

Oxfam-Québec
États financiers consolidés
au 31 mars 2017

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



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

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 2017 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 planifiions 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 2017 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.*¹

Montréal
Le 19 juin 2017

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A117472

Oxfam-Québec

Résultats consolidés

pour l'exercice terminé le 31 mars 2017

	Résultats d'opérations	Réserve stratégique	2017 Total	2016 Résultats d'opérations
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Apports (note 3)				
Apports – projets outre-mer et canadiens				
Affaires mondiales Canada (AMC) – partenariat, bilatéral et aide humanitaire	30 791 490		30 791 490	28 632 112
Autres bailleurs de fonds	4 315 104		4 315 104	7 122 657
	<u>35 106 594</u>	–	<u>35 106 594</u>	35 754 769
Autres apports				
Campagnes de financement (note 4)	4 727 321		4 727 321	5 379 783
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 5)	4 971 000		4 971 000	2 076 600
Loyer et recouvrement des frais d'exploitation	148 761		148 761	182 548
Produits nets de placements	54 412		54 412	21 597
Autres produits	23 883		23 883	277 014
	<u>45 031 971</u>	–	<u>45 031 971</u>	43 692 311
Charges de projets outre-mer et canadiens (annexe)				
AMC – partenariat, bilatéral et aide humanitaire	28 721 660		28 721 660	26 893 076
Autres bailleurs de fonds	5 513 487		5 513 487	7 640 164
	<u>34 235 147</u>	–	<u>34 235 147</u>	34 533 240
Autres charges				
Coûts attribués aux programmes	2 463 732		2 463 732	2 105 338
Direction et services	3 051 935	314 684	3 366 619	3 004 885
Amortissement des immobilisations corporelles	115 024	6 521	121 545	126 186
Amortissement des actifs incorporels	75 614		75 614	222 433
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 5)	4 971 000		4 971 000	2 076 600
	<u>44 912 452</u>	<u>321 205</u>	<u>45 233 657</u>	42 068 682
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant gain sur la cession d'immobilisations corporelles et coûts de restructuration	119 519	(321 205)	(201 686)	1 623 629
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles		1 846 106	1 846 106	
Coûts de restructuration				(139 817)
Excédent des produits par rapport aux charges	<u>119 519</u>	<u>1 524 901</u>	<u>1 644 420</u>	1 483 812

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 2017

	2017				2016
	Investi en immobili- sations	Affecté à titre de réserve pour éventualités (note 6)	Affecté à titre de réserve stratégique (note 6)	Non affecté	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	1 552 779	850 000		203 128	2 605 907
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(197 159)		1 531 421	310 158	1 644 420
Affectations d'origine interne (note 6)		50 000	100 000	(150 000)	
Acquisition d'immobilisations corporelles et d'actifs incorporels	182 379		(59 603)	(122 776)	
Cession d'immobilisations corporelles et d'actifs incorporels	(204 589)		204 589		
Solde à la fin	<u>1 333 410</u>	<u>900 000</u>	<u>1 776 407</u>	<u>240 510</u>	<u>4 250 327</u>
					<u>2 605 907</u>

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 2017

	2017	2016
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits par rapport aux charges	1 644 420	1 483 812
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	121 545	126 186
Amortissement des actifs incorporels	75 614	222 433
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles	(1 846 106)	
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 7)	5 084 648	(3 959 373)
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>5 080 121</u>	<u>(2 126 942)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(129 335)	(48 258)
Acquisition d'actifs incorporels	(53 044)	(45 870)
Cession d'immobilisations corporelles	2 050 695	
Placements temporaires	(1 529 841)	(1 101 677)
Encaissements de placements temporaires	292 793	550 000
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>631 268</u>	<u>(645 805)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de la marge de crédit	(290 299)	290 299
Remboursement d'emprunt à long terme	(250 000)	(250 000)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(540 299)</u>	<u>40 299</u>
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	5 171 090	(2 732 448)
Encaisse au début	<u>2 442 509</u>	<u>5 174 957</u>
Encaisse à la fin	<u><u>7 613 599</u></u>	<u><u>2 442 509</u></u>

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

Oxfam-Québec

Situation financière consolidée

au 31 mars 2017

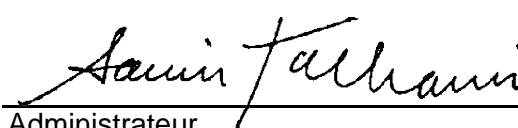
	2017	2016
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse	7 613 599	2 442 509
Placements temporaires (note 8)	2 718 999	1 481 951
Débiteurs (note 9)	602 919	530 597
Frais payés d'avance	440 587	293 480
Charges de projets payées d'avance	2 678 552	1 839 225
Immobilisations corporelles destinées à la vente (note 10)		204 589
	14 054 656	6 792 351
Long terme		
Immobilisations corporelles (note 11)	1 208 322	1 200 532
Actifs incorporels (note 12)	125 088	147 658
	15 388 066	8 140 541
PASSIF		
Court terme		
Marge de crédit (note 13)		290 299
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 14)	1 805 234	2 066 837
Apports reportés liés à la réalisation de projets (note 15)	9 082 505	2 677 498
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 16)	250 000	250 000
	11 137 739	5 284 634
Long terme		
Dette à long terme (note 16)		250 000
	11 137 739	5 534 634
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	1 333 410	1 552 779
Affecté à titre de réserve pour éventualités	900 000	850 000
Affecté à titre de réserve stratégique	1 776 407	
Non affecté	240 510	203 128
	4 250 327	2 605 907
	15 388 066	8 140 541

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 2017

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.

Les produits et les charges des projets affectant la réserve stratégique sont présentés séparément aux résultats consolidés ainsi qu'à l'évolution de l'actif net consolidée.

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.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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>
Bâtiment	55 ans
Réaménagement des locaux	15 ans
Équipement 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.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Produits		
Apports – projets outre-mer et canadiens		
AMC – partenariat, bilatéral et aide humanitaire		
Subventions du gouvernement fédéral – AMC		
Programme de coopération volontaire 2015-2020 –		
Accès Innovation (a)	12 926 530	8 190 454
Partenariat, bilatéral et aide humanitaire	<u>17 864 960</u>	<u>20 441 658</u>
	<u>30 791 490</u>	<u>28 632 112</u>
Autres bailleurs de fonds		
Subventions du gouvernement provincial	428 188	322 493
Apports d'autres organismes sans but lucratif et d'autres		
partenaires	<u>3 886 916</u>	<u>6 800 164</u>
	<u>4 315 104</u>	<u>7 122 657</u>

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2017

3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS CONSOLIDÉS (suite)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Charges		
Intérêts sur la dette à long terme	6 771	12 500
Perte de change non réalisée		
Encaisse	11 224	7 494
Perte de change réalisée	100 402	143 245

(a) 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 13 682 181 \$ a été encaissé au cours de l'exercice 2016-2017.

4 - CAMPAGNES DE FINANCEMENT

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Dons recueillis disponibles		
Dons grevés d'affectations d'origine externe	3 045 149	3 305 940
Dons non affectés	2 842 605	3 886 031
Total des dons recueillis au cours de l'exercice	<u>5 887 754</u>	<u>7 191 971</u>
Dons reportés liés à la réalisation de projets (note 15)	<u>1 160 433</u>	<u>1 812 188</u>
Dons constatés à titre de produits	<u><u>4 727 321</u></u>	<u><u>5 379 783</u></u>

Les produits de campagnes de financement comprennent un montant de 225 000 \$ de promesses de dons à recevoir (217 963 \$ en 2016).

5 - CONTRIBUTIONS SOUS FORME DE SERVICES RENDUS PAR DES VOLONTAIRES

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

La contribution est établie selon un taux prédéterminé par l'AMC. Le montant établi est de 200 \$/jour/personne. Le nombre de coopérateurs volontaires, exprimé en personnes-années, est de 106,26 en 2017 (42,99 en 2016).

6 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'organisme a affecté 50 000 \$ à titre de réserve pour éventualités (362 697 \$ en 2016) et 100 000 \$ à titre de réserve stratégique.

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 2017

7 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

La variation nette d'éléments du fonds de roulement se détaille comme suit :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Débiteurs	(72 322)	240 886
Frais payés d'avance	(147 107)	(237 978)
Charges de projets payées d'avance	(839 327)	(347 838)
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	(261 603)	156 637
Apports reportés liés à la réalisation de projets	6 405 007	(3 771 080)
	<u>5 084 648</u>	<u>(3 959 373)</u>

8 - PLACEMENTS TEMPORAIRES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Compte épargne, 0,85 %	1 506 930	
Dépôts à terme, 1,45 % à 2,11 % (1,45 % à 2,41 % en 2016), échéant entre juin 2017 et février 2021	1 212 069	1 481 951
	<u>2 718 999</u>	<u>1 481 951</u>

9 - DÉBITEURS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Promesses de dons à recevoir	225 000	217 963
Taxes à la consommation à recevoir	54 199	46 814
Autres	323 720	265 820
	<u>602 919</u>	<u>530 597</u>

10 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES DESTINÉES À LA VENTE

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Terrain			189 016
Aménagement du stationnement			15 573
	-	-	<u>204 589</u>

Le terrain a été vendu en août 2016 pour une contrepartie monétaire de 2 510 000 \$, dont 250 000 \$ ont été encaissés au cours de l'exercice précédent. Le gain sur la cession, déduction faite des frais de vente y afférents, est de 1 846 106 \$.

Oxfam-Québec
Notes complémentaires
 au 31 mars 2017

11 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût \$	Amortissement cumulé \$	2017	2016
			Valeur comptable nette \$	Valeur comptable nette \$
Terrain	214 312		214 312	214 312
Bâtiment	971 133	420 195	550 938	565 828
Réaménagement des locaux	789 513	488 674	300 839	318 240
Équipement et mobilier de bureau	180 878	112 658	68 220	30 800
Matériel informatique	217 706	143 693	74 013	71 352
	2 373 542	1 165 220	1 208 322	1 200 532

12 - ACTIFS INCORPORELS

	Coût \$	Amortissement cumulé \$	2017	2016
			Valeur comptable nette \$	Valeur comptable nette \$
Actifs incorporels amortissables				
Logiciels	851 321	726 233	125 088	147 658

13 - MARGE DE CRÉDIT

L'organisme bénéficie d'une marge de crédit d'un montant autorisé de 2 600 000 \$, portant intérêt au taux préférentiel de la Caisse Desjardins du réseau municipal (2,7 %; 2,7 % au 31 mars 2016). La marge de crédit n'est pas utilisée au 31 mars 2017 (290 299 \$ au 31 mars 2016). L'entente vient à échéance le 30 septembre 2017.

Une hypothèque de 2 600 000 \$, 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.

14 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

Les sommes à remettre à l'État sont nulles au 31 mars 2017 (18 685 \$ au 31 mars 2016).

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2017

15 - 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 :

	Baileurs de fonds			Campagnes de	2017	2016
	AMC	Autres	Total	financement (a)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début – financement destiné à couvrir les charges de projets	651 921	213 389	865 310	1 812 189	2 677 499	6 448 578
Solde au début – sommes à recevoir des bailleurs de fonds	64 821 713	6 099 997	70 921 710		70 921 710	31 212 960
Solde au début – apports reportés bruts destinés à couvrir les charges de projets	65 473 634	6 313 386	71 787 020	1 812 189	73 599 209	37 661 538
Montants octroyés pour des projets débutés durant l'exercice	48 076 681	676 956	48 753 637	4 075 565	52 829 202	77 072 223
	113 550 315	6 990 342	120 540 657	5 887 754	126 428 411	114 733 761
Montants constatés à titre de produits de l'exercice	30 791 490	4 315 104	35 106 594	4 727 321	39 833 915	41 134 552
Apports reportés bruts destinés à couvrir les charges de projets – solde à la fin (b)	82 758 825	2 675 238	85 434 063	1 160 433	86 594 496	73 599 209
Sommes à recevoir des bailleurs de fonds – solde à la fin	74 980 509	2 531 482	77 511 991		77 511 991	70 921 710
Solde à la fin – financement destiné à couvrir les charges de projets	7 778 316	143 756	7 922 072	1 160 433	9 082 505	2 677 499

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

(b) L'organisme s'est engagé, en vertu d'accords de contribution, à réaliser des projets spécifiques d'ici 2021.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2017

16 - DETTE À LONG TERME

	<u>2017</u>	<u>2016</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 2016), échéant en avril 2017	250 000	500 000
Tranche échéant à moins de un an	250 000	250 000
	<u>–</u>	<u>250 000</u>

Les versements sur la dette à long terme au cours du prochain exercice s'élèvent à 250 000 \$.

17 - 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 2017 est de 160 691 \$ (158 380 \$ pour l'exercice terminé le 31 mars 2016).

18 - 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.

Oxfam-Québec
Notes complémentaires
 au 31 mars 2017

18 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Aux 31 mars 2017 et 2016, l'organisme est exposé au risque de change en raison de l'encaisse libellée dans les devises suivantes :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Dollar américain	456 132	373 852
Gourde	75 710	344 965
Franc CFA	150 936	444 377
Autres devises	30 530	10 120

– 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 10 881 318 \$ (4 408 243 \$ au 31 mars 2016), ont tous été classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût après amortissement.

19 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, en vertu de contrats de location échéant jusqu'en mars 2019, à verser une somme de 44 936 \$ pour de l'équipement de bureau. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 32 143 \$ en 2018 et à 12 793 \$ en 2019.

Oxfam-Québec

Annexe consolidée

pour l'exercice terminé le 31 mars 2017

						2017	2016
	AMC			Autres			
	Programme – envoi de volontaires	Aide humanitaire	Autres projets	bailleurs – aide humanitaire	Autres bailleurs – autres projets	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
CHARGES DE PROJETS OUTRE-MER ET CANADIENS							
Amérique latine et Caraïbes							
Bolivie	1 009 202				279 081	1 288 283	757 031
Colombie	599 234					599 234	77 050
El Salvador					237 910	237 910	661 868
Équateur				45 455		45 455	
Haïti	1 124 078	1 752 611		90 911	1 541 984	4 509 584	4 020 607
Honduras	703 456					703 456	1 416 743
Pérou	1 518 760				4 876	1 523 636	711 943
République dominicaine							111 141
	4 954 730	1 752 611	–	136 366	2 063 851	8 907 558	7 756 383
Afrique et Moyen-Orient							
Algérie				85 458		85 458	112 747
Bénin	1 040 806	(8 481)	1 002 649		127 157	2 162 131	943 035
Burkina Faso	905 578		437 422		751 288	2 094 288	1 968 773
Congo	1 346 293	1 318 342	1 430 266		593 566	4 688 467	4 722 905
Irak		2 790 704				2 790 704	4 592 074
Jordanie	391 278		851 065	373 941		1 616 284	848 283
Liban		1 394 889				1 394 889	1 584 190
Liberia							241 682
Mali	67 396	930 201				997 597	1 678 258
Niger					138 904	138 904	245 419
Nigeria			741 377			741 377	
Palestine	707 265					707 265	1 234 966
République centrafricaine		144 168		125 583		269 751	786 220
Sierra Leone							422 697
Syrie				473 379		473 379	1 518 953
Tchad		1 040 166				1 040 166	666 260
Yémen		2 577 147				2 577 147	837 745
	4 458 616	10 187 136	4 462 779	1 058 361	1 610 915	21 777 807	22 404 207

Oxfam-Québec

Annexe consolidée

pour l'exercice terminé le 31 mars 2017

						2017	2016
	AMC			Autres			
	Programme – envoi de volontaires	Aide humanitaire	Autres projets	bailleurs – aide humanitaire	Autres bailleurs – autres projets	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
CHARGES DE PROJETS OUTRE-MER ET CANADIENS (suite)							
Asie							
Myanmar		145 783		247 389		393 172	1 308 679
Népal				219 773		219 773	63 306
Philippines						–	366 289
	–	145 783	–	467 162	–	612 945	1 738 274
Europe							
Italie				38 700		38 700	2 470
Grèce				105 492		105 492	
	–	–	–	144 192	–	144 192	2 470
Canada							
Activités d'engagement du public	859 874					859 874	868 825
Dépenses canadiennes du programme de coopération volontaire	1 900 131					1 900 131	1 529 342
Stages – jeunes					30 500	30 500	28 593
Autres projets					2 140	2 140	205 146
	2 760 005	–	–	–	32 640	2 792 645	2 631 906
	12 173 351	12 085 530	4 462 779	1 806 081	3 707 406	34 235 147	34 533 240