

**Fondation communautaire
Gaspésie-Les Îles
États financiers
au 31 mars 2018**

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 - 17

Rapport de l'auditeur indépendant

Raymond Chabot
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.
189, boul. Perron Ouest
New Richmond (Québec) G0C 2B0

T 418 392-5001

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 2018 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.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

	Fonds de dotation		Fonds d'administration		Éliminations interfonds		Total - Fonds	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Produits								
Revenus de placements	604 820	214 966					604 820	214 966
Variation de la juste valeur des placements non réalisée	(430 157)	1 206 099					(430 157)	1 206 099
Apports reçus à titre de dotation	497 772	91 705					497 772	91 705
Conversion de fonds sous gestion en dotation et montants disponibles pour distribution	50 000	87 134					50 000	87 134
Autres dons			7 513	4 511			7 513	4 511
Autres revenus			4 783	4 425			4 783	4 425
Revenus d'activités bénéfiques			29 830	32 800			29 830	32 800
Frais d'administration			171 946	123 769	(171 946)	(123 769)		
	722 435	1 599 904	214 072	165 505	(171 946)	(123 769)	764 561	1 641 640

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

	Fonds de dotation		Fonds d'administration		Éliminations interfonds		Total fonds	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Charges								
Distribution de revenus	434 123	311 314					434 123	311 314
Frais d'administration	171 946	123 769			(171 946)	(123 769)		
Salaires et charges sociales			77 288	76 313			77 288	76 313
Assurances			827	822			827	822
Dépenses - activités bénéfiques								
Frais pour l'organisation			8 226	6 235			8 226	6 235
Part du partenaire			10 562	13 225			10 562	13 225
Déplacements			7 860	6 713			7 860	6 713
Frais de réunions			1 705	901			1 705	901
Fournitures et frais de bureau			5 772	4 329			5 772	4 329
Télécommunications			1 548	1 273			1 548	1 273
Cotisations et colloques			3 188	3 016			3 188	3 016
Honoraires professionnels			54 364	49 454			54 364	49 454
Charges locatives			6 696	6 624			6 696	6 624
Divers			63				63	
Intérêts et frais bancaires			229	239			229	239
Amortissement du mobilier et des agencements			612	764			612	764
Amortissement des logiciels			708	1 012			708	1 012
	606 069	435 083	179 648	170 920	(171 946)	(123 769)	613 771	482 234
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	116 366	1 164 821	34 424	(5 415)			150 790	1 159 406

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 2018

	2018			2017
	Fonds de dotation \$	Fonds d'administration \$	Total \$	Total \$
Solde de fonds (néгатif) au début	10 855 049	(60 806)	10 794 243	9 634 837
Excédent des produits par rapport aux charges	116 366	34 424	150 790	1 159 406
Solde de fonds (néгатif) à la fin	10 971 415	(26 382)	10 945 033	10 794 243

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits par rapport aux charges	150 790	1 159 406
Éléments hors caisse		
Variation de la juste valeur des placements non réalisée	430 157	(1 206 099)
Perte nette (gain net) sur la cession de placements réalisé	(306 121)	123 313
Amortissement des immobilisations	1 320	1 776
Conversion de fonds sous gestion en dotation et montants disponibles pour distribution	(50 000)	(87 134)
	<u>226 146</u>	<u>(8 738)</u>
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	13 182	705
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>239 328</u>	<u>(8 033)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Encaisse affectée à l'acquisition de placements	(51 771)	196 015
Variation nette des fonds sous gestion	356 567	90 786
Placements	(14 151 914)	(5 450 007)
Cession de placements	13 635 927	5 246 801
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(211 191)</u>	<u>83 595</u>
Augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	28 137	75 562
Encaisse au début	<u>99 356</u>	<u>23 794</u>
Encaisse à la fin	<u>127 493</u>	<u>99 356</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Situation financière

au 31 mars 2018

	2018		2017	
	Fonds de dotation	Fonds d'administration	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ACTIF				
Actif à court terme				
Encaisse	63 737	63 756	127 493	99 356
Autres créances (note 3)	13 595	4 126	17 721	16 340
Avances au fonds d'administration, sans intérêt	79 351			
Frais payés d'avance		4 282	4 282	3 169
	156 683	72 164	149 496	118 865
Placements (note 4)	11 967 902		11 967 902	11 524 180
Immeuble destiné à la revente	160 000		160 000	160 000
Immobilisations corporelles (note 5)		4 100	4 100	5 420
	12 284 585	76 264	12 281 498	11 808 465
PASSIF				
Passif à court terme				
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 6)		18 295	18 295	7 619
Produits reportés		5 000	5 000	
Dû au fonds de dotation, sans intérêt		79 351		
		102 646	23 295	7 619
Fonds sous gestion (note 7)	1 313 170		1 313 170	1 006 603
	1 313 170	102 646	1 336 465	1 014 222
SOLDES DE FONDS				
Dotations et montants disponibles pour distribution (note 8)	10 186 147		10 186 147	9 639 624
Montant disponible pour distribution future	160 000		160 000	160 000
Plus-value non réalisée sur les placements afférents aux dotations	625 268		625 268	1 055 425
Non grevé d'affectations		(26 382)	(26 382)	(60 806)
	10 971 415	(26 382)	10 945 033	10 794 243
	12 284 585	76 264	12 281 498	11 808 465

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

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 2018

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'origines externes sont constatés à l'état des résultats au poste Revenus de placements.

Les produits nets de placement 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 2018

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.

3 - AUTRES CRÉANCES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Intérêts courus	13 595	13 477
Revenus d'activités bénéfiques à recevoir	2 000	
Taxes à la consommation à recevoir	2 126	2 863
	<u>17 721</u>	<u>16 340</u>

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

4 - PLACEMENTS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Valeurs mobilières Desjardins		
Encaisse	87 138	35 913
Fonds communs de placements	1 775 149	1 493 751
Obligations, taux d'intérêt variant de 1,60 % à 3,04 %, échéant d'avril 2018 à septembre 2022	2 474 467	2 912 220
Actions de sociétés ouvertes	7 618 300	7 070 029
	<u>11 955 054</u>	<u>11 511 913</u>
Desjardins Gestion de Placements		
Encaisse	887	341
Fonds communs de placements	11 961	11 926
	<u>12 848</u>	<u>12 267</u>
	<u>11 967 902</u>	<u>11 524 180</u>

Selon Valeurs mobilières Desjardins, le taux de rendement moyen généré par les placements est de 1,46 % (13,36 % en 2017), considérant les plus et moins values sur placements.

Les revenus de placements du fonds de dotation pour l'année financière terminée au 31 mars 2018 ce sont chiffrés à 604 820 \$ et les variations de la juste valeur des placements à moins 430 157 \$, comparativement à des revenus de placements de 214 966 \$ et une variation de la juste valeur des placements de 1 206 099 \$ en 2017, et représentent les revenus réalisés ainsi que les gains ou pertes en capital qui seraient réalisés s'il y avait vente du titre au 31 mars 2018. 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.

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

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Mobilier et agencements	41 023	38 577	2 446	3 058
Logiciels	16 745	15 091	1 654	2 362
	<u>57 768</u>	<u>53 668</u>	<u>4 100</u>	<u>5 420</u>

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

6 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	12 188	2 764
Salaires à payer		722
Sommes à remettre à l'État	<u>6 107</u>	<u>4 133</u>
	<u>18 295</u>	<u>7 619</u>

7 - 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 0,5 %. Cette bonification représente un montant de 1 301 \$ à même les revenus non distribués de chaque fonds. Depuis la création de ces fonds, les bonifications attribuées totalisent 7 287 \$ au 31 mars 2018.

Au 31 mars 2018, le capital des fonds sous gestion se détaille comme suit :

	<u>Capital sous gestion</u>		
	<u>Contributions</u>	<u>Bonifications</u>	
	en capital	attribuées	Total
	\$	\$	\$
Centraide Gaspésie-Les-Iles	63 948	2 408	66 356
École de musique BSL	92 102	1 852	93 954
Musée de la rivière Cascapédia	50 000	1 890	51 890
Musée de la mer	223 333	833	224 166
Arrimage	128 000		128 000
Village gaspésien de l'Héritage britannique	15 407	304	15 711
École de musique Mi-La-Ré-Sol	84 678		84 678
Famille Bénéteau pour OSE	115 000		115 000
Fiducie A. Beaudoin pour OSE	10 037		10 037
Musée régional de Rimouski	18 001		18 001
Ambassadeurs 2016 pour OSE	320 000		320 000
Fondation maison René-Lévesque	83 333		83 333
École de cirque des Iles-de-la-Madeleine	83 333		83 333
	<u>1 287 172</u>	<u>7 287</u>	<u>1 294 459</u>
Revenus de placements reportés			
Non distribués			17 241
Réservés			<u>1 470</u>
			<u>1 313 170</u>

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

8 - 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 0,5 %. Cette bonification représente un montant de 47 893 \$ à même les revenus non distribués de chaque fonds. Depuis la création de ces fonds, les bonifications attribuées totalisent 300 981 \$ au 31 mars 2018.

Au 31 mars 2018, le capital des fonds se détaille comme suit :

	Capital affecté à titre de dotation		
	Contributions en capital	Bonifications attribuées	Total
	\$	\$	\$
Georges Smith	124 800	4 503	129 303
Fondation Communautaire	60 927	2 258	63 185
Jeunesse René-Lévesque	1 020 000	54 817	1 074 817
URLS Gaspésie Les-Iles	56 133	2 487	58 620
Andrée et Rémi Bujold	20 320	1 200	21 520
Étudiants New Richmond	42 161	2 062	44 223
Cornélius Brotherton	653 016	19 405	672 421
Musée de la rivière Cascapédia	505 884	14 019	519 903
John LeBouthillier	347 350	9 248	356 598
Sûreté du Québec MRC Rocher Percé	25 300	1 320	26 620
Christian Servant	6 200	331	6 531
Jean Gagnon	5 100	274	5 374
Yvonne Maloney	5 600	297	5 897
Base de Plein Air Bellefeuille	111 333	3 235	114 568
Société Historique de la Gaspésie	1 275 000	57 613	1 332 613
Power Corporation	50 000	2 011	52 011
Transport adapté de la Baie	6 778	326	7 104
Village en chanson de Petite-Vallée	538 803	23 046	561 849
Société Gaspésienne du Patrimoine	6 273	205	6 478
Fabriques	5 000	269	5 269
Fabrique Cascapédia-Saint-Jules	4 900	195	5 095
Fabrique St-Adélaïde de Pabos	113	4	117
Fabrique de Chandler	225	7	232
Fabrique de Gaspé	28	1	29
Développement communautaire du Mont St-Pierre	43 097	1 023	44 120
Gérard-D.-Lévesque	500 000	22 948	522 948
Musée régional de Rimouski	30 000	1 616	31 616
Marie-Hélène Côté et Jean-François Nadeau	3 243	120	3 363
Douglas et Fernande Brochet et amis	25 814	415	26 229
Réjean Bond	5 592	153	5 745
Rue de la Cité	8 716	354	9 070
Aurèle Doucet	3 107	124	3 231
Santé mentale Johanne Bécu	2 173	79	2 252
Patrimoine de Percé	20 100	712	20 812
Groupe Persévérance Scolaire	5 000	178	5 178

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

8 - AFFECTATIONS GREVANT LES SOLDES DE FONDS (suite)

	Capital affecté à titre de dotation		Total
	Contributions en capital	Bonifications attribuées	
	\$	\$	\$
En environnement	5 000	178	5 178
Jean-Marie Fallu	15 841	308	16 149
Maxime Lambert et Véronique Henry	5 230	154	5 384
Corporation du Mont Saint-Joseph	8 776	191	8 967
Centre de pédiatrie sociale Haute-Gaspésie	122 367	2 031	124 398
Service Secours Baie-des-Chaleurs	1 019 149	25 456	1 044 605
Fondation de la Tourelle	101 593	2 048	103 641
Robert Rioux	479 593	3 221	482 814
Denis Servant	25 251	166	25 417
École de musique BSL	132 727	754	133 481
Richard Doin	613	7	620
Leblanc-Lobo-Turcotte	13 362	90	13 452
Centre Jeunesse GIM	50 000	628	50 628
Musée de la Gaspésie	1 560 000	32 291	1 592 291
Musée militaire	155 039	1 327	156 366
Fondation Maison René Lévesque	417 319	4 039	421 358
La Petite Grève	567	5	572
Fondation Santé Baie-des-Chaleurs	108 500	815	109 315
Loup Blanc	1 040	8	1 048
Conseil de la Culture de la Gaspésie	83 300	209	83 509
Marcel Bujold	6 442	199	6 641
Le Plaisir des mots	833	1	834
Sports Ste-Anne-des-Monts	25 000		25 000
Société conservatoire des Iles-de-la-Madeleine	4 136		4 136
	9 859 764	300 981	10 160 745
Revenus de placements grevés d'affectations d'origines externes			
Non distribués			(40 198)
Réservés			65 600
			10 186 147

9 - GARANTIE BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant autorisé de 50 000 \$, porte intérêt au taux de 8,45 % (7,70 % au 31 mars 2017) et est renégociable annuellement.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

10 - ENGAGEMENT

L'organisme s'est engagé, d'après un contrat de location échéant en juin 2018, à verser une somme de 1 863 \$ pour un local au cours du prochain exercice.

De plus, l'organisme s'est engagé, d'après un contrat de location échéant en août 2019, à verser une somme de 2 702 \$ pour un photocopieur. Les paiements minimums exigibles pour les deux prochains exercices s'élèvent à 2 162 \$ en 2019 et à 540 \$ en 2020.

11 - 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 5 270 \$ et autres dons pour un montant de 7 516 \$. Au 31 mars 2018, le solde des fonds en dotation grevés d'affectations d'origines externes pour les dotations reçues d'administrateurs totalise 147 159 \$.

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

12 - 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, exception faite des fonds communs de placements et des actions de sociétés ouvertes. 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 et des actions de sociétés ouvertes 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.

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 et des actions de sociétés ouvertes exposent indirectement l'organisme au risque de taux d'intérêt.

Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

Notes complémentaires

au 31 mars 2018

12 - RISQUES 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 et des actions de sociétés ouvertes 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.