

**Fondation communautaire  
Gaspésie-Les Îles  
États financiers  
au 31 mars 2017**

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 - 18



## 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 2017 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 2017 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

1

*Raymond Laliberté* *Grant Thornton S.E.N.C.R.L.*

New Richmond  
Le 6 juin 2017

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A113171

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2017

	Fonds de dotation		Fonds d'administration		Éliminations interfonds		Total - Fonds	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Produits</b>								
Revenus de placements	<b>214 966</b>	491 719					<b>214 966</b>	491 719
Variation de la juste valeur des placements non réalisée	<b>1 206 099</b>	(500 254)					<b>1 206 099</b>	(500 254)
Apports reçus à titre de dotation	<b>91 705</b>	409 873					<b>91 705</b>	409 873
Conversion de fonds sous gestion en dotation et montants disponibles pour distribution	<b>87 134</b>	(16 912)					<b>87 134</b>	(16 912)
Autres dons			<b>4 511</b>	4 796			<b>4 511</b>	4 796
Autres revenus			<b>4 425</b>	4 540			<b>4 425</b>	4 540
Revenus d'activités bénéfiques			<b>32 800</b>	32 528			<b>32 800</b>	32 528
Frais d'administration			<b>123 769</b>	107 561	<b>(123 769)</b>	(107 561)		
	<b>1 599 904</b>	384 426	<b>165 505</b>	149 425	<b>(123 769)</b>	(107 561)	<b>1 641 640</b>	426 290

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2017

	Fonds de dotation		Fonds d'administration		Éliminations interfonds		Total fonds	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Charges								
Distribution de revenus	311 314	371 286					311 314	371 286
Frais d'administration	123 769	107 561			(123 769)	(107 561)		
Salaires et charges sociales			76 313	74 668			76 313	74 668
Assurances			822	805			822	805
Dépenses - activités bénéfiques (note 3)			19 460	16 759			19 460	16 759
Déplacements			6 713	5 162			6 713	5 162
Frais de réunions			901	1 266			901	1 266
Fournitures et frais de bureau			4 329	4 966			4 329	4 966
Télécommunications			1 273	2 599			1 273	2 599
Cotisations et colloques			3 016	3 548			3 016	3 548
Honoraires professionnels			49 454	48 012			49 454	48 012
Charges locatives			6 624	6 576			6 624	6 576
Divers				90				90
Intérêts et frais bancaires			239	235			239	235
Amortissement du mobilier et des agencements			764	954			764	954
Amortissement des logiciels			1 012	1 440			1 012	1 440
	<b>435 083</b>	478 847	<b>170 920</b>	167 080	<b>(123 769)</b>	(107 561)	<b>482 234</b>	538 366
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>	<b>1 164 821</b>	(94 421)	<b>(5 415)</b>	(17 655)			<b>1 159 406</b>	(112 076)

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 2017

	<b>2017</b>			<b>2016</b>
	Fonds de dotation	Fonds d'administration	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Solde de fonds (négatifs) au début	<b>9 690 228</b>	<b>(55 391)</b>	<b>9 634 837</b>	9 746 913
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<b>1 164 821</b>	<b>(5 415)</b>	<b>1 159 406</b>	(112 076)
Solde de fonds (négatifs) à la fin	<b>10 855 049</b>	<b>(60 806)</b>	<b>10 794 243</b>	9 634 837

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	1 159 406	(112 076)
Éléments hors caisse		
Variation de la juste valeur des placements non réalisée	(1 206 099)	500 254
Perte nette (gain net) sur la cession de placements réalisé	123 313	(215 379)
Amortissement des immobilisations	1 776	2 394
Conversion de fonds sous gestion en dotation et montants disponibles pour distribution	(87 134)	16 912
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	<u>705</u>	<u>13 774</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	----- (8 033) -----	----- 205 879 -----
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Encaisse affectée à l'acquisition de placements	196 015	(193 034)
Encaissements d'effets à recevoir		15 000
Placements	(5 450 007)	(8 859 579)
Cession de placements	5 246 801	8 528 884
Variation nette des fonds sous gestion	<u>90 786</u>	<u>183 191</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	----- 83 595 -----	----- (325 538) -----
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Variation nette de l'emprunt bancaire et flux de trésorerie liés aux activités de financement		<u>(1 099)</u>
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>75 562</b>	<b>(120 758)</b>
Encaisse au début	<u>23 794</u>	<u>144 552</u>
Encaisse à la fin	<u><u>99 356</u></u>	<u><u>23 794</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Situation financière

au 31 mars 2017

			2017	2016
	Fonds de dotation	Fonds d'administration	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIF</b>				
Actif à court terme				
Encaisse	93 090	6 266	99 356	23 794
Autres créances (note 4)	13 477	2 863	16 340	19 624
Avances au fonds d'administration	70 905			
Frais payés d'avance		3 169	3 169	
	177 472	12 298	118 865	43 418
Placements (note 5)	11 524 180		11 524 180	10 434 203
Immeuble destiné à la revente	160 000		160 000	160 000
Immobilisations corporelles (note 6)		5 420	5 420	7 196
	<b>11 861 652</b>	<b>17 718</b>	<b>11 808 465</b>	<b>10 644 817</b>
<b>PASSIF</b>				
Passif à court terme				
Emprunt bancaire (note 7)		17	17	17
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 8)		7 602	7 602	7 012
Dû au fonds de dotation		70 905		
		78 524	7 619	7 029
Fonds sous gestion (note 9)	1 006 603		1 006 603	1 002 951
	<b>1 006 603</b>	<b>78 524</b>	<b>1 014 222</b>	<b>1 009 980</b>
<b>SOLDES DE FONDS</b>				
Dotations et montants disponibles pour distribution (note 10)	9 639 624		9 639 624	9 680 902
Montant disponible pour distribution future	160 000		160 000	160 000
Plus-value (moins-value) non réalisée sur les placements afférents aux dotations	1 055 425		1 055 425	(150 674)
Non grevé d'affectations		(60 806)	(60 806)	(55 391)
	<b>10 855 049</b>	<b>(60 806)</b>	<b>10 794 243</b>	<b>9 634 837</b>
	<b>11 861 652</b>	<b>17 718</b>	<b>11 808 465</b>	<b>10 644 817</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Notes complémentaires

au 31 mars 2017

---

### **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.

#### **Constataion 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 2017

---

### **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 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 2017

### 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 2017

### 3 - DÉPENSES - ACTIVITÉS BÉNÉFICES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Frais encourus pour la réalisation de l'activité	6 235	8 259
Montant versé au fonds de la Fondation Santé Baie-des-Chaleurs		8 500
Montant versé au fonds de la Fondation Cornélius Brotherton	<u>13 225</u>	
	<u>19 460</u>	<u>16 759</u>

### 4 - AUTRES CRÉANCES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Intérêts courus	13 477	14 986
Taxes à la consommation à recevoir	<u>2 863</u>	<u>4 638</u>
	<u>16 340</u>	<u>19 624</u>

### 5 - PLACEMENTS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Valeurs mobilières Desjardins		
Encaisse	35 913	231 738
Fonds communs de placements	1 493 751	1 489 919
Obligations, taux d'intérêt variant de 1,80 % à 5,45 %, échéant de septembre 2017 à octobre 2021	2 912 220	3 503 712
Actions de sociétés ouvertes	<u>7 070 029</u>	<u>5 197 811</u>
	<u>11 511 913</u>	<u>10 423 180</u>
Desjardins Gestion de Placements		
Encaisse	341	531
Fonds communs de placements	<u>11 926</u>	<u>10 492</u>
	<u>12 267</u>	<u>11 023</u>
	<u>11 524 180</u>	<u>10 434 203</u>

Selon Valeurs mobilières Desjardins, le taux de rendement moyen généré par les placements est de 13,36 % (moins 0,01 % en 2016) considérant les plus et moins values sur placements.

Les revenus de placements du fonds de dotation pour l'année financière terminée au 31 mars 2017 se sont chiffrés à 214 966 \$ et les variations de la juste valeur des placements à 1 206 099 \$, comparativement à des revenus de placements de 491 719 \$ et une variation de la juste valeur des placements de moins 500 254 \$ en 2016, 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 2017. 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 2017

### 5 - PLACEMENTS (suite)

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

### 6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Coût	Amortis- sement cumulé	
\$	\$	\$
Mobilier et agencements	41 023	37 965
Logiciels	16 745	14 383
	<u>57 768</u>	<u>52 348</u>
	<u>3 058</u>	<u>3 822</u>
	<u>2 362</u>	<u>3 374</u>
	<u>5 420</u>	<u>7 196</u>

### 7 - EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant autorisé de 50 000 \$, porte intérêt au taux de 7,70 % (7,70 % au 31 mars 2016) et est renégociable annuellement.

### 8 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	2 747	1 816
Salaires à payer	722	
Sommes à remettre à l'État	4 133	5 196
	<u>7 602</u>	<u>7 012</u>

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Notes complémentaires

au 31 mars 2017

### 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 647 \$ à même les revenus non distribués de chaque fonds. Depuis la création de ces fonds, les bonifications attribuées totalisent 5 986 \$ au 31 mars 2017. De plus, au cours de l'exercice, le fonds Maison René Lévesque, totalisant 87 134 \$, a été converti en fonds permanent à la suite de modifications apportées à l'entente.

Au 31 mars 2017, le capital des fonds sous gestion se détaille comme suit :

	<b>Capital sous gestion</b>		
	<b>Contributions en capital</b>	<b>Bonifications attribuées</b>	<b>Total</b>
	\$	\$	\$
Centraide Gaspésie-Les-Îles	63 221	2 081	65 302
École de musique BSL	92 102	1 385	93 487
Musée de la rivière Cascapédia	100 000	1 383	101 383
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	60 764		60 764
Famille Bénéteau pour OSE	115 000		115 000
Fiducie A. Beaudoin pour OSE	10 037		10 037
Famille Bénéteau pour OSE - 2 ans	35 000		35 000
Musée régional de Rimouski	18 001		18 001
Musée militaire - 2 ans	24 588		24 588
Ambassadeurs 2016 pour OSE	100 000		100 000
	<b>985 453</b>	<b>5 986</b>	<b>991 439</b>
Revenus de placements reportés			
Non distribués			13 694
Réservés			1 470
			<b>1 006 603</b>

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Notes complémentaires

au 31 mars 2017

### 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 23 402 \$ à même les revenus non distribués de chaque fonds. Depuis la création de ces fonds, les bonifications attribuées totalisent 253 085 \$ au 31 mars 2017.

Au 31 mars 2017, le capital des fonds se détaille comme suit :

	<b>Capital affecté à titre de dotation</b>		
	<b>Contributions en capital</b>	<b>Bonifications attribuées</b>	<b>Total</b>
	\$	\$	\$
Georges Smith	121 800	3 875	125 675
Fondation Communautaire	60 927	1 944	62 871
Jeunesse René-Lévesque	1 020 000	49 469	1 069 469
URLS Gaspésie Les-Iles	56 133	2 195	58 328
Andrée et Rémi Bujold	20 320	1 093	21 413
Étudiants New Richmond	42 161	1 842	44 003
Cornélius Brotherton	615 621	16 246	631 867
Musée de la rivière Cascapédia	455 884	11 681	467 565
John LeBouthillier	268 750	7 864	276 614
Sûreté du Québec MRC Rocher Percé	25 300	1 188	26 488
Christian Servant	6 200	299	6 499
Jean Gagnon	5 100	247	5 347
Yvonne Maloney	5 600	268	5 868
Base de Plein Air Bellefeuille	111 333	2 665	113 998
Société Historique de la Gaspésie	1 275 000	50 985	1 325 985
Power Corporation	50 000	1 752	51 752
Transport adapté de la Baie	6 506	292	6 798
Village en chanson de Petite-Vallée	538 803	20 251	559 054
Société Gaspésienne du Patrimoine	6 027	174	6 201
Fabriques	5 000	242	5 242
Fabrique Cascapédia-Saint-Jules	4 900	170	5 070
Fabrique St-Adélaïde de Pabos	109	3	112
Fabrique de Chandler	217	6	223
Fabrique de Gaspé	28	1	29
Développement communautaire du Mont St-Pierre	42 542	806	43 348
Gérard-D.-Lévesque	500 000	20 347	520 347
Musée régional de Rimouski	30 000	1 459	31 459
Marie-Hélène Côté et Jean-François Nadeau	3 243	104	3 347
Douglas et Fernande Brochet et amis	20 989	309	21 298
Réjean Bond	5 592	124	5 716
Rue de la Cité	8 716	308	9 024
Aurèle Doucet	3 107	108	3 215
Santé mentale Johanne Bécu	1 991	68	2 059
Patrimoine de Percé	20 100	608	20 708
Groupe Persévérance Scolaire	5 000	152	5 152

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Notes complémentaires

au 31 mars 2017

### 10 - AFFECTATIONS GREVANT LES SOLDES DE FONDS (suite)

	Capital affecté à titre de dotation		
	Contributions en capital	Bonifications attribuées	Total
	\$	\$	\$
En environnement	5 000	152	5 152
Jean-Marie Fallu	14 285	235	14 520
Maxime Lambert et Véronique Henry	5 024	128	5 152
Corporation du Mont Saint-Joseph	8 436	148	8 584
Centre de pédiatrie sociale Haute-Gaspésie	122 367	1 412	123 779
Service Secours Baie-des-Chaleurs	1 019 149	20 259	1 039 408
Fondation de la Tourelle	101 593	1 533	103 126
Robert Rioux	269 773	1 862	271 635
Denis Servant	15 252	89	15 341
École de musique BSL	83 468	335	83 803
Richard Doin	589	4	593
Leblanc-Lobo-Turcotte	11 092	34	11 126
Centre Jeunesse GIM	50 000	376	50 376
Musée de la Gaspésie	1 560 000	24 369	1 584 369
Musée militaire	138 663	549	139 212
Fondation Maison René Lévesque	417 319	1 942	419 261
La Petite Grève	545	3	548
Fondation Santé Baie-des-Chaleurs	108 500	271	108 771
Loup Blanc	1 000	3	1 003
Conseil de la Culture de la Gaspésie	27 768	69	27 837
Marcel Bujold	6 190	167	6 357
Le Plaisir des mots	100		100
	<b>9 309 112</b>	<b>253 085</b>	<b>9 562 197</b>
Revenus de placements grevés d'affectations d'origines externes			
Non distribués			11 827
Réservés			65 600
			<b>9 639 624</b>

# Fondation communautaire Gaspésie-Les Îles

## Notes complémentaires

au 31 mars 2017

---

### **11 - ENGAGEMENT**

L'organisme s'est engagé, d'après un contrat de location échéant en juin 2018, à verser une somme de 9 313 \$ pour un local. Les paiements minimums exigibles pour les deux prochains exercices s'élèvent à 7 450 \$ en 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 4 864 \$ pour un photocopieur. Les paiements minimums exigibles pour les trois prochains exercices s'élèvent à 2 162 \$ en 2018 et 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 6 995 \$ et autres dons pour un montant de 4 139 \$. Au 31 mars 2017, le solde des fonds en dotation grevés d'affectations d'origines externes pour les dotations reçues d'administrateurs totalise 144 519 \$.

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 2017

### 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>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Actifs financiers évalués au coût après amortissement		
Encaisse	99 356	23 794
Autres créances	13 477	14 986
Encaisse affectée à l'acquisition de placements	<u>36 254</u>	<u>232 269</u>
	<u>149 087</u>	<u>271 049</u>
Actifs financiers évalués à la juste valeur		
Fonds communs de placements	1 505 677	1 500 411
Obligations	2 912 220	3 503 712
Actions	<u>7 070 029</u>	<u>5 197 811</u>
	<u>11 487 926</u>	<u>10 201 934</u>

#### Passifs financiers garantis

Au 31 mars 2017, il n'y a aucun passif financier qui est garanti.