



ONE DROP

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2017

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2017

TABLE DES MATIÈRES

| | |
|---|--------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 1 |
| Bilan consolidé | 2 |
| État consolidé des résultats | 3 |
| État consolidé de l'évolution des actifs nets | 4 |
| État consolidé des flux de trésorerie | 5 |
| Notes complémentaires | 6 - 16 |

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de
ONE DROP

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés ci-joints de ONE DROP, qui comprennent le bilan consolidé au 31 décembre 2017, et les états consolidés des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 consolidés

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

Responsabilité de l'auditeur

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

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers consolidés. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers consolidés 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 consolidés, 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 consolidés.

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 consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de ONE DROP au 31 décembre 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.

*Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.*¹

Le 13 juin 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A120628

ONE DROP

Bilan consolidé

au 31 décembre 2017

(en dollars américains)

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Actif | | |
| À court terme: | | |
| Encaisse, portant intérêt | 4 906 138 \$ | 5 272 129 \$ |
| Placements (note 3) | 4 020 690 | 4 522 871 |
| Débiteurs | 814 366 | 181 627 |
| Charges payées d'avance | 17 687 | 21 935 |
| | 9 758 881 | 9 998 562 |
| Placements (note 3) | 12 484 189 | 10 289 450 |
| Immobilisations (note 4) | 210 211 | 267 743 |
| | 22 453 281 \$ | 20 555 755 \$ |
| Passif | | |
| À court terme: | | |
| Créditeurs et charges à payer | 1 328 768 \$ | 1 206 009 \$ |
| Produits reportés | 334 350 | 95 465 |
| Contributions reportées (note 5) | 2 214 131 | 1 688 249 |
| | 3 877 249 | 2 989 723 |
| Avantages incitatifs relatifs au bail (note 6) | 165 345 | 197 596 |
| | 4 042 594 | 3 187 319 |
| Actifs nets | | |
| Investis en immobilisations | 92 114 | 126 612 |
| Dotations | 5 340 323 | 4 745 828 |
| Affectés par la direction (note 7) | 11 071 995 | 6 940 419 |
| Disponibles | 1 906 255 | 5 555 577 |
| | 18 410 687 | 17 368 436 |
| | 22 453 281 \$ | 20 555 755 \$ |

Engagements (note 14)

Se reporter aux notes complémentaires.

Au nom du conseil de One Drop Canada

Signé,
Guy Laliberté, administrateur

Signé,
Robert Blain, administrateur

ONE DROP

État consolidé des résultats

de l'exercice terminé le 31 décembre 2017

(en dollars américains)

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-----------------------|
| Produits | | |
| Contributions (note 8) | 5 684 898 \$ | 3 829 510 \$ |
| Événements-bénéfice (note 9) | 4 236 919 | 7 912 165 |
| Placements (note 10) | 333 799 | 435 301 |
| | 10 255 616 | 12 176 976 |
| | | |
| Coûts directs liés aux événements-bénéfice | 2 055 240 | 4 547 454 |
| | 8 200 376 | 7 629 522 |
| | | |
| Charges | | |
| Programmes (notes 11 et 12) | 5 987 849 | 7 169 843 |
| Génération de revenus et développement (note 12) | 1 328 244 | 1 697 464 |
| Administration (note 12) | 714 329 | 868 685 |
| | 8 030 422 | 9 735 992 |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | 169 954 \$ | (2 106 470) \$ |

Se reporter aux notes complémentaires.

ONE DROP

État consolidé de l'évolution des actifs nets

de l'exercice terminé le 31 décembre 2017

(en dollars américains)

| | Investis en immobilisations | Dotations | Affectés par la direction | Disponibles | Total |
|--|-----------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Actifs nets au 31 décembre 2015 | 221 128 \$ | 4 235 675 \$ | 6 191 397 \$ | 7 996 318 \$ | 18 644 518 \$ |
| Insuffisance des produits par rapport aux charges | (39 914) * | - | - | (2 066 556) | (2 106 470) |
| Avantages incitatifs relatifs au bail reçus pour les améliorations locatives | (62 988) | - | - | 62 988 | - |
| Dotations reçues | - | 327 430 | - | - | 327 430 |
| Affectation nette aux programmes | - | - | 581 589 | (581 589) | - |
| Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations | - | 68 760 | - | (68 760) | - |
| Ajustement de conversion de devises | 8 386 | 113 963 | 167 433 | 213 176 | 502 958 |
| Actifs nets au 31 décembre 2016 | 126 612 | 4 745 828 | 6 940 419 | 5 555 577 | 17 368 436 |
| (Insuffisance) excédent des produits sur les charges | (61 115) * | - | - | 231 069 | 169 954 |
| Avantages incitatifs relatifs au bail reçus pour les améliorations locatives | 19 188 | - | - | (19 188) | - |
| Dotations reçues | - | 193 859 | - | - | 193 859 |
| Affectation nette aux programmes | - | - | 3 738 088 | (3 738 088) | - |
| Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations | - | 93 542 | - | (93 542) | - |
| Ajustement de conversion de devises | 7 429 | 307 094 | 393 488 | (29 573) | 678 438 |
| Actifs nets au 31 décembre 2017 | 92 114 \$ | 5 340 323 \$ | 11 071 995 \$ | 1 906 255 \$ | 18 410 687 \$ |

* Composé de l'amortissement des immobilisations de 92 955 \$ (98 941 \$ en 2016) et de l'amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail accordés pour les améliorations locatives de 31 840 \$ (59 027 \$ en 2016).

Se reporter aux notes complémentaires.

ONE DROP

État consolidé des flux de trésorerie

de l'exercice terminé le 31 décembre 2017

(en dollars américains)

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | 169 954 \$ | (2 106 470) \$ |
| Ajustement pour: | | |
| Amortissement des immobilisations | 92 955 | 98 941 |
| Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux immobilisations | (16 235) | (12 428) |
| Gain sur cessions des placements | (107 690) | (100 804) |
| Perte de la juste valeur des placements liée au change | 239 749 | 155 031 |
| Variation de la juste valeur des placements | (147 464) | (376 677) |
| Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux placements | (687 549) | (631 429) |
| Amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail | (44 578) | (71 512) |
| Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux avantages incitatifs relatifs au bail | 12 327 | 6 261 |
| Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux actifs nets | 678 438 | 502 958 |
| | 189 907 | (2 536 129) |
| Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement: | | |
| (Augmentation) diminution des débiteurs | (632 739) | 666 248 |
| Diminution des charges payées d'avance | 4 248 | 3 604 |
| Augmentation des créditeurs et charges à payer | 122 759 | 527 298 |
| Augmentation (diminution) des produits reportés | 238 885 | (75 223) |
| Augmentation des contributions reportées | 525 882 | 515 597 |
| | 259 035 | 1 637 524 |
| | 448 942 | (898 605) |
| Activités d'investissement | | |
| Acquisition de placements | (7 431 387) | (7 207 207) |
| Cession de placements | 6 441 783 | 10 066 826 |
| Acquisition d'immobilisations | (19 188) | - |
| | (1 008 792) | 2 859 619 |
| Activités de financement | | |
| Avantages incitatifs relatifs au bail reçus | - | 62 988 |
| Dotations reçues | 193 859 | 327 430 |
| | 193 859 | 390 418 |
| (Diminution) augmentation nette de l'encaisse | (365 991) | 2 351 432 |
| Encaisse au début | 5 272 129 | 2 920 697 |
| Encaisse à la fin | 4 906 138 \$ | 5 272 129 \$ |

Se reporter aux notes complémentaires.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

1. Statuts et nature des activités

Le réseau international des entités One Drop ("One Drop") est constitué d'organismes à but non lucratif qui poursuivent la même mission. Cette mission est de favoriser l'accès à l'eau et sensibiliser les personnes et les communautés à la nécessité de se mobiliser afin que l'eau soit accessible pour tous en quantité et en qualité suffisantes, aujourd'hui et demain.

Fondation One Drop ("One Drop Canada") a été constitué le 3 juillet 2007 en vertu de la Partie II de la *Loi sur les corporations canadiennes* et a été prorogé en vertu de l'article 211 de la *Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif* le 2 septembre 2014. One Drop Foundation, Inc. ("One Drop USA") a été incorporé le 31 juillet 2008 selon la *loi générale des corporations du Delaware*. One Drop Foundation ("One Drop UK") a été incorporé le 7 octobre 2008 selon l'*acte des compagnies de Grande-Bretagne de 1985 et 2006*. One Drop France a été constitué le 28 mai 2010 selon l'*Acte d'Association de France du 1er juillet 1901*. Fondation One Drop Suisse ("One Drop Suisse") a été créé le 21 mars 2012 et enregistré le 28 mars 2012 selon le *Bureau des registres commerciaux de Genève*. Fundación One Drop ("One Drop Espagne") a été créé le 8 octobre 2012 et enregistré le 30 décembre 2013 auprès du *Protectorat et Registre des fondations du Ministère de l'Agriculture, de l'Alimentation et de l'Environnement* en Espagne. Toutes ces entités sont reconnues comme organismes de bienfaisance enregistrés auprès des autorités fiscales de leurs pays respectifs.

One Drop est parrainé par son fondateur, Guy Laliberté, et le Cirque du Soleil et ses sociétés affiliées (le "Cirque du Soleil"). Ce parrainage se présente sous la forme d'un soutien financier, de services offerts et d'opportunités d'affaires. Le fondateur et le Cirque du Soleil assurent un financement régulier à One Drop et offrent des opportunités d'affaires qui favorisent une mobilisation du public ainsi qu'un financement des programmes. Le Cirque du Soleil offre également un généreux soutien pour l'organisation d'événements-bénéfice.

2. Principales méthodes comptables

Les états financiers consolidés ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et sont présentés en dollars américains. Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

a) États financiers consolidés

Ces états financiers consolidés incluent les comptes de One Drop Canada, One Drop USA, One Drop UK, One Drop France, One Drop Suisse et One Drop Espagne.

b) Constatation des produits

La méthode du report est appliquée pour comptabiliser les contributions. Les contributions affectées, c'est-à-dire les contributions grevées d'une obligation d'utiliser de façon prescrite les ressources, sont constatées à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les contributions non affectées sont constatées à titre de produits dans l'exercice au cours duquel elles sont reçues. Les promesses de dons sont constatées lors de l'encaissement du don. Les dotations sont constatées à titre d'augmentation directe des actifs nets.

Les produits tirés des événements-bénéfice sont constatés une fois que l'événement a eu lieu.

Les revenus de placement sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

2. Principales méthodes comptables (suite)

c) Contributions reçues sous forme de biens et de services

En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des contributions fournies sous forme de biens et de services, incluant ceux des bénévoles, ces dernières ne sont pas constatées dans les états financiers consolidés.

d) Instruments financiers

Les actifs financiers et les passifs financiers sont constatés initialement à la juste valeur au moment où One Drop devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier. Par la suite, tous les instruments financiers sont comptabilisés au coût après amortissement, à l'exception des placements qui sont comptabilisés à la juste valeur à la date de clôture. Les fluctuations de la juste valeur qui incluent les intérêts gagnés, les intérêts courus, les gains et les pertes réalisés à la cession et les gains et les pertes non réalisés sont incluses dans les produits de placement.

Les coûts de transaction liés aux instruments financiers comptabilisés à la juste valeur sont passés en charges au moment où ils sont engagés. Dans le cas des autres instruments financiers, les coûts de transaction sont comptabilisés en augmentation de la valeur comptable de l'actif ou en diminution de la valeur comptable du passif et sont ensuite constatés sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode linéaire. Tout escompte ou toute prime lié à un instrument comptabilisé au coût après amortissement est amorti sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode linéaire et comptabilisé à l'état consolidé des résultats à titre de produit ou de charge d'intérêt.

Dans le cas des actifs financiers comptabilisés au coût après amortissement, One Drop comptabilise dans l'état consolidé des résultats une réduction de valeur, le cas échéant, lorsqu'il observe un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs. Lorsque l'ampleur de la dépréciation d'un actif précédemment déprécié se réduit et que la réduction peut être rattachée à un événement postérieur à la comptabilisation de la moins-value, la moins-value déjà comptabilisée fait l'objet d'une reprise dans l'état consolidé des résultats de l'exercice au cours duquel la reprise a lieu.

e) Immobilisations

Les immobilisations acquises sont comptabilisées au coût. L'amortissement est calculé selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de vie utile, aux taux annuels suivants :

| | Taux |
|-------------------------------------|---------------|
| Mobilier et équipement de bureau | 20% |
| Équipement et logiciel informatique | 33,3% |
| Améliorations locatives | Durée du bail |

f) Avantages incitatifs relatifs au bail

Les avantages incitatifs relatifs au bail sont amortis sur la durée du bail. L'amortissement est porté en diminution de la charge de loyer.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

2. Principales méthodes comptables (suite)

g) Actifs nets

Investis en immobilisations

Les actifs nets investis en immobilisations correspondent à la valeur nette des immobilisations, déduction faite des avantages incitatifs relatifs au bail accordés pour les améliorations locatives.

Dotations

Les actifs nets en dotations sont constitués des dotations, augmentées de l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice afin de préserver la valeur relative des dotations. Une dotation est une contribution d'un donateur en vertu de laquelle le capital cédé doit être maintenu selon les volontés du donateur.

Affectés par la direction

Les actifs nets affectés par la direction incluent les actifs nets affectés par la direction à des programmes.

Disponibles

Les actifs nets disponibles servent à maintenir un fonds de roulement et à appuyer les engagements liés aux programmes.

h) Présentation des charges

Les charges sont présentées par fonction. La fonction programmes comprend les charges encourues pour réaliser directement la mission visant l'accès à l'eau dans les pays en développement, ainsi que les charges liées à la sensibilisation et à la mobilisation. La fonction génération de revenus et développement comprend les charges de collecte de fonds. La fonction administration comprend les charges de fonctionnement général.

Les charges administratives, y compris celles qui touchent la rémunération, la gestion des ressources humaines, les locaux et les technologies de l'information, ont été réparties entre les trois fonctions comme suit :

- la rémunération au prorata du temps consacré à chaque fonction;
- la gestion des ressources humaines, les locaux et les technologies de l'information au prorata de l'effectif employé par chaque fonction.

i) Constatation des charges relatives aux programmes

Les charges liées aux programmes sont constatées lors des transferts de fonds aux partenaires responsables de l'exécution des programmes. Un transfert de fonds fait suite à un engagement approuvé par le conseil d'administration et à une entente avec le partenaire responsable de l'exécution du programme.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

2. Principales méthodes comptables (suite)

j) Conversion de devises

Les éléments d'actif et de passif monétaires en devises sont convertis aux taux en vigueur à la fin de l'exercice, tandis que les éléments non monétaires sont convertis aux taux historiques. Les produits et les charges sont convertis aux taux en vigueur durant l'exercice. Les gains et les pertes de change sont principalement générés par la conversion de l'encaisse et des placements et sont présentés avec les revenus de placements.

Les états financiers consolidés sont présentés en dollars américains. Aux fins de consolidation, les éléments d'actif et de passif sont convertis au taux de clôture, alors que les produits et les charges sont convertis aux taux moyens de l'exercice. Les gains ou les pertes découlant de cette conversion sont imputés à l'état consolidé de l'évolution des actifs nets.

k) Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés aux états financiers consolidés et aux notes complémentaires. Ces estimations et hypothèses sont fondées sur la connaissance que la direction possède des activités en cours. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

3. Placements

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Répartition par catégories de titres: | | |
| Encaisse et marché monétaire | 384 042 \$ | 337 413 \$ |
| Dépôts et billets à terme | 10 521 157 | 9 528 665 |
| Titres à revenus fixes | 2 413 759 | 2 150 615 |
| Titres de participation | 3 170 854 | 2 781 708 |
| Revenus courus | 15 067 | 13 920 |
| | 16 504 879 \$ | 14 812 321 \$ |
| Portion à court terme | 4 020 690 | 4 522 871 |
| | 12 484 189 | 10 289 450 |
| Répartition par devises: | | |
| Devise canadienne | 4 487 450 \$ | 3 839 137 \$ |
| Devise américaine | 11 290 732 | 10 381 312 |
| Autres devises | 726 697 | 591 872 |
| | 16 504 879 \$ | 14 812 321 \$ |

Les dépôts et billets à terme présentent des échéances entre 2018 et 2020 et des taux variant de 1,59 % à 2,37 % (1,95 % à 2,37 % en 2016). Les titres à revenus fixes présentent des échéances jusqu'en 2027 ainsi que des taux variant de 1,35 % à 10,13 % (1,20 % à 10,13 % en 2016).

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

4. Immobilisations

| | 2017 | | 2016 | |
|-------------------------------------|------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette | Valeur comptable nette |
| Mobilier et équipement de bureau | 107 803 \$ | 90 162 \$ | 17 641 \$ | 50 \$ |
| Équipement et logiciel informatique | 144 485 | 128 099 | 16 386 | 57 221 |
| Améliorations locatives | 490 858 | 314 674 | 176 184 | 210 472 |
| | 743 146 \$ | 532 935 \$ | 210 211 \$ | 267 743 \$ |

5. Contributions reportées

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Solde au début | 1 688 249 \$ | 1 172 652 \$ |
| Contributions affectées reçues au cours de l'exercice pour des projets | 3 499 076 | 2 328 625 |
| Contributions affectées constatées comme produits de l'exercice | (3 088 899) | (1 839 400) |
| Ajustement de conversion de devises | 115 705 | 26 372 |
| Solde à la fin | 2 214 131 \$ | 1 688 249 \$ |

Composé de :

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Burkina Faso 2 | 513 574 \$ | - \$ |
| Nunavik | 432 509 | - |
| Microfinance | 427 373 | 111 087 |
| Burkina Faso 3 | 253 407 | - |
| Amérique latine et Caraïbes | 154 040 | 497 142 |
| Inde (Bihar) | 62 580 | 398 557 |
| Autres projets | 370 648 | 681 463 |
| | 2 214 131 \$ | 1 688 249 \$ |

6. Avantages incitatifs relatifs au bail

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Solde au début | 197 596 \$ | 199 859 \$ |
| Avantages reçus durant l'exercice | - | 62 988 |
| Avantages constatés durant l'exercice | (44 578) | (71 512) |
| Ajustement de conversion de devises | 12 327 | 6261 |
| Solde à la fin | 165 345 \$ | 197 596 \$ |
| Composé de : | | |
| Améliorations locatives remboursées | 118 097 \$ | 141 132 \$ |
| Autres avantages | 47 248 | 56 464 |
| | 165 346 \$ | 197 596 \$ |

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

7. Actifs nets affectés par la direction

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Affectation aux programmes : | | |
| Amérique latine et Caraïbes | 4 899 412 \$ | 2 121 968 \$ |
| Inde (Bihar) | 1 569 507 | 1 054 334 |
| Inde (Rajasthan) | 1 090 404 | 1 050 862 |
| Mali | 974 796 | 1 679 707 |
| Malawi | 858 619 | - |
| Burkina Faso 3 | 817 122 | 877 547 |
| Nunavik | 642 738 | - |
| Burkina Faso 2 | 219 397 | - |
| Sensibilisation et mobilisation | - | 156 000 |
| | 11 071 995 \$ | 6 940 419 \$ |

8. Contributions

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| Contributions affectées reportées de l'exercice précédent | 1 688 249 \$ | 1 172 652 \$ |
| Contributions reçues au cours de l'exercice : | | |
| Entreprises et fondations corporatives | 3 346 731 | 3 412 222 |
| Fondateur | 1 023 892 | 5 513 |
| Autres fondations | 696 475 | 366 145 |
| Fonds Azula, une entité contrôlée | 556 125 | - |
| Individus | 276 673 | 469 374 |
| Organisations multilatérales et gouvernementales | 195 179 | 65 481 |
| | 6 095 075 | 4 318 735 |
| Ajustement de conversion de devises | 115 705 | 26 372 |
| Contributions affectées reportées à l'exercice suivant | (2 214 131) | (1 688 249) |
| Contributions constatées comme produits de l'exercice | 5 684 898 \$ | 3 829 510 \$ |

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

9. Événements-bénéfice

Parmi les événements-bénéfice de l'exercice 2016, One Drop a tenu un festival de poker à Monaco. Ce festival incluait plusieurs tournois, dont le Big One for One Drop, un tournoi affichant un droit d'entrée fixé à 1 000 000 €. Une portion significative des droits d'entrée versés lors de ces tournois a été restituée sous forme de gains aux joueurs. Seule la différence entre les droits d'entrée et les gains distribués aux joueurs a été comptabilisée dans les produits provenant des événements-bénéfice, comme suit:

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|--------------|---------------|
| Droits d'entrée | - \$ | 35 394 782 \$ |
| Gains distribués aux joueurs | - | 31 908 090 |
| | - | 3 486 692 |
| Autres événements-bénéfice | 4 236 919 | 4 425 473 |
| | 4 236 919 \$ | 7 912 165 \$ |

10. Revenus de placements

| | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| Intérêts | 273 827 \$ | 194 678 \$ |
| Gain résultant de la variation de la juste valeur des placements | 147 464 | 376 677 |
| Gain sur disposition de placements | 107 690 | 100 804 |
| Dividendes | 80 862 | 71 416 |
| Perte de change | (3 552) | (124 347) |
| Perte de la juste valeur des placements liée au change | (239 749) | (155 031) |
| Frais de gestion et de garde des valeurs | (32 743) | (28 896) |
| | 333 799 \$ | 435 302 \$ |

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

11. Programmes

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Amérique latine et Caraïbes | 2 411 587 \$ | 1 553 733 \$ |
| Mali | 919 028 | 1 127 819 |
| Burkina Faso 3 | 518 645 | 319 505 |
| Inde (Bihar) | 461 168 | 472 856 |
| Nunavik | 286 257 | - |
| Inde (Rajasthan) | 280 173 | 375 378 |
| Sensibilisation et mobilisation | 196 955 | 156 000 |
| Burkina Faso 1 | 53 859 | 755 588 |
| Inde (Odisha) | 45 554 | 21 821 |
| Burkina Faso 2 | 37 934 | 823 701 |
| Malawi | 12 766 | - |
| El Salvador | - | 174 621 |
| Microfinance | - | 28 626 |
| Mexique | - | 27 459 |
| Gestion des programmes et autres | 763 923 | 1 332 736 |
| | 5 987 849 \$ | 7 169 843 \$ |

12. Ventilation des charges

Les charges administratives, y compris celles qui touchent la rémunération, la gestion des ressources humaines, les locaux et les technologies de l'information, ont été réparties comme suit :

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Programmes | 407 554 \$ | 471 016 \$ |
| Génération de revenus et développement | 413 055 | 596 356 |
| Administration | 714 329 | 868 685 |
| | 1 534 938 \$ | 1 936 057 \$ |

13. Régime de retraite

Le régime de retraite au bénéfice des employés est un régime à cotisations déterminées. Les obligations financières de One Drop envers ce régime sont acquittées régulièrement et, au 31 décembre 2017, toutes les obligations ont été comptabilisées. La charge et le montant décaissé de l'exercice s'élevaient à 62 822 \$ (81 096 \$ en 2016).

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

14. Engagements

Programmes

Les projets de coopération internationale s'étalent sur plusieurs années. Les engagements de One Drop relativement à ces projets sont les suivants :

| | |
|------|----------------------|
| 2018 | 8 630 000 \$ |
| 2019 | 8 733 000 |
| 2020 | 2 652 000 |
| 2021 | 382 000 |
| | 20 397 000 \$ |

Composé de :

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Amérique latine et Caraïbes | 9 495 000 \$ |
| Burkina Faso 3 | 2 778 000 |
| Inde (Bihar) | 2 250 000 |
| Nunavik | 1 870 000 |
| Inde (Rajasthan) | 1 743 000 |
| Burkina Faso 2 | 1 244 000 |
| Mali | 1 017 000 |
| | 20 397 000 \$ |

Locaux administratifs

One Drop est lié par un contrat de location de locaux administratifs échéant le 31 juillet 2021. Les paiements minimum exigibles pour les prochains exercices s'établissent comme suit :

| | |
|------|-------------------|
| 2018 | 206 695 |
| 2019 | 206 695 |
| 2020 | 206 695 |
| 2021 | 120 605 |
| | 740 690 \$ |

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

15. Promesses de dons

Les promesses de dons, incluant celles du fondateur et les promesses de dons conditionnelles, s'établissent comme suit:

| | | |
|-------------------|------------|----|
| 2018 | 6 060 000 | \$ |
| 2019 | 6 763 000 | |
| 2020 | 6 865 000 | |
| 2021 | 5 367 000 | |
| 2022 | 4 123 000 | |
| 2023 et suivantes | 33 080 000 | |
| | 62 258 000 | \$ |

De plus, des promesses de dons devant se réaliser au décès totalisant 400 000 \$ ont été portées à notre connaissance.

Une portion importante des promesses de dons est libellée en dollars canadiens.

16. Instruments financiers et gestion des risques

Risque de change

Le risque de change est un risque résultant de la fluctuation des devises.

Le risque de change est présent au niveau de l'encaisse et des placements. Certains placements sont en devises de façon à minimiser les risques liés à la concentration des investissements.

Le risque de change est également présent au niveau des produits et des charges. One Drop effectue plusieurs transactions en devises et est donc exposé aux fluctuations des devises. Ce risque est géré lors de la budgétisation et du suivi des opérations, incluant chacun des projets.

Le risque de change est traité par la politique de gestion de la trésorerie et par la politique de placement.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque de perte découlant de la volatilité des cours des titres, des taux d'intérêt et des taux de change. One Drop est exposé aux risques de marché en raison de ses activités de placement. Ce risque est traité par la politique de placement.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2017

(en dollars américains)

16. Instruments financiers et gestion des risques (*suite*)

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est un risque de perte résultant de la fluctuation des taux d'intérêt.

Le risque de fluctuation des taux d'intérêt est présent au niveau des placements à revenus fixes étant donné qu'une variation des taux sur le marché aura une incidence sur leur juste valeur. Ce risque est traité par la politique de placement.

Risque de crédit

L'exposition de One Drop au risque de crédit à l'égard de ses actifs est négligeable. Les obligations sont des instruments de première qualité assortis de la cote de crédit AA au 31 décembre 2017 (AA au 31 décembre 2016) et l'encaisse représente des dépôts auprès d'institutions financières canadiennes.

Risque de liquidité

L'objectif de One Drop est de disposer de liquidité suffisante pour être en mesure de remplir ses obligations financières à leur échéance. One Drop surveille le solde de son encaisse et ses flux de trésorerie qui découlent de ses activités pour être en mesure de respecter ses engagements. Au 31 décembre 2017, les passifs financiers de One Drop les plus importants sont les créanciers et charges à payer.

17. Données financières correspondantes

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation adoptée pour l'exercice 2017.