

....., administrateur

....., administrateur

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(80 056) \$	10 098 \$
Éléments n'impliquant aucun mouvement de trésorerie :		
Amortissements des immobilisations	1 444	376
Amortissement des apports reportés	(1 026)	-
Variation de la juste valeur des placements évalués à la juste valeur	<u>(1 387)</u>	<u>(7 421)</u>
	(81 025)	3 053
Variation nette des éléments hors trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>(3 412)</u>	<u>62 469</u>
	<u>(84 437)</u>	<u>65 522</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des placements et dépôt à terme	10 410	(17 201)
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>(880)</u>
	<u>10 410</u>	<u>(18 081)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE		
	(74 027)	47 441
ENCAISSE AU DÉBUT	<u>94 288</u>	<u>46 847</u>
ENCAISSE À LA FIN	<u>20 261 \$</u>	<u>94 288 \$</u>

Les opérations sans effet sur la trésorerie comprennent l'acquisition d'immobilisations par donation (note 7).

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

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 et les produits d'activités. Les apports affectés et les produits d'activités 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.

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

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.

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

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 :

Mobilier et équipement	20 %
Matériel informatique	30 %
Logiciel	40 %

Apports reportés

Les dons relatifs aux immobilisations sont comptabilisés à titre d'apports reportés puis amortis de la même façon que les immobilisations auxquelles ils se rapportent.

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.

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.

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Utilisation d'estimations (suite)

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>2018</u>	<u>2017</u>
Autres	-	1 246 \$
Taxes	<u>5 417</u>	<u>6 242</u>
	<u>5 417 \$</u>	<u>7 488 \$</u>

4. PLACEMENTS

Actions privilégiées, à la juste valeur	242 790 \$	180 933 \$
Obligations gouvernementales et municipales, intérêts au taux de 1,9 %, à la juste valeur	<u>61 388</u>	<u>62 268</u>
	<u>304 178 \$</u>	<u>243 201 \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2018		2017	
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Matériel informatique	4 718 \$	932 \$	3 786 \$	748 \$
Mobilier et équipement	49 933	45 126	4 807	946
Logiciel	2 500	2 493	7	12
	57 151 \$	48 551 \$	8 600 \$	1 706 \$

6. CRÉDITEURS	2018	2017
Fournisseurs et frais courus	3 812 \$	6 704 \$
Salaires et vacances	5 954	-
Dû au CISSS des Laurentides	52 306	57 787
	62 072 \$	64 491 \$

7. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés, présentés à long terme, représentent des dons d'immobilisations qui sont amortis au même rythme que les équipements reçus :

	2018	2017
Solde au début	- \$	- \$
Plus : Montant reçu au cours de l'exercice	8 338	-
Moins : Montant constaté à titre de produits de l'exercice	1 026	-
Solde à la fin	7 312 \$	- \$

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

8. ÉVENTUALITÉS

La Fondation s'est engagée relativement à trois lettres de garantie totalisant un montant de 36 000 \$ 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 2018, avril 2019 et avril 2020 respectivement.

9. 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>2018</u>	<u>2017</u>
Frais de comptabilité	- \$	22 212 \$
Activités d'auto-financement	1 168 \$	- \$
Activités de bienfaisance	49 702 \$	35 575 \$
Honoraires professionnels	- \$	8 616 \$
Publicité	6 125 \$	- \$

10. 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 2018.

Risque de liquidité

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

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

10. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit du fait qu'il s'est engagé relativement à trois lettres de garantie totalisant un montant de 36 000 \$.

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

	2018		2017
	Produits	Charges	Total
A - ACTIVITÉS D'AUTO-FINANCEMENT			
Machines distributrices et autres	4 500 \$	- \$	3 894 \$
Loterie	29 115	18 568	23 270
Tournoi de golf	64 897	23 917	38 204
Soirée spaghetti	14 051	5 127	(705)
Marcher donne des ailes	640	-	4 685
Défi Vélo	22 435	3 539	11 932
Cartes de souhait	-	-	27
Course familiale	5 000	2 623	7 350
Camp de base de l'Everest	58 807	43 681	-
	<u>199 445 \$</u>	<u>97 455 \$</u>	<u>88 657 \$</u>

B - ADMINISTRATION

	2018	2017
Salaires et charges sociales	70 867 \$	- \$
Fournitures de bureau	5 801	1 058
Fournitures et dépenses diverses	567	1 377
Frais bancaires	2 536	165
Frais de comptabilité	6 458	37 845
Frais d'imprimerie	610	3 183
Publicité	12 845	42
	<u>99 684 \$</u>	<u>43 670 \$</u>

FONDATION DRAPEAU ET DESCHAMBAULT

ANNEXE C - AUTRES RENSEIGNEMENTS

Exercice terminé le 31 mars

2018

2017

C - ACTIVITÉS DE BIENFAISANCE

Animation et milieu de vie	56 498 \$	47 098 \$
Équipements spécialisés	1 693	-
Musicothérapie	49 272	48 178
Soins à domicile	-	290
Zoothérapie	<u>14 092</u>	<u>11 931</u>
	<u>121 555 \$</u>	<u>107 497 \$</u>