

Oxfam-Québec
États financiers consolidés
au 31 mars 2015

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

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 2015 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 réalisions 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 2015 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.

Autre point

Les états financiers consolidés de l'organisme Oxfam-Québec pour l'exercice terminé le 31 mars 2014 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée en date du 19 juin 2014.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*¹

Montréal
Le 18 juin 2015

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A110569

Oxfam-Québec

Résultats consolidés

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

	2015	2014
	\$	\$
Produits		
Apports		
Apports – projets outre-mer et canadiens		
Ministère des Affaires étrangères, du Commerce et du Développement (MAECD) – partenariat, bilatéral et autres	23 477 396	17 349 642
Autres bailleurs de fonds	5 049 973	8 522 038
	<u>28 527 369</u>	<u>25 871 680</u>
Autres apports		
Campagnes de financement (note 5)	3 920 826	3 457 163
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 6)	2 222 550	4 268 250
Loyer et recouvrement des frais d'exploitation	252 180	234 306
Autres produits	41 313	100 434
	<u>34 964 238</u>	<u>33 931 833</u>
Charges de projets outre-mer et canadiens		
MAECD – partenariat, bilatéral et autres	22 224 805	16 037 171
Autres bailleurs de fonds	5 497 877	8 462 337
	<u>27 722 682</u>	<u>24 499 508</u>
Autres charges		
Coûts attribués aux programmes	1 896 364	1 871 100
Direction et services	3 221 539	3 053 635
Amortissement des immobilisations corporelles	160 235	148 916
Amortissement des actifs incorporels	61 008	61 007
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 6)	2 222 550	4 268 250
	<u>35 284 378</u>	<u>33 902 416</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant coûts de restructuration	(320 140)	29 417
Coûts de restructuration	(120 200)	(23 908)
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>(440 340)</u>	<u>5 509</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés et la note 4 fournit d'autres informations sur les résultats consolidés.

Oxfam-Québec
Évolution de l'actif net consolidée
pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

				<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Investi en immobilisations	Affecté à titre de réserve (note 7)	Négatif	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Actif net (néгатif) au début	1 918 396	377 614	(733 575)	1 562 435	1 556 926
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(221 243)		(219 097)	(440 340)	5 509
Affectation d'origine interne		109 689	(109 689)		
Acquisition d'immobilisations corporelles	110 117		(110 117)		
Actif net (néгатif) à la fin	<u>1 807 270</u>	<u>487 303</u>	<u>(1 172 478)</u>	<u>1 122 095</u>	<u>1 562 435</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

Oxfam-Québec
Flux de trésorerie consolidés
pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(440 340)	5 509
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	160 235	148 916
Amortissement des actifs incorporels	61 008	61 007
Variation de la juste valeur des contrats de change		(26 075)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 8)	<u>(1 520 845)</u>	<u>6 807 644</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(1 739 942)</u>	<u>6 997 001</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Immobilisations corporelles	(110 117)	(39 174)
Dépôts à terme	(650 596)	(3 491 047)
Encaissements de dépôts à terme	<u>2 610 555</u>	<u>741 413</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>1 849 842</u>	<u>(2 788 808)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement d'emprunt à long terme	(250 000)	
Remboursement de la marge de crédit		(282 857)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(250 000)</u>	<u>(282 857)</u>
Augmentation nette de l'encaisse	(140 100)	3 925 336
Encaisse au début	<u>5 315 057</u>	<u>1 389 721</u>
Encaisse à la fin	<u>5 174 957</u>	<u>5 315 057</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

Oxfam-Québec

Situation financière consolidée

au 31 mars 2015

	2015	2014
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse	5 174 957	5 315 057
Dépôts à terme, 1,57 % à 2,41 % (1,95 % à 2,9 % en 2014), échéant entre juin 2016 et mars 2018 (juin 2016 et décembre 2018 en 2014)	930 274	2 890 233
Débiteurs (note 9)	709 260	672 867
Frais payés d'avance	117 725	99 558
Charges de projets payées d'avance	1 491 387	3 550 131
	<u>8 423 603</u>	<u>12 527 846</u>
Long terme		
Immobilisations corporelles destinées à la vente (note 10)	204 589	
Immobilisations corporelles (note 11)	1 388 899	1 643 606
Actifs incorporels (note 12)	213 782	274 790
	<u>10 230 873</u>	<u>14 446 242</u>
PASSIF		
Court terme		
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 910 200	1 326 812
Apports reportés liés à la réalisation de projets (note 14)	6 448 578	10 556 995
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 15)	250 000	250 000
	<u>8 608 778</u>	<u>12 133 807</u>
Long terme		
Dette à long terme (note 15)	500 000	750 000
	<u>9 108 778</u>	<u>12 883 807</u>
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	1 807 270	1 918 396
Affecté à titre de réserve	487 303	377 614
Négatif	(1 172 478)	(733 575)
	<u>1 122 095</u>	<u>1 562 435</u>
	<u>10 230 873</u>	<u>14 446 242</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur




Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

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.

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 2015

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.

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.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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	5 ans
Mobilier de bureau	5 ans
Matériel informatique	3, 5 et 10 ans
Logiciels	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.

Au 1^{er} avril 2014, l'organisme a revu la durée probable d'utilisation du bâtiment, la faisant passer de 40 à 55 ans. Les changements ont été faits de manière prospective.

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.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Selon cette méthode, les éléments monétaires d'actif et de passif sont convertis au cours à la date de l'état de la situation financière consolidée. 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 l'état de la situation financière consolidée. 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 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

L'organisme et Club 2/3 sont des organismes apparentés en raison du fait que les membres du conseil d'administration sont les mêmes pour les deux organismes et qu'Oxfam-Québec contrôle Club 2/3.

Club 2/3 est constitué en vertu de la Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif et est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Ces deux organismes poursuivent sensiblement les mêmes objectifs et utilisent les mêmes méthodes comptables.

4 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS CONSOLIDÉS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Produits		
Apports – projets outre-mer et canadiens		
MAECD – partenariat, bilatéral et autres		
Subventions du gouvernement fédéral – MAECD		
Programme de coopération volontaire 2009-2015 – Mieux agir, mieux influencer, pour un monde plus juste (a)	8 762 178	8 824 475
Partenariat, bilatéral et autres	14 715 218	8 525 167
	<u>23 477 396</u>	<u>17 349 642</u>
Autres bailleurs de fonds		
Subventions du gouvernement provincial	175 945	352 427
Apports d'autres organismes sans but lucratif et d'autres partenaires	4 874 028	8 169 611
	<u>5 049 973</u>	<u>8 522 038</u>
Charges		
Intérêts sur la dette à long terme	18 750	40 000
Perte de change non réalisée (gain de change non réalisé)		
Contrats de change	–	(26 075)
Encaisse	11 567	7 036
Gain de change réalisé	(187 989)	(81 587)

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

4 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS CONSOLIDÉS (suite)

(a) Selon un accord de contribution intervenu entre l'organisme et le MAECD, il est entendu que le MAECD aide l'organisme à réaliser le programme appelé Programme de coopération volontaire 2009-2015 – Mieux agir, mieux influencer, pour un monde plus juste. Pour la période du 1^{er} juillet 2009 au 31 juillet 2015, l'accord a été approuvé et amendé en février 2014 pour un montant de 52 852 295 \$, dont un montant de 6 747 400 \$ a été encaissé au cours de l'exercice 2014-2015 (11 936 596 \$ en 2013-2014). Un montant de 100 000 \$ est retenu jusqu'au dépôt du rapport final au plus tard le 30 juin 2015.

Au cours de l'exercice, un nouvel accord de contribution est intervenu entre l'organisme et le MAECD. Il est entendu que le MAECD aide l'organisme à réaliser le programme appelé Programme de coopération volontaire 2015-2016 – 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 10 857 152 \$ sera encaissé au cours de l'exercice 2015-2016.

5 - CAMPAGNES DE FINANCEMENT

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Dons recueillis disponibles		
Dons grevés d'affectations d'origine externe	1 941 070	1 741 600
Dons non affectés	<u>2 873 915</u>	<u>2 405 416</u>
Total des dons recueillis au cours de l'exercice	<u>4 814 985</u>	<u>4 147 016</u>
Dons reportés liés à la réalisation de projets (note 14)	<u>894 159</u>	<u>689 853</u>
Dons constatés à titre de produits	<u><u>3 920 826</u></u>	<u><u>3 457 163</u></u>

Les produits de campagnes de financement comprennent un montant de 464 000 \$ de promesses de dons à recevoir (475 141 \$ en 2014).

6 - 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 le MAECD. Le montant établi est de 200 \$/jour/personne. Le nombre de coopérateurs volontaires, exprimé en personne/année, est de 49,39 (94,85 en 2014). L'organisme estime à 225 jours la somme de travail par année par volontaire.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

7 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'organisme a affecté 109 689 \$ à titre de réserve (100 596 \$ en 2014).

Le conseil d'administration vise à procurer des réserves financières à Oxfam-Québec 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 quatre mois. Toute demande d'utilisation de ces fonds doit respecter les critères établis et doit être approuvée par le conseil d'administration.

8 - VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS DU FONDS DE ROULEMENT

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Débiteurs	(36 393)	593 333
Frais payés d'avance	(18 167)	(19 270)
Charges de projets payées d'avance	2 058 744	(2 523 075)
Comptes fournisseurs et charges à payer	583 388	(9 192)
Apports reportés liés à la réalisation de projets	<u>(4 108 417)</u>	<u>8 765 848</u>
	<u>(1 520 845)</u>	<u>6 807 644</u>

9 - DÉBITEURS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Promesses de dons à recevoir	464 000	475 141
Taxes à la consommation à recevoir	60 358	37 133
Autres	<u>184 902</u>	<u>160 593</u>
	<u>709 260</u>	<u>672 867</u>

10 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES DESTINÉES À LA VENTE

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

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>2015</u> Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Terrain	189 016		189 016
Aménagement du stationnement	<u>124 768</u>	<u>109 195</u>	<u>15 573</u>
	<u>313 784</u>	<u>109 195</u>	<u>204 589</u>

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

11 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2015			2014
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Terrain	214 312		214 312	403 328
Aménagement du stationnement				15 573
Bâtiment	971 133	390 415	580 718	595 608
Réaménagement des locaux	765 794	407 224	358 570	402 979
Équipements et mobilier de bureau	172 413	122 944	49 469	40 500
Matériel informatique	413 385	227 555	185 830	185 618
	<u>2 537 037</u>	<u>1 148 138</u>	<u>1 388 899</u>	<u>1 643 606</u>

12 - ACTIFS INCORPORELS

	2015			2014
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Actifs incorporels amortissables				
Logiciels	610 076	396 294	213 782	274 790

13 - 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 (3 % aux 31 mars 2015 et 2014). La marge de crédit n'est pas utilisée au 31 mars 2015. L'entente vient à échéance le 30 septembre 2015.

L'organisme bénéficiera d'un montant maximum de 3 000 000 \$ lorsqu'il soumettra à la Caisse, au plus tard le 30 septembre 2015, 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.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

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>2015</u>		<u>2014</u>	
	Bailleurs de fonds	Campagnes de financement (a)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Solde au début – financement destiné à couvrir les charges de projets	9 867 142	689 853	10 556 995	1 791 147
Montants octroyés durant l'exercice	<u>55 401 582</u>	<u>4 125 132</u>	<u>59 526 714</u>	<u>44 521 976</u>
	65 268 724	4 814 985	70 083 709	46 313 123
Montants constatés à titre de produits de l'exercice	<u>28 527 369</u>	<u>3 920 826</u>	<u>32 448 195</u>	<u>29 328 843</u>
	36 741 355	894 159	37 635 514	16 984 280
Sommes à recevoir des bailleurs de fonds	<u>31 186 936</u>		<u>31 186 936</u>	<u>6 427 285</u>
Solde à la fin – financement destiné à couvrir les charges de projets	<u>5 554 419</u>	<u>894 159</u>	<u>6 448 578</u>	<u>10 556 995</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>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Emprunt non garanti de 1 000 000 \$, remboursable par versements annuels de 250 000 \$ plus les intérêts de 2,5 % (4 % au 31 mars 2014), échéant en avril 2017	750 000	1 000 000
Tranche échéant à moins de un an	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
	<u>500 000</u>	<u>750 000</u>

Les versements sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 250 000 \$ en 2016, 2017 et 2018.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

16 - 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.

Le risque de crédit relatif à l'encaisse et aux dépôts à terme est considéré comme négligeable puisqu'ils sont détenus dans une institution financière reconnue dont la notation externe de crédit est de bonne qualité.

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 2015 et 2014, l'organisme est exposé au risque de change en raison de l'encaisse libellée dans les devises suivantes :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Dollar américain	889 891	680 879
Gourde	317 091	17 939
Franc CFA	14 874	291 188
Autres devises	194 442	89 611

– 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.

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 fluctuations des taux d'intérêt.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2015

16 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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 6 754 133 \$ (8 846 024 \$ au 31 mars 2014), ont tous été classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût après amortissement.

17 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, en vertu de contrats de location-exploitation échéant jusqu'en mars 2019, à verser une somme de 211 351 \$ pour de l'équipement de bureau, de l'entretien et des honoraires. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 158 797 \$ en 2016, à 26 968 \$ en 2017 et à 12 793 \$ en 2018 et 2019.

Oxfam-Québec Annexe consolidée

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015
(non audité)

	MAECD				2015		2014	
	Programme – envoi de volontaires	Aide		Autres		Total	Total	
		humanitaire	Autres projets	baillleurs – aide humanitaire	baillleurs – autres projets			
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
CHARGES DE PROJETS								
OUTRE-MER ET CANADIENS								
Amérique latine et Caraïbes								
Bolivie	585 190				86 416	671 606	619 060	
Colombie	37 714				37 714	37 714	765 577	
El Salvador	377 975	1 252 593	1 268		343 534	1 656 910	1 989 230	
Haïti	392 375				25 074	2 643 043	2 774 301	
Honduras	679 593		2 224 960		25 708	685 358	335 289	
Pérou					5 765	862 644	982 538	
République dominicaine					862 644	6 900 809	7 465 995	
	2 072 847	1 252 593	2 224 960	1 268	1 349 141	6 900 809	7 465 995	
Afrique et Moyen-Orient								
Bénin	446 127				3 577	449 704	523 809	
Burkina Faso	634 763				944 981	1 579 744	2 306 653	
Congo	961 489		784 430	163 594	1 848 608	3 758 121	3 834 241	
Éthiopie								
Irak		951 281				951 281		
Jordanie	40 628	936 550				977 178	1 881 003	
Liban		2 054 086				2 054 086	1 382 068	
Liberia		393 850		19 284		413 134		
Mali	123 130	1 234 421				1 357 551	8 291	
Mauritanie							67 512	
Niger	369 185				422 493	791 678	2 377 852	
Palestine	387 293	2 396 017		63 621	31 196	2 878 127	1 043 611	
Sierra Léone		120 974		33 667		154 641		
Syrie		893 837		116 144		1 009 981		
Tunisie							91 615	
	2 962 615	8 981 016	784 430	396 310	3 250 855	16 375 226	13 516 655	

Oxfam-Québec

Annexe consolidée

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015
(non audité)

	MAECD				2015		2014	
	Programme – envoi de volontaires	Aide humanitaire	Autres projets	Autres bailleurs – aide humanitaire	Autres bailleurs – autres projets	Total	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Asie								
Cambodge	33 716					33 716	281 110	13 902
Indonésie								
Japon								
Myanmar		744 563				744 563		
Philippines				371 357		371 357		
Vietnam	460					460	593 972	
	34 176	744 563	–	371 357	–	1 150 096	888 984	
Canada								
Activités d'engagement du public	1 535 005					1 535 005	1 305 299	
Dépenses canadiennes du programme de coopération volontaire	1 632 600					1 632 600	1 258 548	
Stages – jeunes					27 637	27 637	37 964	
Autres projets					101 309	101 309	26 063	
	3 167 605	–	–	–	128 946	3 296 551	2 627 874	
	8 237 243	10 978 172	3 009 390	768 935	4 728 942	27 722 682	24 499 508	