

**Oxfam-Québec**  
**États financiers consolidés**  
**au 31 mars 2016**

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Résultats consolidés	4
Évolution de l'actif net consolidée	5
Flux de trésorerie consolidés	6
Situation financière consolidée	7
Notes complémentaires	8 - 17
Annexe consolidée	18 - 19



# Raymond Chabot Grant Thornton

## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de  
Oxfam-Québec

**Raymond Chabot Grant Thornton**  
S.E.N.C.R.L.  
Bureau 2000  
Tour de la Banque Nationale  
600, rue De La Gauchetière Ouest  
Montréal (Québec) H3B 4L8

Téléphone : 514 878-2691  
Télécopieur : 514 878-2127  
[www.rcgt.com](http://www.rcgt.com)

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés ci-joints de l'organisme Oxfam-Québec, qui comprennent l'état consolidé de la situation financière au 31 mars 2016 et les états consolidés des résultats, 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 consolidés**

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers consolidés 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 consolidés 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 consolidés, 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 consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers consolidés. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers consolidés 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'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers consolidés 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'entité. 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 consolidés.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### **Opinion**

À notre avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Oxfam-Québec au 31 mars 2016 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*<sup>1</sup>

Montréal  
Le 22 juin 2016

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A117472

# Oxfam-Québec

## Résultats consolidés

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
	\$	\$
<b>Produits</b>		
Apports (note 3)		
Apports – projets outre-mer et canadiens		
Affaires mondiales Canada (AMC) – partenariat, bilatéral et autres	28 632 112	23 477 396
Autres bailleurs de fonds	7 122 657	5 049 973
	<u>35 754 769</u>	<u>28 527 369</u>
Autres apports		
Campagnes de financement (note 4)	5 379 783	3 920 826
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 5)	2 076 600	2 222 550
Loyer et recouvrement des frais d'exploitation	182 548	252 180
Produits nets de placements	21 597	2 943
Autres produits	277 014	38 370
	<u>43 692 311</u>	<u>34 964 238</u>
Charges de projets outre-mer et canadiens (annexe)		
AMC – partenariat, bilatéral et autres	26 893 076	22 224 805
Autres bailleurs de fonds	7 640 164	5 497 877
	<u>34 533 240</u>	<u>27 722 682</u>
Autres charges		
Coûts attribués aux programmes	2 105 338	2 495 901
Direction et services	3 004 885	2 622 002
Amortissement des immobilisations corporelles	126 186	112 858
Amortissement des actifs incorporels	222 433	108 385
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 5)	2 076 600	2 222 550
	<u>42 068 682</u>	<u>35 284 378</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant coûts de restructuration	1 623 629	(320 140)
Coûts de restructuration	(139 817)	(120 200)
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>	<u><u>1 483 812</u></u>	<u><u>(440 340)</u></u>

Les notes complémentaires et l'annexe consolidée font partie intégrante des états financiers consolidés et la note 3 fournit d'autres informations sur les résultats consolidés.

## Oxfam-Québec

### Évolution de l'actif net consolidée

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

				2016	2015
	Investi en immobili- sations \$	Affecté à titre de réserve (note 6) \$	Non affecté (néгатif) \$	Total \$	Total \$
Actif net (néгатif) au début	1 807 270	487 303	(1 172 478)	1 122 095	1 562 435
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(348 619)		1 832 431	1 483 812	(440 340)
Affectation d'origine interne		362 697	(362 697)		
Acquisition d'immobilisations corporelles et d'actifs incorporels	94 128		(94 128)		
Actif net à la fin	1 552 779	850 000	203 128	2 605 907	1 122 095

Les notes complémentaires et l'annexe consolidée font partie intégrante des états financiers consolidés.

## Oxfam-Québec

### Flux de trésorerie consolidés

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	1 483 812	(440 340)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	126 186	112 858
Amortissement des actifs incorporels	222 433	108 385
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 7)	<u>(3 959 373)</u>	<u>(1 520 845)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(2 126 942)</u>	<u>(1 739 942)</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Immobilisations corporelles	(48 258)	(71 123)
Immobilisations incorporelles	(45 870)	(38 994)
Dépôts à terme	(1 101 677)	(650 596)
Encaissements de dépôts à terme	550 000	2 610 555
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(645 805)</u>	<u>1 849 842</u>
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Variation nette de la marge de crédit	290 299	
Remboursement d'emprunt à long terme	<u>(250 000)</u>	<u>(250 000)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>40 299</u>	<u>(250 000)</u>
<b>Diminution nette de l'encaisse</b>	<b>(2 732 448)</b>	<b>(140 100)</b>
Encaisse au début	<u>5 174 957</u>	<u>5 315 057</u>
Encaisse à la fin	<u><u>2 442 509</u></u>	<u><u>5 174 957</u></u>

Les notes complémentaires et l'annexe consolidée font partie intégrante des états financiers consolidés.

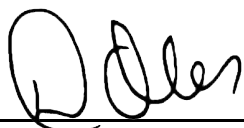
**Oxfam-Québec**  
**Situation financière consolidée**  
 au 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
Court terme		
Encaisse	2 442 509	5 174 957
Dépôts à terme, 1,45 % à 2,41% (1,95 % à 2,41 % en 2015), échéant entre juin 2016 et février 2021 (juin 2016 et mars 2018 en 2015)	1 481 951	930 274
Débiteurs (note 8)	530 597	771 483
Frais payés d'avance	293 480	55 502
Charges de projets payées d'avance	1 839 225	1 491 387
Immobilisations corporelles destinées à la vente (note 9)	<u>204 589</u>	
	<u>6 792 351</u>	<u>8 423 603</u>
Long terme		
Immobilisations corporelles destinées à la vente (note 9)		204 589
Immobilisations corporelles (note 10)	1 200 532	1 278 460
Actifs incorporels (note 11)	147 658	324 221
	<u>8 140 541</u>	<u>10 230 873</u>
<b>PASSIF</b>		
Court terme		
Marge de crédit (note 12)	290 299	
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 13)	2 066 837	1 910 200
Apports reportés liés à la réalisation de projets (note 14)	2 677 498	6 448 578
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 15)	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
	<u>5 284 634</u>	<u>8 608 778</u>
Long terme		
Dette à long terme (note 15)	<u>250 000</u>	<u>500 000</u>
	<u>5 534 634</u>	<u>9 108 778</u>
<b>ACTIF NET</b>		
Investi en immobilisations	1 552 779	1 807 270
Affecté à titre de réserve	850 000	487 303
Non affecté (néгатif)	203 128	(1 172 478)
	<u>2 605 907</u>	<u>1 122 095</u>
	<u>8 140 541</u>	<u>10 230 873</u>

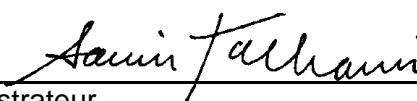
Les notes complémentaires et l'annexe consolidée font partie intégrante des états financiers consolidés.

Pour le conseil,

Administrateur



Administrateur



# Oxfam-Québec

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

---

### **1 - STATUTS ET OBJECTIFS DE L'ORGANISME**

L'organisme est constitué en vertu de la Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif en tant qu'organisme sans but lucratif et sans capital-actions. L'organisme est exempté d'impôts au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

L'organisme poursuit les objectifs suivants :

- Œuvrer en appui aux populations des pays en développement, en soutenant des activités de développement structurées qui visent à établir l'autosuffisance durable des populations partenaires dans le respect de leurs valeurs durables;
- Réaliser des programmes de soutien dans des pays économiquement défavorisés pour des personnes déplacées et réfugiées à la suite de cataclysmes naturels, de conflits armés ou autres;
- Réaliser des programmes de transfert de ressources humaines et matérielles avec des pays économiquement défavorisés, en particulier par l'envoi et le soutien de volontaires internationaux à l'étranger;
- Travailler de concert avec d'autres organismes québécois, canadiens ou étrangers voués au développement et à la coopération internationale;
- Manifester son soutien à l'égard des populations des pays en développement par un travail de sensibilisation et d'éducation du public québécois;
- Solliciter et recueillir des fonds, de même que recevoir et utiliser des subventions et dons de toutes sortes aux fins mentionnées ci-dessus.

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

#### **Base de présentation**

Les états financiers consolidés de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

#### **Principes de consolidation**

Les états financiers consolidés incluent les comptes de l'organisme et ceux de Club 2/3 qui est contrôlé par l'organisme.

#### **Estimations comptables**

Pour dresser les états financiers consolidés, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers consolidés, les notes y afférentes et l'annexe consolidée. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.



# Oxfam-Québec

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

---

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Actifs et passifs financiers**

##### *Évaluation initiale*

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

##### *Évaluation ultérieure*

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats consolidés à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats consolidés au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

#### **Constatation des produits**

##### *Apports*

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

De plus, l'organisme constate les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

##### *Produits nets de placements*

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Les produits nets de placements incluent les produits d'intérêts et sont constatés en fonction du temps écoulé.

# Oxfam-Québec

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### *Produits de location*

La société constate ses produits de location, selon la méthode linéaire sur la durée des contrats de location, lorsque le recouvrement est raisonnablement assuré. L'excédent des loyers constatés sur les montants à recevoir en vertu des contrats de location est présenté à titre de loyers à recevoir au bilan consolidé.

#### **Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

#### **Immobilisations corporelles et actifs incorporels amortissables**

Les immobilisations corporelles et les actifs incorporels amortissables acquis sont comptabilisés au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles ou d'actifs incorporels amortissables, le coût de ceux-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

#### *Amortissements*

Les immobilisations corporelles et les actifs incorporels amortissables sont amortis en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes suivantes :

	<u>Périodes</u>
Aménagement du stationnement	15 ans
Bâtiment	55 ans
Réaménagement des locaux	15 ans
Équipements et mobilier de bureau	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Logiciels	2 à 10 ans

Les immobilisations acquises dans le cadre de projets à l'étranger sont imputées aux charges de l'exercice au moment de leur acquisition, puisqu'elles ne seront pas rapatriées au siège social à la fin du projet. Ces immobilisations sont constituées principalement de véhicules, de matériel informatique et de mobilier de bureau.

#### *Réduction de valeur*

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle ou un actif incorporel amortissable n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle ou de l'actif incorporel amortissable sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats consolidés.

**Oxfam-Québec**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2016

**2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

**Charges de projets payées d'avance**

Dans le cadre des programmes d'aide humanitaire, l'organisme travaille en collaboration avec des partenaires pour certains projets internationaux. Selon les protocoles d'entente, les sommes versées aux partenaires sont initialement comptabilisées à titre de charges de projets payées d'avance. Au moment de la réception des rapports financiers et des pièces justificatives correspondantes, les charges de projets sont comptabilisées à l'état des résultats consolidés.

**Conversion des devises**

L'organisme considère les bureaux comme étant des établissements étrangers intégrés et utilise la méthode temporelle pour la conversion des opérations libellées dans une monnaie étrangère.

Selon cette méthode, les éléments monétaires d'actif et de passif sont convertis au cours à la date de fin d'exercice. Les éléments non monétaires d'actif et de passif sont convertis aux cours historiques, à l'exception de ceux comptabilisés à la juste valeur qui sont convertis au cours à la date de fin d'exercice. Les produits et les charges sont convertis au cours moyen de la période, à l'exception de l'amortissement des éléments d'actif convertis aux cours historiques qui est converti aux mêmes cours que les éléments correspondants. Les gains et les pertes de change afférents sont comptabilisés dans les résultats consolidés de l'exercice.

**3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS CONSOLIDÉS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Produits		
Apports – projets outre-mer et canadiens		
AMC – partenariat, bilatéral et autres		
Subventions du gouvernement fédéral – AMC		
Programme de coopération volontaire 2009-2015 – Mieux agir, mieux influencer pour un monde plus juste		8 762 178
Programme de coopération volontaire 2015-2020 – Accès Innovation (a)	<b>8 190 454</b>	
Partenariat, bilatéral et autres	<b>20 441 658</b>	14 715 218
	<b><u>28 632 112</u></b>	<b><u>14 715 218</u></b>
Autres bailleurs de fonds		
Subventions du gouvernement provincial	<b>322 493</b>	175 945
Apports d'autres organismes sans but lucratif et d'autres partenaires	<b>6 800 164</b>	4 874 028
	<b><u>7 122 657</u></b>	<b><u>5 049 973</u></b>
Charges		
Intérêts sur la dette à long terme	<b>12 500</b>	18 750
Perte de change non réalisée		
Encaisse	<b>7 494</b>	11 567
Perte de change réalisée (gain de change réalisé)	<b>143 245</b>	(187 989)

**Oxfam-Québec**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2016

**3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS CONSOLIDÉS (suite)**

(a) Au cours de l'exercice, un nouvel accord de contribution a été conclu entre l'organisme et l'AMC. Il est entendu que l'AMC aide l'organisme à réaliser le Programme de coopération volontaire 2015-2020 – Accès Innovation. Pour la période du 24 avril 2015 au 31 mars 2020, l'accord a été approuvé le 24 avril 2015 pour un montant de 54 285 762 \$, dont un montant de 7 010 728 \$ a été encaissé au cours de l'exercice 2015-2016.

**4 - CAMPAGNES DE FINANCEMENT**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Dons recueillis disponibles		
Dons grevés d'affectations d'origine externe	<b>3 305 940</b>	1 941 070
Dons non affectés	<b>3 886 031</b>	2 873 915
Total des dons recueillis au cours de l'exercice	<b>7 191 971</b>	4 814 985
Dons reportés liés à la réalisation de projets (note 15)	<b>1 812 188</b>	894 159
Dons constatés à titre de produits	<b>5 379 783</b>	3 920 826

Les produits de campagnes de financement comprennent un montant de 217 963 \$ de promesses de dons à recevoir (464 000 \$ en 2015).

**5 - CONTRIBUTIONS SOUS FORME DE SERVICES RENDUS PAR DES VOLONTAIRES**

Les contributions sous forme de services rendus représentent la valeur du travail des coopérants volontaires internationaux.

La contribution est établie selon un taux prédéterminé par l'AMC. Le montant établi est de 200 \$/jour/personne. Le nombre de coopérants volontaires, exprimé en personnes-années, est de 42,99 en 2016 (49,39 en 2015).

**6 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE**

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'organisme a affecté 362 697 \$ à titre de réserve (109 689 \$ en 2015).

Le conseil d'administration vise à procurer à Oxfam-Québec des réserves financières afin de faire face à des événements non prévisibles et d'assurer à l'organisme la poursuite de ses opérations durant une période minimale de trois mois. Toute demande d'utilisation de ces fonds doit respecter les critères établis et doit être approuvée par le conseil d'administration.

**Oxfam-Québec**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2016

**7 - VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS DU FONDS DE ROULEMENT**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Débiteurs	240 886	(98 616)
Frais payés d'avance	(237 978)	44 056
Charges de projets payées d'avance	(347 838)	2 058 744
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	156 637	583 388
Apports reportés liés à la réalisation de projets	(3 771 080)	(4 108 417)
	<u>(3 959 373)</u>	<u>(1 520 845)</u>

**8 - DÉBITEURS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Promesses de dons à recevoir	217 963	464 000
Taxes à la consommation à recevoir	46 814	60 358
Autres	265 820	247 125
	<u>530 597</u>	<u>771 483</u>

**9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES DESTINÉES À LA VENTE**

Afin de favoriser la mise en place des initiatives stratégiques futures de l'organisme, le conseil d'administration de l'organisme a adopté, le 15 mai 2015, une résolution qui vise à mettre en vente un terrain qui sert actuellement de stationnement.

Le 20 juillet 2015, un contrat de vente a été signé stipulant que la vente est conditionnelle à la décontamination préalable du terrain. De plus, un montant non remboursable de 250 000 \$ a été encaissé relativement à ce contrat de vente et a été constaté à titre d'autres produits.

Les valeurs comptables nettes sont les suivantes :

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>2016</u> Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Terrain	189 016		189 016
Aménagement du stationnement	124 768	109 195	15 573
	<u>313 784</u>	<u>109 195</u>	<u>204 589</u>

**Oxfam-Québec**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2016

**10 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	Coût \$	Amortissement cumulé \$	2016	2015
			Valeur comptable nette \$	Valeur comptable nette \$
Terrain	214 312		214 312	214 312
Bâtiment	971 133	405 305	565 828	580 718
Réaménagement des locaux	765 794	447 554	318 240	358 570
Équipements et mobilier de bureau	172 891	142 091	30 800	49 469
Matériel informatique	256 126	184 774	71 352	75 391
	<b>2 380 256</b>	<b>1 179 724</b>	<b>1 200 532</b>	<b>1 278 460</b>

**11 - ACTIFS INCORPORELS**

	Coût \$	Amortissement cumulé \$	2016	2015
			Valeur comptable nette \$	Valeur comptable nette \$
Actifs incorporels amortissables				
Logiciels	810 316	662 658	147 658	324 221

**12 - MARGE DE CRÉDIT**

L'organisme bénéficie d'une marge de crédit d'un montant autorisé de 2 000 000 \$, portant intérêt au taux préférentiel de la Caisse Desjardins du réseau municipal (2,7 % au 31 mars 2016 et 3 % au 31 mars 2015). La marge de crédit est utilisée à la hauteur de 290 299 \$ au 31 mars 2016 (0 \$ au 31 mars 2015). L'entente vient à échéance le 30 septembre 2016.

L'organisme bénéficiera d'un montant maximum de 3 000 000 \$ lorsqu'il soumettra à la Caisse, au plus tard le 30 septembre 2016, une confirmation écrite d'une firme reconnue et mandatée par la Caisse stipulant que le terrain est entièrement décontaminé.

Une hypothèque de 3 000 000 \$, grevant l'immeuble situé au 2320-2340, rue Notre-Dame Ouest, à Montréal, appartenant à l'organisme, les loyers qu'il produit ainsi que les indemnités d'assurance couvrant les loyers, est affectée à la garantie de la marge de crédit.

**13 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT**

Les sommes à remettre à l'État totalisent 18 685 \$ au 31 mars 2016 (15 346 \$ au 31 mars 2015).

**Oxfam-Québec**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2016

**14 - APPORTS REPORTÉS LIÉS À LA RÉALISATION DE PROJETS**

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à des projets spécifiques et qui serviront à couvrir les charges afférentes du prochain exercice. Les variations survenues au cours de l'exercice dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

			<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Bailleurs de fonds	Campagnes de financement (a)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Solde au début – financement destiné à couvrir les charges de projets	5 554 419	894 159	6 448 578	10 556 995
Sommes à recevoir des bailleurs de fonds – solde au début	31 212 960		31 212 960	6 437 011
Montants octroyés pour des projets débutés durant l'exercice	<u>70 774 410</u>	<u>6 297 812</u>	<u>77 072 222</u>	<u>53 115 727</u>
	<u>107 541 789</u>	<u>7 191 971</u>	<u>114 733 760</u>	<u>70 109 733</u>
Montants constatés à titre de produits de l'exercice	<u>35 754 769</u>	<u>5 379 783</u>	<u>41 134 552</u>	<u>32 448 195</u>
	<u>71 787 020</u>	<u>1 812 188</u>	<u>73 599 208</u>	<u>37 661 538</u>
Sommes à recevoir des bailleurs de fonds – solde à la fin	<u>70 921 710</u>		<u>70 921 710</u>	<u>31 212 960</u>
Solde à la fin – financement destiné à couvrir les charges de projets	<u>865 310</u>	<u>1 812 188</u>	<u>2 677 498</u>	<u>6 448 578</u>

(a) Campagnes de financement liées à la réalisation de projets, dont les dons sont grevés d'affectations d'origine externe.

**15 - DETTE À LONG TERME**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Emprunt non garanti de 1 000 000 \$, remboursable par versements annuels de 250 000 \$ plus les intérêts de 2,5 % (2,5 % au 31 mars 2015), échéant en avril 2017	500 000	750 000
Tranche échéant à moins de un an	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
	<u>250 000</u>	<u>500 000</u>

Les versements sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 250 000 \$ en 2017 et 2018.

# Oxfam-Québec

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 16 - AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

#### Régime d'épargne collectif

Les employés d'Oxfam-Québec bénéficient d'un régime d'épargne collectif avec Desjardins. Ce régime est comptabilisé comme un régime à cotisations déterminées. Le montant des cotisations versées par l'employeur pour l'exercice terminé le 31 mars 2016 est de 158 380 \$ (131 658 \$ pour l'exercice terminé le 31 mars 2015).

### 17 - INSTRUMENTS FINANCIERS

#### Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé sont détaillés ci-après.

##### *Risque de crédit*

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière consolidée. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les débiteurs, excluant les taxes à la consommation à recevoir, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

##### *Risque de marché*

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de change et au risque de taux d'intérêt, lesquels découlent à la fois des activités de fonctionnement, d'investissement et de financement :

##### – Risque de change :

L'organisme réalise plusieurs de ses transactions en devises et est donc exposé aux fluctuations des devises.

Aux 31 mars 2016 et 2015, l'organisme est exposé au risque de change en raison de l'encaisse libellée dans les devises suivantes :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Dollar américain	373 852	889 891
Gourde	344 965	317 091
Franc CFA	444 377	14 874
Autres devises	10 120	194 442



# Oxfam-Québec

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

---

### **17 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)**

– Risque de taux d'intérêt :

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et passifs financiers portant intérêt à taux fixe et variable.

Les dépôts à terme et la dette à long terme portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des variations des taux d'intérêt.

La marge de crédit porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

#### *Risque de liquidité*

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière consolidée.

#### **Valeur comptable des actifs financiers par catégorie**

Les actifs financiers de l'organisme, totalisant 4 408 243 \$ (6 816 356 \$ au 31 mars 2015), ont tous été classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût après amortissement.

#### **Passifs financiers garantis**

Au 31 mars 2016, la valeur comptable des passifs financiers qui sont garantis est de 290 299 \$.

### **18 - ENGAGEMENTS**

L'organisme s'est engagé, en vertu de contrats de location échéant jusqu'en mars 2019, à verser une somme de 95 738 \$ pour de l'équipement de bureau et de l'entretien. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 70 152 \$ en 2017 et à 12 793 \$ en 2018 et 2019.

De plus, l'organisme s'est engagé, en vertu d'un contrat lié à la décontamination du terrain, à verser une somme de 100 000 \$ pour le prochain exercice financier. La vente du terrain aura lieu après cette décontamination.

### **19 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT**

Certaines données correspondantes fournies pour l'exercice précédent ont été reclassées en fonction de la présentation adoptée pour le présent exercice.

# Oxfam-Québec

## Annexe consolidée

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

						2016	2015
	AMC			Autres			
	Programme – envoi de volontaires	Aide humanitaire	Autres projets	Autres bailleurs – aide humanitaire	Autres bailleurs – autres projets	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>CHARGES DE PROJETS OUTRE-MER ET CANADIENS</b>							
Amérique latine et Caraïbes							
Bolivie	701 957				55 074	757 031	671 606
Colombie	77 050					77 050	37 714
El Salvador					661 868	661 868	343 534
Haïti	648 739	1 717 168			1 654 700	4 020 607	1 656 910
Honduras	372 463		1 049 556		(5 276)	1 416 743	2 643 043
Pérou	711 943					711 943	685 358
République dominicaine					111 141	111 141	862 644
	<b>2 512 152</b>	<b>1 717 168</b>	<b>1 049 556</b>	<b>–</b>	<b>2 477 507</b>	<b>7 756 383</b>	<b>6 900 809</b>
Afrique et Moyen-Orient							
Algérie				112 747		112 747	
Bénin	545 304	195 386	149 336		53 009	943 035	449 704
Burkina Faso	553 586		342 587		1 072 600	1 968 773	1 579 744
Congo	608 268	1 416 280		331 543	2 366 814	4 722 905	3 758 121
Irak		4 592 074				4 592 074	951 281
Jordanie	83 451		764 832			848 283	977 178
Liban		1 416 739		167 451		1 584 190	2 054 086
Liberia		88 708		152 974		241 682	413 134
Mali	48 615	1 629 643				1 678 258	1 357 551
Niger					245 419	245 419	791 678
Palestine	676 391	498 833		59 742		1 234 966	2 878 127
République centrafricaine		786 220				786 220	
Sierra Leone		361 665		61 032		422 697	154 641
Syrie		1 518 953				1 518 953	1 009 981
Tchad		666 260				666 260	
	<b>2 515 615</b>	<b>13 170 761</b>	<b>1 256 755</b>	<b>885 489</b>	<b>3 737 842</b>	<b>21 566 462</b>	<b>16 375 226</b>

## Oxfam-Québec

### Annexe consolidée

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

						2016	2015
	AMC			Autres			
	Programme – envoi de volontaires	Aide humanitaire	Autres projets	bailleurs – aide humanitaire	Autres bailleurs – autres projets	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Asie							
Cambodge							33 716
Myanmar		1 308 679				1 308 679	744 563
Népal				63 306		63 306	
Philippines				366 289		366 289	371 357
Vietnam							460
Yémen		837 745				837 745	
	–	2 146 424	–	429 595	–	2 576 019	1 150 096
Europe							
Italie	–	–	–	2 470	–	2 470	–
Canada							
Activités d'engagement du public	868 825					868 825	1 535 005
Dépenses canadiennes du programme de coopération volontaire	1 529 342					1 529 342	1 632 600
Stages-jeunes					28 593	28 593	27 637
Autres projets	126 478				78 668	205 146	101 309
	2 524 645	–	–	–	107 261	2 631 906	3 296 551
	7 552 412	17 034 353	2 306 311	1 317 554	6 322 610	34 533 240	27 722 682