

Oxfam-Québec
États financiers
au 31 mars 2018

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



Rapport de l'auditeur indépendant

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

T 514 878-2691

Aux membres de
Oxfam-Québec

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Oxfam-Québec, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018 et les états 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

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers 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 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. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du

contrôle interne de l'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.

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 donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Oxfam-Québec au 31 mars 2018 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 18 juin 2018

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

Oxfam-Québec

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

	Résultats d'opérations	Réserve stratégique	2018 Total	2017 Total
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Apports (note 4)				
Apports – projets outre-mer et canadiens				
Affaires mondiales Canada (AMC) – partenariat, bilatéral et aide humanitaire	35 365 219		35 365 219	30 791 490
Autres bailleurs de fonds	993 636		993 636	4 315 104
	36 358 855	–	36 358 855	35 106 594
Autres apports				
Campagnes de financement (note 5)	4 290 834		4 290 834	4 727 321
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 6)	6 144 800		6 144 800	4 971 000
Loyer et recouvrement des frais d'exploitation	194 357		194 357	148 761
Produits nets de placements	37 618		37 618	54 412
Autres produits	37 864		37 864	23 883
	47 064 328	–	47 064 328	45 031 971
Charges				
Charges de projets outre-mer et canadiens (annexe)				
Affaires mondiales Canada (AMC) – partenariat, bilatéral et aide humanitaire	32 916 269		32 916 269	28 721 660
Autres bailleurs de fonds	2 061 615		2 061 615	5 513 487
	34 977 884	–	34 977 884	34 235 147
Autres charges				
Coûts attribués aux programmes	2 533 282	109 671	2 642 953	2 463 732
Direction et services	3 079 631		3 079 631	3 366 619
Amortissement des immobilisations corporelles	112 208	13 041	125 249	121 545
Amortissement des actifs incorporels	43 374		43 374	75 614
Contributions sous forme de services rendus par des volontaires (note 6)	6 144 800		6 144 800	4 971 000
	46 891 179	122 712	47 013 891	45 233 657
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant gain sur la cession d'immobilisations corporelles	173 149	(122 712)	50 437	(201 686)
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles				1 846 106
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	173 149	(122 712)	50 437	1 644 420

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

Oxfam-Québec

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

	2018				2017
	Investi en immobili- sations \$	Affecté à titre de réserve pour éventualités (note 7) \$	Affecté à titre de réserve stratégique \$	Non affecté \$	Total \$
Solde au début	1 333 410	900 000	1 776 407	240 510	4 250 327
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(168 623)		(109 671)	328 731	50 437
Affectations d'origine interne (note 7)		50 000		(50 000)	
Acquisition d'immobilisations corporelles	64 002			(64 002)	
Solde à la fin	<u>1 228 789</u>	<u>950 000</u>	<u>1 666 736</u>	<u>455 239</u>	<u>4 300 764</u>

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

Oxfam-Québec

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits par rapport aux charges	50 437	1 644 420
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	125 249	121 545
Amortissement des actifs incorporels	43 374	75 614
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles		(1 846 106)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 8)	<u>(801 806)</u>	5 084 648
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(582 746)</u>	<u>5 080 121</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(64 002)	(129 335)
Acquisition d'actifs incorporels		(53 044)
Cession d'immobilisations corporelles		2 050 695
Placements temporaires	(1 032 803)	(1 529 841)
Encaissements de placements temporaires	<u>1 697 899</u>	292 793
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>601 094</u>	<u>631 268</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de la marge de crédit		(290 299)
Remboursement d'emprunt à long terme	<u>(250 000)</u>	(250 000)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(250 000)</u>	<u>(540 299)</u>
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	(231 652)	5 171 090
Encaisse au début	<u>7 613 599</u>	<u>2 442 509</u>
Encaisse à la fin	<u><u>7 381 947</u></u>	<u><u>7 613 599</u></u>

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

Oxfam-Québec

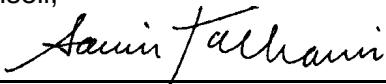
Situation financière

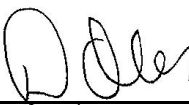
au 31 mars 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse	7 381 947	7 613 599
Placements temporaires (note 9)	2 053 903	2 718 999
Débiteurs (note 10)	665 549	602 919
Frais payés d'avance	516 355	440 587
Charges de projets payées d'avance	2 315 163	2 678 552
	<u>12 932 917</u>	<u>14 054 656</u>
Long terme		
Immobilisations corporelles (note 11)	1 147 075	1 208 322
Actifs incorporels (note 12)	81 714	125 088
	<u>14 161 706</u>	<u>15 388 066</u>
PASSIF		
Court terme		
Comptes fournisseurs et autres charges à payer	3 126 778	1 805 234
Apports reportés liés à la réalisation de projets (note 14)	6 734 164	9 082 505
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 15)		250 000
	<u>9 860 942</u>	<u>11 137 739</u>
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	1 228 789	1 333 410
Affecté à titre de réserve pour éventualités	950 000	900 000
Affecté à titre de réserve stratégique	1 666 736	1 776 407
Non affecté	455 239	240 510
	<u>4 300 764</u>	<u>4 250 327</u>
	<u>14 161 706</u>	<u>15 388 066</u>

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

Pour le conseil,


Administrateur


Administrateur

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

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 des dons de toutes sortes aux fins susmentionnées.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers 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 ainsi qu'à l'évolution de l'actif net.

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers, 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, les notes y afférentes et l'annexe. 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 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 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 2018

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.

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 2018

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.

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.

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 de l'exercice.

3 - LIQUIDATION D'UNE FILIALE

Le 21 mars 2018, l'organisme a procédé à la liquidation de la filiale Club 2/3.

Les états financiers de l'organisme reflètent les résultats, les actifs et les passifs de l'organisme et de la filiale pour tout l'exercice de même que pour les exercices antérieurs.

4 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS

	<u>2018</u>	<u>2017</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)	14 154 044	12 926 530
Partenariat, bilatéral et aide humanitaire	21 211 175	17 864 960
	<u>35 365 219</u>	<u>30 791 490</u>

Oxfam-Québec
Notes complémentaires
 au 31 mars 2018

4 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS (suite)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Autres bailleurs de fonds		
Subventions du gouvernement provincial	438 447	428 188
Apports d'autres organismes sans but lucratif et d'autres partenaires	555 189	3 886 916
	<u>993 636</u>	<u>4 315 104</u>
Charges		
Intérêts sur la dette à long terme	521	6 771
Perte (gain) de change non réalisé		
Encaisse	(48 837)	11 224
Perte de change réalisée	41 835	100 402

(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 15 128 332 \$ a été encaissé au cours de l'exercice 2017-2018.

5 - CAMPAGNES DE FINANCEMENT

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Dons recueillis disponibles		
Dons grevés d'affectations d'origine externe	2 711 554	3 045 149
Dons non affectés	2 731 346	2 842 605
Total des dons recueillis	5 442 900	5 887 754
Dons reportés liés à la réalisation de projets (note 14)	1 152 066	1 160 433
Dons constatés à titre de produits	<u>4 290 834</u>	<u>4 727 321</u>

Les produits de campagnes de financement comprennent un montant de 211 282 \$ de promesses de dons à recevoir (225 000 \$ en 2017).

6 - 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 132,42 en 2018 (106,26 en 2017).

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

7 - 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 (50 000 \$ en 2017).

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.

8 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Débiteurs	(62 630)	(72 322)
Frais payés d'avance	(75 768)	(147 107)
Charges de projets payées d'avance	363 389	(839 327)
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	1 321 544	(261 603)
Apports reportés liés à la réalisation de projets	(2 348 341)	6 405 007
	<u>(801 806)</u>	<u>5 084 648</u>

9 - PLACEMENTS TEMPORAIRES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Compte épargne, 1 % (0,85 % au 31 mars 2017)	1 011 258	1 506 930
Dépôts à terme à 2,11 % (1,45 % à 2,11 % au 31 mars 2017), échéant en février 2021 (entre juin 2017 et février 2021 en 2017)	1 042 645	1 212 069
	<u>2 053 903</u>	<u>2 718 999</u>

10 - DÉBITEURS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Promesses de dons à recevoir	211 282	225 000
Taxes à la consommation à recevoir	38 209	54 199
Autres	416 058	323 720
	<u>665 549</u>	<u>602 919</u>

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

11 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2018	2017
			Valeur	Valeur
	Coût	Amortissement	comptable	comptable
	\$	cumulé	nette	nette
	\$	\$	\$	\$
Terrain	214 312		214 312	214 312
Bâtiment	971 133	435 086	536 047	550 938
Réaménagement des locaux	789 513	530 584	258 929	300 839
Équipement et mobilier de bureau	143 259	74 308	68 951	68 220
Matériel informatique	188 716	119 880	68 836	74 013
	2 306 933	1 159 858	1 147 075	1 208 322

12 - ACTIFS INCORPORELS

			2018	2017
			Valeur	Valeur
	Coût	Amortissement	comptable	comptable
	\$	cumulé	nette	nette
	\$	\$	\$	\$
Actifs incorporels amortissables				
Logiciels	194 498	112 784	81 714	125 088
	194 498	112 784	81 714	125 088

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 (3,45 %; 2,7 % au 31 mars 2017). La marge de crédit n'est pas utilisée au 31 mars 2018 ni au 31 mars 2017. L'entente vient à échéance le 30 septembre 2018.

Une hypothèque de 2 600 000 \$ grevant l'immeuble appartenant à l'organisme situé au 2320-2340, rue Notre-Dame Ouest, à Montréal, 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 2018

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 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 :

	2018			2017		
	Bailleurs de fonds		Campagnes de financement (a)	Total	Total	
	AMC	Autres	Total	Total	Total	
	\$	\$	\$	\$	\$	
Solde au début – 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
Solde au début – sommes à recevoir des bailleurs de fonds	74 980 509	2 531 482	77 511 991		77 511 991	70 921 710
Solde au début – apports reportés bruts destinés à couvrir les charges de projets	82 758 825	2 675 238	85 434 063	1 160 433	86 594 496	73 599 209
Montants octroyés pour des projets débutés durant l'exercice (b)	11 600 176	(614 038)	10 986 138	4 282 467	15 268 605	52 829 202
	94 359 001	2 061 200	96 420 201	5 442 900	101 863 101	126 428 411
Montants constatés à titre de produits de l'exercice	35 365 219	993 636	36 358 855	4 290 834	40 649 689	39 833 915
Apports reportés bruts destinés à couvrir les charges de projets – solde à la fin (c)	58 993 782	1 067 564	60 061 346	1 152 066	61 213 412	86 594 496
Sommes à recevoir des bailleurs de fonds – solde à la fin	53 694 501	784 747	54 479 248		54 479 248	77 511 991
Solde à la fin – financement destiné à couvrir les charges de projets	5 299 281	282 817	5 582 098	1 152 066	6 734 164	9 082 505

- (a) Campagnes de financement liées à la réalisation de projets, dont les dons sont grevés d'affectations d'origine externe.
- (b) Au cours de l'exercice, l'organisme a cédé le solde résiduel de 1 075 581 \$ d'un projet financé par un autre bailleur de fonds en Haïti à un autre membre affilié d'Oxfam-Québec pour la réalisation du projet.
- (c) 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 2018

15 - DETTE À LONG TERME

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Emprunt, 2,5%		250 000
Tranche échéant à moins de un an		250 000
	<u>-</u>	<u>-</u>

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 2018 est de 164 543 \$ (160 691 \$ pour l'exercice terminé le 31 mars 2017).

17 - RISQUES FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. 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 variations des devises.

Aux 31 mars 2018 et 2017, l'organisme est exposé au risque de change en raison de l'encaisse libellée dans les devises suivantes :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Dollar américain	255 954	456 132
Franç CFA	132 312	150 936
Autres devises	12 282	106 240

Oxfam-Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

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 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.

18 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, en vertu de contrats de location échéant jusqu'en mars 2023, à verser une somme de 165 212 \$ pour de l'équipement de bureau et des honoraires en soutien informatique. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 99 815 \$ en 2019, à 51 547 \$ en 2020, à 8 312 \$ en 2021 et à 2 769 \$ en 2022 et 2023.

Oxfam-Québec

Annexe

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

						2018	2017
	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	1 243 450				354 230	1 597 680	1 288 283
Colombie	791 036					791 036	599 234
El Salvador							237 910
Équateur				1 968		1 968	45 455
Haïti	1 303 522	6 373		46 965	61 599	1 418 459	4 509 584
Honduras	598 318					598 318	703 456
Pérou	1 525 813			45 455	59 658	1 630 926	1 523 636
	<u>5 462 139</u>	<u>6 373</u>	<u>–</u>	<u>94 388</u>	<u>475 487</u>	<u>6 038 387</u>	<u>8 907 558</u>
Afrique et Moyen-Orient							
Algérie							85 458
Bénin	1 253 787		368 916		241 510	1 864 213	2 162 131
Burkina Faso	929 690				6 167	935 857	2 094 288
Congo	1 276 143	1 399 075	3 626 401		14 152	6 315 771	4 688 467
Irak		2 504 406				2 504 406	2 790 704
Jordanie	509 853		2 197 101			2 706 954	1 616 284
Liban		1 238 117				1 238 117	1 394 889
Mali	17 987	1 588 804				1 606 791	997 597
Niger					139 753	139 753	138 904
Nigeria			2 379 762			2 379 762	741 377
Palestine	1 070 668	602 701			117 719	1 791 088	707 265
République centrafricaine				151 936		151 936	269 751
Syrie		2 203 516		4 147		2 207 663	473 379
Tchad		1 546 844				1 546 844	1 040 166
Yémen		247 782		440 930		688 712	2 577 147
	<u>5 058 128</u>	<u>11 331 245</u>	<u>8 572 180</u>	<u>597 013</u>	<u>519 301</u>	<u>26 077 867</u>	<u>21 777 807</u>

Oxfam-Québec

Annexe

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

						2018	2017
	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						–	393 172
Népal				298 271		298 271	219 773
	–	–	–	298 271	–	298 271	612 945
Europe							
Italie							38 700
Grèce							105 492
	–	–	–	–	–	–	144 192
Canada							
Activités d'engagement du public	793 554					793 554	859 874
Dépenses canadiennes du programme de coopération volontaire	1 692 650					1 692 650	1 900 131
Stages – jeunes					33 337	33 337	30 500
Autres projets					43 818	43 818	2 140
	2 486 204	–	–	–	77 155	2 563 359	2 792 645
	13 006 471	11 337 618	8 572 180	989 672	1 071 943	34 977 884	34 235 147