

**Fondation communautaire
Gaspésie-Les Îles
États financiers
au 31 mars 2016**

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Résultats	4 - 5
Évolution des soldes de fonds	6
Flux de trésorerie	7
Situation financière	8
Notes complémentaires	9 - 19

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2016 et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en 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 Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles au 31 mars 2016 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

1

Raymond Laliberté, Grand Pré, S.E.N.C.R.L.

New Richmond
Le 8 juin 2016

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A113171

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	Fonds de dotation		Fonds d'administration		Éliminations interfonds		Total - Fonds	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Produits								
Revenus de placements	491 719	433 779					491 719	433 779
Variation de la juste valeur des placements non réalisée	(500 254)	323 570					(500 254)	323 570
Apports reçus à titre de dotation	409 873	239 198					409 873	239 198
Conversion de fonds sous gestion en dotations et montants disponibles pour distribution	(16 912)	265 091					(16 912)	265 091
Autres dons			4 796	10 338			4 796	10 338
Autres revenus			4 540	4 518			4 540	4 518
Revenus d'activités bénéfiques			32 528	23 695			32 528	23 695
Frais d'administration			107 561	103 186	(107 561)	(103 186)		
	384 426	1 261 638	149 425	141 737	(107 561)	(103 186)	426 290	1 300 189

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	Fonds de dotation		Fonds d'administration		Éliminations interfonds		Total fonds	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Charges								
Distribution de revenus	371 286	342 284					371 286	342 284
Frais d'administration	107 561	103 186			(107 561)	(103 186)		
Salaires et charges sociales			74 668	75 437			74 668	75 437
Assurances			805	764			805	764
Dépenses - activités bénéfiques (note 3)			16 759	15 126			16 759	15 126
Déplacements			5 162	3 832			5 162	3 832
Frais de réunions			1 266	632			1 266	632
Fournitures et frais de bureau			4 966	4 350			4 966	4 350
Télécommunications			2 599	2 429			2 599	2 429
Cotisations et colloques			3 548				3 548	
Honoraires professionnels			48 012	46 300			48 012	46 300
Charges locatives			6 576	6 480			6 576	6 480
Divers			90	39			90	39
Intérêts et frais bancaires			235	244			235	244
Amortissement du mobilier et des agencements			954	1 194			954	1 194
Amortissement des logiciels			1 440	1 097			1 440	1 097
	478 847	445 470	167 080	157 924	(107 561)	(103 186)	538 366	500 208
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(94 421)	816 168	(17 655)	(16 187)			(112 076)	799 981

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Évolution des soldes de fonds

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	2016			2015
	<u>Fonds de dotation</u>	<u>Fonds d'administration</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
	\$	\$	\$	\$
Solde de fonds (négatifs) au début	9 784 649	(37 736)	9 746 913	8 946 932
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(94 421)	(17 655)	(112 076)	799 981
Solde de fonds (négatifs) à la fin	9 690 228	(55 391)	9 634 837	9 746 913

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(112 076)	799 981
Éléments hors caisse		
Variation de la juste valeur des placements non réalisée	500 254	(323 570)
Gain net sur la cession de placements réalisé	(215 379)	(155 298)
Amortissement des immobilisations	2 394	2 291
Conversion de fonds sous gestion en dotation et montants disponibles pour distribution	16 912	(265 091)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	<u>13 774</u>	<u>5 052</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>205 879</u>	<u>63 365</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Encaisse affectée à l'acquisition de placements	(193 034)	96 208
Encaissements d'effets à recevoir	15 000	10 000
Placements	(8 859 579)	(1 852 678)
Cession de placements	8 528 884	1 502 574
Variation nette des fonds sous gestion	183 191	137 225
Immobilisations corporelles		(4 514)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(325 538)</u>	<u>(111 185)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de l'emprunt bancaire et flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(1 099)</u>	1 116
Diminution nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(120 758)	(46 704)
Encaisse au début	<u>144 552</u>	<u>191 256</u>
Encaisse à la fin	<u>23 794</u>	<u>144 552</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Situation financière

au 31 mars 2016

	2016		2015
	Fonds de dotation	Fonds d'administration	Total
	\$	\$	\$
ACTIF			
Actif à court terme			
Encaisse	16 860	6 934	23 794
Autres créances (note 4)	14 986	4 638	19 624
Avances au fonds d'administration	67 130		
	98 976	11 572	43 418
Effet à recevoir, 5 %			178 975
Placements (note 5)	10 434 203		10 434 203
Immeuble destiné à la revente	160 000		160 000
Immobilisations corporelles (note 6)		7 196	7 196
	10 693 179	18 768	10 644 817
			10 558 914
PASSIF			
Passif à court terme			
Emprunt bancaire (note 7)		17	17
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 8)		7 012	7 012
Dû au fonds de dotation		67 130	
		74 159	7 029
Fonds sous gestion (note 9)	1 002 951		1 002 951
	1 002 951	74 159	1 009 980
			812 001
SOLDES DE FONDS			
Dotations et montants disponibles pour distribution (note 10)	9 680 902		9 680 902
Montant disponible pour distribution future	160 000		160 000
Plus-value (moins-value) non réalisée sur les placements afférents aux dotations	(150 674)		(150 674)
Non grevé d'affectations		(55 391)	(55 391)
	9 690 228	(55 391)	9 634 837
	10 693 179	18 768	10 644 817
			9 746 913
			10 558 914

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

1 - STATUTS ET OBJECTIFS DE L'ORGANISME

La Fondation, constituée en vertu de la Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif, se voue à l'amélioration de la qualité de vie des citoyens et citoyennes de son territoire. Elle constitue et gère un capital permanent et transitoire devant servir au développement communautaire de la région. Elle distribue les revenus de placements aux organismes de la région dans différents secteurs, dont les arts, la culture, l'éducation, l'environnement, les loisirs et sports, la santé, les services sociaux et la religion.

Elle est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

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.

Comptabilité par fonds

Le fonds d'administration présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la prestation de services et à la gestion ainsi que ceux afférents aux immobilisations.

Le fonds de dotation présente les ressources reçues à titre de dotation, ainsi que les revenus de placements grevés d'affectations d'origines externes. Les actifs, les passifs, les produits et les charges reliés au fonds de dotation y sont présentés.

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 et les notes y afférentes. 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.

Constatation des produits

Apports

L'organisme applique la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser les apports.

Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont constatés à titre de produits du fonds d'administration, selon la méthode du report, au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports affectés pour lesquels l'organisme ne présente pas de fonds affecté correspondant sont constatés dans le fonds d'administration selon la méthode du report. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds affecté approprié.

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds d'administration 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.

Les apports reçus à titre de dotations sont constatés à titre de produits dans le fonds de dotation.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les produits provenant d'activités bénéfiques sont constatés au moment de l'encaissement.

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

Produits nets de placements

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

Les produits nets de placement incluent les produits d'intérêts, les produits provenant de la participation au revenu net des fonds communs de placements, les dividendes et les gains ou pertes sur les cessions de placements, ainsi que les variations de la juste valeur.

Les produits d'intérêts sont constatés en fonction du temps écoulé. Les produits provenant de la participation au revenu net des fonds communs de placements sont constatés au moment de leur distribution. Les dividendes sont constatés à compter de la date ex-dividende. Les variations de la juste valeur sont constatées au moment où elles se produisent.

Les produits nets de placement non grevés d'affectations d'origine externe sont constatés à l'état des résultats au poste Revenus de placements.

Les produits nets de placements grevés d'affectations d'origine externe sont constatés à l'état des résultats du fonds de dotation au poste Revenus de placements.

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. Les coûts de transaction relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés aux résultats au cours de l'exercice où ils sont engagés.

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), à l'exception des placements en fonds communs de placements et des placements en actions qui sont évalués à la juste valeur, ainsi que des placements en obligations pour lesquels l'organisme a fait le choix de les évaluer à la juste valeur en les désignant à cette fin.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

Amortissements

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux annuels qui suivent :

	<u>Taux</u>
Mobilier et agencements	20 %
Logiciels	30 %

Réduction de valeur

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

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

3 - DÉPENSES - ACTIVITÉS BÉNÉFICES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Frais encourus pour la réalisation de l'activité	8 259	6 097
Montant versé au Conseil de la culture de la Gaspésie		9 029
Montant versé au fonds de la Fondation Santé Baie-des-Chaleurs	<u>8 500</u>	
	<u>16 759</u>	<u>15 126</u>

4 - AUTRES CRÉANCES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Intérêts courus	14 986	29 876
Taxes à la consommation à recevoir	<u>4 638</u>	<u>4 547</u>
	<u>19 624</u>	<u>34 423</u>

5 - PLACEMENTS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Valeurs mobilières Desjardins		
Encaisse	231 738	38 288
Fonds communs de placements	1 489 919	670 026
Obligations, taux d'intérêt variant de 1,16 % à 5,45 %, échéant de septembre 2017 à octobre 2021	3 503 712	3 526 946
Actions de sociétés ouvertes	<u>5 197 811</u>	<u>5 948 925</u>
	<u>10 423 180</u>	<u>10 184 185</u>
Desjardins Gestion de Placements		
Encaisse	531	947
Fonds communs de placements	<u>10 492</u>	<u>10 217</u>
	<u>11 023</u>	<u>11 164</u>
	<u>10 434 203</u>	<u>10 195 349</u>

Selon Valeurs mobilières Desjardins, le taux de rendement moyen généré par les placements est de moins 0,01 % (7,315 % en 2015) considérant les plus et moins values sur placements.

Les revenus de placements du fonds de dotation pour l'année financière terminée au 31 mars 2016 se sont chiffrés à 491 719 \$ et les variations de la juste valeur des placements à moins 500 254 \$ (433 779 \$ et une variation de la juste valeur des placements de 323 570 \$ en 2015) et représentent les revenus réalisés ainsi que les gains ou perte en capital qui seraient réalisés s'il y avait vente du titre au 31 mars 2016. Les revenus de placements ont été répartis aux différents fonds inscrits selon la valeur de chacun et selon le nombre de jours que la Fondation les a détenus et administrés au cours de la présente année financière. Généralement, une partie des revenus de placements générés au cours de l'exercice sera distribuée aux bénéficiaires des fonds de dotation au cours du prochain exercice.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

5 - PLACEMENTS (suite)

La juste valeur des placements est établie selon le cours de clôture à la date du bilan.

6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette
Coût	\$	\$
Mobilier et agencements	41 023	3 822
Logiciels	16 745	13 371
	<u>57 768</u>	<u>7 196</u>
		<u>4 776</u>
		<u>4 814</u>
		<u>9 590</u>

7 - EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant autorisé de 50 000 \$, porte intérêt au taux de 7,70 % (7,85 % au 31 mars 2015) et est renégociable annuellement.

8 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 816	1 654
Sommes à remettre à l'État	5 196	6 383
	<u>7 012</u>	<u>8 037</u>

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

9 - FONDS SOUS GESTION

Les soldes des fonds sous gestion sont sujets aux conventions spécifiques à chacun.

Au cours de l'exercice, l'organisme a décidé de bonifier le capital des fonds sous gestion détenus au 31 mars 2009 de 0,25 %. Cette bonification représente un montant de 643 \$ à même les revenus non distribués de chaque fonds. Depuis la création de ces fonds, les bonifications attribuées totalisent 5 338 \$ au 31 mars 2016. De plus, au cours de l'exercice, le fonds Marcel Bujold totalisant 6 933 \$, a été converti en fonds permanent à la suite de modifications apportées à l'entente. Finalement, une partie du fonds Musée régional de Rimouski totalisant 23 605 \$ a été reclassé dans les fonds sous gestion afin de respecter l'entente lors de la création du fonds. Un montant de 5 604 \$ de ce fonds a été remboursé au cours de l'exercice tel qu'indiqué dans l'entente initiale.

Au 31 mars 2016, le capital des fonds sous gestion se détaille comme suit :

	Capital sous gestion			Revenus de placements reportés			Solde à la fin
	Contributions en capital	Bonifications attribuées	Total	Non distribués	Réservés	Total	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Centraide Gaspésie-Les-Iles	62 523	1 920	64 443	1 919	1 438	3 357	67 800
École de musique BSL	92 102	1 151	93 253	649	31	680	93 933
Musée de la rivière Cascapédia	100 000	1 130	101 130	146		146	101 276
Musée de la mer	223 333	833	224 166	12 732		12 732	236 898
Arrimage	128 000		128 000	6 454		6 454	134 454
Village Gaspésien de l'Héritage Britannique	15 407	304	15 711	1 896		1 896	17 607
Maison René Lévesque	83 335		83 335	5 517		5 517	88 852
École de musique Mi-La-Ré-Sol	47 454		47 454	3 440		3 440	50 894
Famille Bénéteau pour OSE	115 000		115 000	5 810		5 810	120 810
Fiducie A. Beaudoin pour OSE	10 000		10 000	158		158	10 158
Famille Bénéteau pour OSE - 2 ans	35 000		35 000	1 111		1 111	36 111
Musée régional de Rimouski	18 001		18 001	789		789	18 790
Musée militaire - 2 ans	24 588		24 588	780		780	25 368
	954 743	5 338	960 081	41 401	1 469	42 870	1 002 951

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

10 - AFFECTATIONS GREVANT LES SOLDES DE FONDS

Les fonds en dotation sont grevés d'affectations d'origines externes en vertu desquelles les ressources doivent être conservées en permanence.

Au cours de l'exercice, l'organisme a décidé de bonifier le capital des fonds de 0,25 %. Cette bonification représente un montant de 22 459 \$ à même les revenus non distribués de chaque fonds. Depuis la création de ces fonds, les bonifications attribuées totalisent 229 683 \$ au 31 mars 2016.

Au 31 mars 2016, le capital des fonds se détaille comme suit :

	Capital affecté à titre de dotation			Revenus de placements grevés d'affectations d'origines externes			Solde à la fin
	Contributions en capital	Bonifications attribuées	Total	Non distribués	Réservés	Total	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
Georges Smith	117 800	3 571	121 371	6 627	1 026	7 653	129 024
Fondation Communautaire	60 707	1 787	62 494	3 690	570	4 260	66 754
Jeunesse René-Lévesque	1 020 000	46 802	1 066 802	28 145	28 192	56 337	1 123 139
URLS Gaspésie Les-Iles	56 133	2 050	58 183	1 536	954	2 490	60 673
Andrée et Rémi Bujold	20 320	1 039	21 359	562	421	983	22 342
Étudiants New Richmond	42 161	1 732	43 893	1 160	845	2 005	45 898
Cornélius Brotherton	615 621	14 670	630 291	16 325	798	17 123	647 414
Musée de la rivière Cascapédia	451 324	10 527	461 851	11 093	382	11 475	473 326
John LeBouthillier	268 750	7 175	275 925	7 366	624	7 990	283 915
Sûreté du Québec MRC Rocher Percé	25 300	1 122	26 422	827	341	1 168	27 590
Christian Servant	6 200	283	6 483	367	13	380	6 863
Jean Gagnon	5 100	234	5 334	139	134	273	5 607
Yvonne Maloney	5 600	253	5 853	154	135	289	6 142
Base de Plein Air Bellefeuille	111 333	2 381	113 714	2 898	81	2 979	116 693
Société Historique de la Gaspésie	1 275 000	47 678	1 322 678	28 355	25 266	53 621	1 376 299
Power Corporation	50 000	1 623	51 623	4 675	64	4 739	56 362
Transport adapté de la Baie	6 506	275	6 781	175	13	188	6 969
Village en chanson de Petite-Vallée	538 803	18 857	557 660	14 766	892	15 658	573 318
Société Gaspésienne du Patrimoine	5 806	159	5 965	560	2	562	6 527

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

10 - AFFECTATIONS GREVANT LES SOLDES DE FONDS (suite)

	Capital affecté à titre de dotation			Revenus de placements grevés d'affectations d'origines externes			Solde à la fin
	Contributions en	Bonifications	Total	Non distribuée	Réservés	Total	
	capital	attribuées					
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
Fabriques	5 000	229	5 229	156	11	167	5 396
Fabrique Cascapédia-Saint-Jules	4 900	157	5 057	301	4	305	5 362
Fabrique St-Adélaïde de Pabos	109	3	112	22		22	134
Fabrique de Chandler	217	6	223	44		44	267
Fabrique de Gaspé	28	1	29	(179)		(179)	(150)
Développement communautaire du Mont St-Pierre	41 283	701	41 984	878	14	892	42 876
Gérard-D.-Lévesque	500 000	19 049	519 049	13 723	1 052	14 775	533 824
Musée régional de Rimouski	30 000	1 380	31 380	1 479	63	1 542	32 922
Marie-Hélène Côté et Jean-François Nadeau	3 244	95	3 339	402	4	406	3 745
Douglas et Fernande Brochet et amis	18 300	262	18 562	(1 009)		(1 009)	17 553
Réjean Bond	5 593	110	5 703	465	1	466	6 169
Rue de la Cité	8 717	286	9 003	573	13	586	9 589
Aurèle Doucet	3 107	100	3 207	158	5	163	3 370
Santé mentale Johanne Bécu	1 918	63	1 981	235	27	262	2 243
Patrimoine de Percé	20 100	556	20 656	544		544	21 200
Groupe Persévérance Scolaire	5 000	139	5 139	211		211	5 350
En environnement	5 000	139	5 139	577		577	5 716
Jean-Marie Fallu	12 820	203	13 023	354		354	13 377
Maxime Lambert et Véronique Henry	5 024	116	5 140	(44)		(44)	5 096
Corporation du Mont St-Joseph	8 130	127	8 257	267		267	8 524
Centre de pédiatrie sociale Haute-Gaspésie	122 368	1 104	123 472	5 882		5 882	129 354
Service Secours Baie-des-Chaleurs	1 019 149	17 667	1 036 816	40 374		40 374	1 077 190
Fondation de la Tourelle	101 593	1 276	102 869	2 470		2 470	105 339

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

10 - AFFECTATIONS GREVANT LES SOLDES DE FONDS (suite)

	Capital affecté à titre de dotation			Revenus de placements grevés d'affectations d'origines externes			Solde à la fin
	Contributions en	Bonifications	Total	Non distribués	Réservés	Total	
	capital	attribuées					
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Robert Rioux	269 233	1 186	270 419	7 166	293	7 459	277 878
Denis Servant	15 252	51	15 303	317		317	15 620
École de musique BSL	83 468	126	83 594	1 874		1 874	85 468
Richard Doin	589	3	592	16		16	608
Leblanc-Lobo-Turcotte	8 097	14	8 111	240		240	8 351
Centre Jeunesse GIM	50 000	250	50 250	1 359		1 359	51 609
Musée de la Gaspésie	1 560 000	20 418	1 580 418	36 387	3 351	39 738	1 620 156
Musée militaire	138 663	202	138 865	3 107		3 107	141 972
Fondation Maison René Lévesque	258 335	1 293	259 628	4 123		4 123	263 751
La Petite Grève	505	1	506	18		18	524
Fondation Santé Baie-des-Chaleurs	108 500		108 500	1 071		1 071	109 571
Loup Blanc	1 000		1 000	20		20	1 020
Conseil de la Culture de la Gaspésie	27 768		27 768	371		371	28 139
Marcel Bujold	5 964	152	6 116	809	9	818	6 934
	9 131 438	229 683	9 361 121	254 181	65 600	319 781	9 680 902

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

11 - ENGAGEMENT

L'organisme s'est engagé d'après un contrat de location échéant en juin 2018 à verser une somme de 16 763 \$ pour un local. Les paiements minimums exigibles pour les trois prochains exercices s'élèvent à 7 450 \$ en 2017 et 2018 et à 1 863 \$ en 2019.

De plus, l'organisme s'est engagé d'après un contrat de location échéant en août 2019 à verser une somme de 7 026 \$ pour un photocopieur. Les paiements minimums exigibles pour les quatre prochains exercices s'élèvent à 2 162 \$ de 2017 à 2019 et à 540 \$ en 2020.

12 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES APPARENTÉS

Au cours de l'exercice, l'organisme a reçu des administrateurs des apports à titre de dotation pour un montant de 7 095 \$ et autres dons pour un montant de 4 796 \$. Au 31 mars 2016, le solde des fonds en dotation grevés d'affectations d'origines externes pour les dotations reçues d'administrateurs totalise 137 375 \$.

Ces opérations, qui ont été conclues dans le cours normal des activités, ont été évaluées à la valeur d'échange.

13 - 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, exception faite des fonds communs de placements. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les placements en obligations, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

Certains fonds communs de placements exposent indirectement l'organisme au risque de crédit.

Risque de marché

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

– 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 placements en obligations et l'emprunt bancaire 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.

Certains fonds communs de placements exposent indirectement l'organisme au risque de taux d'intérêt.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

– Risque de prix autre :

L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison des placements en obligations, en fonds communs de placements et en actions étant donné que des variations des prix du marché auraient pour effet d'entraîner des variations de la juste valeur ou des flux de trésorerie de ces instruments.

Certains fonds communs de placements exposent indirectement l'organisme au risque de prix autre.

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.

Valeur comptable des actifs financiers par catégories

Les actifs financiers de l'organisme, tels qu'ils sont présentés à l'état de la situation financière, sont classés selon les catégories suivantes :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Actifs financiers évalués au coût après amortissement		
Encaisse	23 794	144 552
Autres créances	14 986	29 876
Effet à recevoir		15 000
Encaisse affectée à l'acquisition de placements	<u>232 269</u>	<u>39 235</u>
	<u>271 049</u>	<u>228 663</u>
Actifs financiers évalués à la juste valeur		
Fonds communs de placements	1 500 411	680 243
Obligations	3 503 712	3 526 946
Actions	<u>5 197 811</u>	<u>5 948 925</u>
	<u>10 201 934</u>	<u>10 156 114</u>

Passifs financiers garantis

Au 31 mars 2016, il n'y a aucun passif financier qui est garanti.