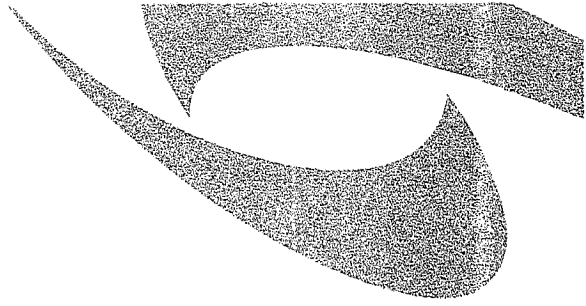


FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN
ET ÉTATS FINANCIERS NON AUDITÉS
31 DÉCEMBRE 2016



RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres du conseil d'administration de
FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE

J'ai procédé à l'examen du bilan de "**FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE**" au 31 décembre 2016, ainsi que des états des résultats, l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Mon examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui m'ont été fournis par l'organisme.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Gagnon, Leduc, CPA inc.

Nathalie Leduc
CPA, auditrice, CGA

Par Nathalie Leduc, CPA auditrice, CGA

Joliette, le 22 mars 2016.

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE
ÉTATS FINANCIERS NON AUDITÉS
31 DÉCEMBRE 2016

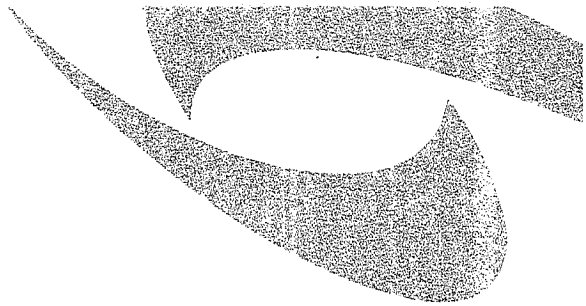


TABLE DES MATIÈRES

RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS	1
BILAN	2 - 3
FLUX DE TRÉSORERIE	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5 - 11

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE
RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2016
(Non audité)

	Fonds des opérations	Fonds affectés	2016 Total	2015 Total
PRODUITS				
Dons - Particuliers	-	\$ 1 120 775	\$ 1 120 775	\$ 76 500
Dons - Organismes de bienfaisance	-	1 264 405	1 264 405	100 200
Honoraires d'administration	36 281	(26 518)	9 763	14 089
Revenus de placements - note 4	-	225 029	225 029	23 919
Subvention provinciale	-	-	-	10 571
	36 281	2 583 691	2 619 972	225 279
CHARGES				
Assurances	992	-	992	992
Charges sociales	2 065	-	2 065	3 008
Cotisations	534	-	534	-
Dons	-	143 663	143 663	151 605
Frais bancaires	33	-	33	159
Honoraires de gestion des placements	13 237	-	13 237	7 381
Honoraires professionnels	2 537	-	2 537	1 989
Rencontres et réunions	773	-	773	642
Salaires	18 720	-	18 720	21 150
Télécommunications	771	-	771	708
	39 662	143 663	183 325	187 634
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(3 381)	2 440 028	2 436 647	37 645
SOLDE DES FONDS AU DÉBUT	12 148	1 502 776	1 514 924	1 477 279
SOLDE DES FONDS À LA FIN	8 767	\$ 3 942 804	\$ 3 951 571	\$ 1 514 924

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE

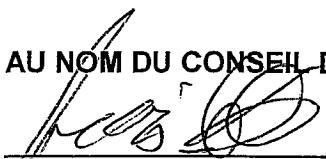
BILAN

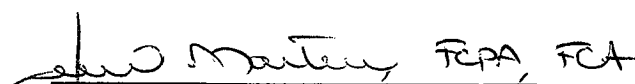
31 DÉCEMBRE 2016

(Non audité)

	Fonds des opérations	Fonds affectés	2016 Total	2015 Total
ACTIF				
COURT TERME				
Encaisse	8 877 \$	- \$	8 877 \$	5 435 \$
Montant encaissable au cours du prochain exercice - note 3	-	201 336	201 336	56 008
Comptes clients	1 201	1 180	2 381	1 960
Réclamations de taxes (TPS / TVQ)	1 009	-	1 009	702
Avances inter-fonds	2 825	-	-	-
	13 912	202 516	213 603	64 105
PLACEMENTS À LA JUSTE VALEUR - note 3	-	4 084 225	4 084 225	2 421 293
	13 912 \$	4 286 741 \$	4 297 828 \$	2 485 398 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION:


 Administrateur

 FCPA, FCA
 Administrateur



FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE

BILAN

31 DÉCEMBRE 2016

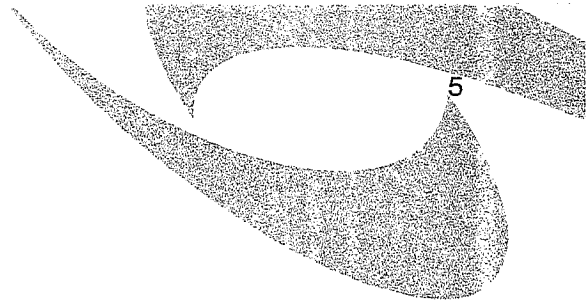
(Non audité)

	Fonds des opérations	Fonds affectés	2016 Total	2015 Total
PASSIF				
COURT TERME				
Comptes fournisseurs	4 710 \$	- \$	4 710 \$	2 623 \$
Sommes à remettre aux gouvernements	435	-	435	331
Dû au fonds sous gestion - note 5	-	341 112	341 112	967 520
Avances inter-fonds	-	2 825	-	-
	5 145	343 937	346 257	970 474
SOLDE DES FONDS				
Fonds des opérations				
Non affectés	8 767	-	8 767	12 148
Fonds de dotation - note 6				
Capital	-	3 744 293	3 744 293	1 453 773
Montants distribuables	-	198 511	198 511	49 003
	-	3 942 804	3 942 804	1 502 776
	8 767	3 942 804	3 951 571	1 514 924
	13 912 \$	4 286 741 \$	4 297 828 \$	2 485 398 \$

4

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2016
(Non audité)

	Fonds des opérations	Fonds affectés	2016 Total	2015 Total
FONCTIONNEMENT				
Excédent	(3 381) \$	2 440 028 \$	2 436 647 \$	37 645 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie - note 7	(18 125)	(1 967 467)	(1 985 592)	(24 401)
	(21 506)	472 561	451 055	13 244
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement - note 8	2 343	(880)	1 463	2 783
	(19 163)	471 681	452 518	16 027
INVESTISSEMENT				
Firmes de placements				
Apports	-	(626 749)	(626 749)	(892 619)
Prélèvements	15 600	194 006	209 606	197 166
	15 600	(432 743)	(417 143)	(695 453)
FINANCEMENT				
Fonds sous gestion				
Apports	-	-	-	680 369
Prélèvements		(31 933)	(31 933)	(14 411)
Avances - inter-fonds	7 005	(7 005)	-	-
	7 005	(38 938)	(31 933)	665 958
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE				
	3 442	-	3 442	(13 468)
TRÉSORERIE AU DÉBUT	5 435	-	5 435	18 903
TRÉSORERIE À LA FIN	8 877 \$	-	8 877 \$	5 435 \$



1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

La Fondation, constituée en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est membre de l'organisme Fondation communautaire du Canada. Sa mission est de promouvoir la philanthropie, notamment par la création de fonds de dotation et l'attribution d'aide financière. De plus, la Fondation peut gérer des fonds qui lui sont confiés à des fins de gestion.

La Fondation est un organisme de bienfaisance inscrit aux termes de la Loi de l'impôt sur le revenu; elle n'est donc pas assujettie à l'impôt sur le revenu et elle est habilitée à produire des reçus pour dons à des fins fiscales.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de la Fondation ont été établis conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Comptabilisation des produits

Les dons reçus aux fins de dotation sont comptabilisés à titre de produits dans le fonds de dotation.

Les dons afférents aux activités de l'administration sont comptabilisés à titre de produits du fonds des opérations dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les autres produits sont comptabilisés au cours de l'exercice où ils sont reçus ou à recevoir si le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que leur réception est raisonnablement assurée.

Dons de fournitures et de services

La Fondation reçoit de différents donateurs des dons de fournitures et de services. Ces dons ne sont pas comptabilisés aux livres à moins qu'un reçu pour don ne soit émis au donateur.

Comptabilité par fonds

La Fondation utilise la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser ses opérations.

Fonds des opérations

Le fonds des opérations regroupe les activités courantes de fonctionnement de la Fondation.

Fonds affectés - dotation

La politique de détermination des montants distribuables prévoit l'allocation des revenus de placements (frais de gestion, capitalisation, aide financière), et annuellement, le conseil d'administration confirme les montants disponibles à la distribution.

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2016
(Non audité)

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Fonds affectés - dotation (suite)

i) Capital

Le capital des fonds de dotation comprend les dons qui, selon les spécifications des donateurs, doivent être conservés à perpétuité ou sur une période minimale de deux ans ou de dix ans.

ii) Montant distribuable

Le montant distribuable pour aide financière de chaque fonds de dotation est calculé à la fin de chaque exercice.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

La Fondation évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, des dépôts à terme et des obligations qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

Dépréciation d'actifs financiers

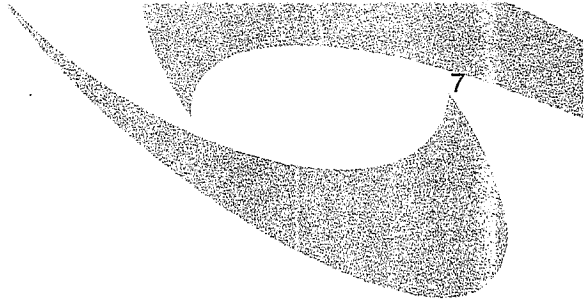
Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. La moins value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transactions et commissions

Les coûts de transaction et commissions relatifs aux instruments financiers qui seront évalués à la juste valeur après leur comptabilisation initiale sont comptabilisées à titre de charge lorsqu'ils sont engagés.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de la Fondation consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, à l'exception des soldes bancaires détenus par l'intermédiaire de firmes de placements.

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 DÉCEMBRE 2016****(Non audité)**

3. PLACEMENTS À LA JUSTE VALEUR	2016	2015
Fédération des Caisses Desjardins du Québec		
Parts permanentes	114 060 \$	109 460 \$
Gestion Privée Desjardins		
Encaisse	502 574	45 244
Fonds à revenus fixes	1 006 869	590 283
Fonds d'actions canadiennes	1 129 383	627 408
Fonds d'actions américaines	323 307	199 816
Fonds d'actions étrangères	315 028	184 885
	3 277 161	1 647 636
Financière Banque Nationale		
Encaisse et équivalents	137 632	56 983
Titres et fonds à revenu fixe	320 089	181 672
Titres de participation et fonds d'actions	436 619	481 550
	894 340	720 205
	4 285 561	2 477 301
Portion encaissée au cours du prochain exercice affectés aux paiements suivants:		
Avances inter-fonds	(2 825)	(7 005)
Fonds de dotation - montants distribuables	(198 511)	(49 003)
	(201 336)	(56 008)
	4 084 225 \$	2 421 293 \$

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2016

(Non audité)

8

4. REVENUS DE PLACEMENTS	2016	2015
Dividendes et intérêts	97 066 \$	103 586 \$
Gain sur cession de placements	58 724	33 447
Variation de la juste valeur des placements	98 054	(103 755)
	253 844	33 278
Montant attribué aux fonds sous gestion	(28 815)	(9 359)
	225 029 \$	23 919 \$

5. FONDS SOUS GESTION

Dans le cadre de ses activités, la Fondation gère des sommes qui lui sont confiées par divers organismes. Les opérations réalisées à ce titre se résument ainsi:

	Au bilan	Hors - bilan	2016	2015
Solde au début	967 520 \$	639 705 \$	1 607 225 \$	886 832 \$
Apports	-	126 225	126 225	785 284
Prélèvements	(1 933)	(30 000)	(31 933)	(61 377)
Conversion en dotation	(650 000)	-	(650 000)	-
Produits de placements	28 815	77 175	105 990	3 912
Honoraires d'administration	(3 290)	-	(3 290)	(7 426)
	341 112 \$	813 105 \$	1 154 217 \$	1 607 225 \$

9

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2016

(Non audité)

6. FONDS DE DOTATION

2016

2015

Le fonds de dotation est constitué d'affectations d'origine externe en vertu desquelles les ressources doivent être conservées en permanence ou pour une période minimale décrite ci-dessous selon la convention.

Affectation permanente	1 433 142 \$	358 050 \$
Affectation selon un terme d'un an	79 075	40 000
Affectation selon un terme de deux ans	294 335	207 387
Affectation selon un terme de dix ans	1 246 336	848 336
Affectation selon un terme de vingt ans	691 405	-
	3 744 293 \$	1 453 773 \$
Montants distribuables	198 511 \$	49 003 \$

7. ÉLÉMENTS N'AFECTANT PAS LA TRÉSORERIE:

	Fonds des opérations	Fonds affectés	2016 Total	2015 Total
Éléments inter-fonds				
Honoraires d'administration	(26 518) \$	26 518 \$	- \$	- \$
Fonds sous gestion				
Honoraires d'administration	(3 290)	-	(3 290)	(7 426)
Éléments par l'intermédiaire de firmes de placements				
Revenus de placements	-	(225 029)	(225 029)	(23 919)
Dons	-	(1 768 956)	(1 768 956)	-
Honoraires de gestion des placements	11 683	-	11 683	6 944
	(18 125) \$	(1 967 467) \$	(1 985 592) \$	(24 401) \$



GROUPE
Servicas
Cabinet indépendant membre

comptable@glcpa.ca
686, rue St-Louis, Joliette (Québec) J6E 2Z6
T 450 759-1900 | T 450 586-6107 | F 450 759-2729

FONDATION COMMUNAUTAIRE DE LANAUDIÈRE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 DÉCEMBRE 2016
(Non audité)

10

8. VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	Fonds des opérations	Fonds affectés	2016 Total	2015 Total
Comptes clients	459 \$	(880) \$	(421) \$	950 \$
Réclamations de taxes (TPS / TVQ)	(307)	-	(307)	(130)
Subvention à recevoir	-	-	-	1 084
Comptes fournisseurs	2 087	-	2 087	1 209
Salaires à payer	-	-	-	(421)
Sommes à remettre aux gouvernements	104	-	104	91
	2 343 \$	(880) \$	1 463 \$	2 783 \$

9. INSTRUMENTS FINANCIERS

La Fondation est exposé à divers risques financiers. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de risque de la Fondation au 31 décembre 2016.

Risques et concentrations

Dans le cours normal de ses activités, La Fondation est exposée à des risques dont les plus significatifs sont le risque de crédit, le risque de marché incluant le risque relié aux taux d'intérêt et le risque de prix, ainsi que le risque de liquidité. La Fondation a mis en place des politiques et procédures qui régissent l'ampleur de l'exposition de la Fondation aux risques les plus significatifs.

Risque de crédit

Le risque de crédit correspond au risque de perte financière pour la Fondation si une contrepartie manque à ses obligations. Ce risque découle principalement des débiteurs et des placements à la juste valeur dans les instruments d'emprunts.

Dans le cours normal de ses activités, la Fondation effectue le suivi de ses débiteurs. La Fondation ne croit pas être exposée à un degré de risque plus élevé que la normale à l'égard de ses débiteurs.

Risque lié aux taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt fait référence à l'incidence des fluctuations des taux d'intérêt sur la valeur des placements.

La Fondation gère son portefeuille de placements de façon à optimiser ses produits de placements.

9. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de prix

Le risque de prix représente le risque que la valeur d'un instrument financier fluctue en raison de la variation des prix du marché.

La Fondation gère son risque lié aux fluctuations des cours de ses placements cotés en Bourse en effectuant régulièrement un examen financier de l'information disponible au public à l'égard de ces placements pour s'assurer que le risque est conforme à sa tolérance. La Fondation ne réalise pas de manière habituelle des opérations de couverture sur instruments dérivés ou de vente à découvert pour gérer le risque lié à ses placements cotés à la Bourse.

Risque de liquidité

La Fondation détient des actifs financiers pour lesquels il existe un marché liquide et qui sont immédiatement mobilisables pour répondre à ses besoins de liquidité.

Juste valeur

La valeur comptable de tous les instruments financiers correspond approximativement à leur juste valeur.