



**ONE DROP**

**ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS**

31 décembre 2018

## ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2018

### TABLE DES MATIÈRES

Rapport de l'auditeur indépendant	1-2
Bilan consolidé	3
État consolidé des résultats	4
État consolidé de l'évolution des actifs nets	5
État consolidé des flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7- 15

## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de la  
Fondation One Drop

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés de la Fondation One Drop (la « Fondation »), qui comprennent le bilan consolidé au 31 décembre 2018, 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables (appelés collectivement les « états financiers consolidés »).

À notre avis, les états financiers consolidés ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Fondation au 31 décembre 2018, 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 organismes sans but lucratif (NCOSBL).

### Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues (NAGR) du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers consolidés » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la Fondation conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers consolidés au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers consolidés

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers consolidés conformément aux NCOBSL, 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.

Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Fondation ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la Fondation.

## **Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers consolidés**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux NAGR du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers consolidés prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux NAGR du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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 la Fondation.
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la Fondation à cesser son exploitation.
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.
- Nous obtenons des éléments probants suffisants et appropriés concernant l'information financière des entités et activités de la Fondation pour exprimer une opinion sur les états financiers. Nous sommes responsables de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit du groupe, et assumons l'entière responsabilité de notre opinion d'audit.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Deloitte S.E.N.C.R.C. / S.R.L.*<sup>1</sup>

Le 12 juin 2019

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A120628

# ONE DROP

## Bilan consolidé

au 31 décembre 2018

(en dollars américains)

	2018	2017
<b>Actif</b>		
À court terme:		
Encaisse, portant intérêt	6 673 710 \$	4 906 138 \$
Placements (note 3)	11 018 157	4 020 690
Débiteurs	348 660	814 366
Charges payées d'avance	27 424	17 687
	18 067 951	9 758 881
Placements (note 3)	8 709 085	12 484 189
Immobilisations (note 4)	129 622	210 211
	26 906 658 \$	22 453 281 \$
<b>Passif</b>		
À court terme:		
Créditeurs et charges à payer	1 443 278 \$	1 328 768 \$
Produits reportés	211 334	334 350
Contributions reportées (note 5)	7 504 837	2 214 131
	9 159 449	3 877 249
Avantages incitatifs relatifs au bail (note 6)	109 617	165 345
	9 269 066	4 042 594
<b>Actifs nets</b>		
Investis en immobilisations	51 329	92 114
Dotations	5 234 785	5 340 323
Affectés par la direction (note 7)	6 587 018	11 071 995
Disponibles	5 764 460	1 906 255
	17 637 592	18 410 687
	26 906 658 \$	22 453 281 \$

Engagements (note 14)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

Au nom du conseil de One Drop Canada

\_\_\_\_\_  
Guy Laliberté, administrateur

\_\_\_\_\_  
Robert Blain, administrateur

# ONE DROP

## État consolidé des résultats

de l'exercice terminé le 31 décembre 2018

(en dollars américains)

	2018	2017
<b>Produits</b>		
Dons	1 142 067 \$	2 498 132 \$
Événements-bénéfice (note 8)	8 604 565	4 236 919
Contributions (note 9)	4 039 112	3 186 766
Placements (note 10)	661 309	333 799
	<b>14 447 053</b>	10 255 616
Coûts directs liés aux événements-bénéfice	3 072 611	2 055 240
	<b>11 374 442</b>	8 200 376
<b>Charges</b>		
Programmes (notes 11 et 12)	8 899 807	5 987 849
Génération de revenus et développement (note 12)	1 704 094	1 328 244
Administration (note 12)	832 502	714 329
	<b>11 436 403</b>	8 030 422
<b>(Insuffisance) excédent des produits sur les charges</b>	<b>(61 961) \$</b>	169 954 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

# ONE DROP

## État consolidé de l'évolution des actifs nets

de l'exercice terminé le 31 décembre 2018

(en dollars américains)

	Investis en immobilisations	Dotations	Affectés par la direction	Disponibles	Total
Actifs nets au 31 décembre 2016	126 612 \$	4 745 828 \$	6 940 419 \$	5 555 577 \$	17 368 436 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(61 115) *	-	-	231 069	169 954
Acquisition d'immobilisations	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
<b>Actifs nets au 31 décembre 2017</b>	<b>92 114</b>	<b>5 340 323</b>	<b>11 071 995</b>	<b>1 906 255</b>	<b>18 410 687</b>
Insuffisance des produits sur les charges	(35 142) *	-	-	(26 819)	(61 961)
Dotations reçues	-	192 501	-	-	192 501
Utilisation nette pour les programmes	-	-	(4 317 073)	4 317 073	-
Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations	-	103 356	-	(103 356)	-
Ajustement de conversion de devises	(5 643)	(401 395)	(167 904)	(328 693)	(903 635)
<b>Actifs nets au 31 décembre 2018</b>	<b>51 329 \$</b>	<b>5 234 785 \$</b>	<b>6 587 018 \$</b>	<b>5 764 460 \$</b>	<b>17 637 592 \$</b>

\* Composé de l'amortissement des immobilisations de 67 051 \$ (92 955 \$ en 2017) et de l'amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail accordés pour les améliorations locatives de 31 909 \$ (31 840 \$ en 2017).

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

# ONE DROP

## État consolidé des flux de trésorerie

de l'exercice terminé le 31 décembre 2018

(en dollars américains)

	2018	2017
<b>Activités de fonctionnement</b>		
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges	(61 961) \$	169 954 \$
Ajustement pour:		
Amortissement des immobilisations	67 051	92 955
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux immobilisations	13 538	(16 235)
Gain à la cession de placements	(158 895)	(107 690)
(Gain) perte de la juste valeur des placements liée au change	(407 457)	239 749
Variation de la juste valeur des placements	578 863	(147 464)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux placements	1 030 858	(687 549)
Amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail	(44 675)	(44 578)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux avantages incitatifs relatifs au bail	(11 053)	12 327
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux actifs nets	(903 635)	678 438
	<b>102 634</b>	<b>189 907</b>
<b>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement:</b>		
Diminution (augmentation) des débiteurs	465 706	(632 739)
(Augmentation) diminution des charges payées d'avance	(9 737)	4 248
Augmentation des créditeurs et charges à payer	114 510	122 759
(Diminution) augmentation des produits reportés	(123 016)	238 885
Augmentation des contributions reportées	5 290 706	525 882
	<b>5 738 169</b>	<b>259 035</b>
	<b>5 840 803</b>	<b>448 942</b>
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition de placements	(11 386 844)	(7 431 387)
Cession de placements	7 121 112	6 441 783
Acquisition d'immobilisations	-	(19 188)
	<b>(4 265 732)</b>	<b>(1 008 792)</b>
<b>Activités de financement</b>		
Dotations reçues	192 501	193 859
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	1 767 572	(365 991)
Encaisse au début	4 906 138	5 272 129
<b>Encaisse à la fin</b>	<b>6 673 710 \$</b>	<b>4 906 138 \$</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

# ONE DROP

---

## Notes complémentaires

31 décembre 2018

(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. 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 2018

(en dollars américains)

### 2. 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 :

	<b>Taux</b>
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 2018

(en dollars américains)

---

### 2. 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 2018

(en dollars américains)

### 2. 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

	2018	2017
Répartition par catégories de titres:		
Encaisse et marché monétaire	498 878 \$	384 042 \$
Dépôts et billets à terme	14 484 940	10 521 157
Titres à revenus fixes	2 220 947	2 413 759
Titres de participation	2 508 052	3 170 854
Revenus courus	14 425	15 067
	19 727 242 \$	16 504 879 \$
Portion à court terme	11 018 157	4 020 690
	8 709 085	12 484 189
Répartition par devises:		
Devise canadienne	4 047 562 \$	4 487 450 \$
Devise américaine	15 073 374	11 290 732
Autres devises	606 306	726 697
	19 727 242 \$	16 504 879 \$

Les dépôts et billets à terme présentent des échéances entre 2019 et 2020 et des taux variant de 2,15 % à 2,75 % (1,59 % à 2,37 % en 2017). Les titres à revenus fixes présentent des échéances jusqu'en 2027 ainsi que des taux variant de 1,35 % à 10,13 % (1,35 % à 10,13 % en 2017).

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2018  
(en dollars américains)

### 4. Immobilisations

	2018		2017
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Mobilier et équipement de bureau	99 134 \$	86 390 \$	12 744 \$
Équipement et logiciel informatique	132 866	132 866	-
Améliorations locatives	451 386	334 508	116 878
	683 386 \$	553 764 \$	129 622 \$
			210 211 \$

### 5. Contributions reportées

	2018	2017
Solde au début	2 214 131 \$	1 688 249 \$
Contributions affectées reçues au cours de l'exercice pour des projets	4 820 304	3 637 451
Revenus reportés encaissés d'arts dédié à Lazos de Agua	4 822 947	-
Contributions affectées constatées comme produits de l'exercice	(4 039 112)	(3 186 766)
Ajustement de conversion de devises	(313 433)	75 197
Solde à la fin	7 504 837 \$	2 214 131 \$

Composé de :

Amérique latine et Caraïbes	5 723 139 \$	154 040 \$
Nunavik	801 317	432 509
Microfinance	463 127	427 373
Burkina Faso 3	146 606	253 407
Burkina Faso 2	-	513 574
Inde (Bihar)	-	62 580
Autres projets	370 648	370 648
	7 504 837 \$	2 214 131 \$

### 6. Avantages incitatifs relatifs au bail

	2018	2017
Solde au début	165 345 \$	197 596 \$
Avantages constatés durant l'exercice	(44 675)	(44 578)
Ajustement de conversion de devises	(11 053)	12 327
Solde à la fin	109 617 \$	165 345 \$
Composé de :		
Améliorations locatives remboursées	78 293 \$	118 097 \$
Autres avantages	31 324	47 248
	109 617 \$	165 345 \$

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2018

(en dollars américains)

### 7. Actifs nets affectés par la direction

	2018	2017
Affectation aux programmes :		
Amérique latine et Caraïbes	1 948 265 \$	4 899 412 \$
Burkina Faso 3	1 340 701	817 122
Malawi	749 688	858 619
Inde (Rajasthan)	744 219	1 090 404
Inde (Bihar)	701 001	1 569 507
Nunavik	551 627	642 738
Mali	551 517	974 796
Burkina Faso 2	-	219 397
	<b>6 587 018 \$</b>	<b>11 071 995 \$</b>

### 8. Événements-bénéfice

	2018	2017
One night for One Drop	2 807 806 \$	2 366 026 \$
Poker - Big One	2 160 000	-
Poker - Autres	646 827	1 780 191
Encan d'arts	7 594 454	-
Autres événements	218 425	90 702
	<b>13 427 512</b>	<b>4 236 919</b>
Revenus reportés encan d'arts dédié à Lazos de Agua	<b>(4 822 947)</b>	-
	<b>8 604 565 \$</b>	<b>4 236 919 \$</b>

### 9. Contributions

	2018	2017
Contributions affectées reportées de l'exercice précédent	2 214 131 \$	1 688 249 \$
Contributions reçues au cours de l'exercice :		
Entreprises et fondations corporatives	3 220 153	2 149 164
Autres fondations	573 046	696 475
Fonds Azula, une entité contrôlée	-	556 125
Microfinance	35 754	40 508
Organisations multilatérales et gouvernementales	991 351	195 179
	<b>4 820 304</b>	<b>3 637 451</b>
Ajustement de conversion de devises	<b>(313 433)</b>	75 197
Revenus reportés encan d'arts dédié à Lazos de Agua	<b>4 822 947</b>	-
Contributions affectées reportées à l'exercice suivant	<b>(7 504 837)</b>	<b>(2 214 131)</b>
Contributions constatées comme produits de l'exercice	<b>4 039 112 \$</b>	<b>3 186 766 \$</b>

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2018

(en dollars américains)

### 10. Revenus de placements

	2018	2017
Intérêts	387 955 \$	273 827 \$
Variation de la juste valeur non réalisée des placements	(578 863)	147 464
Gain à la cession de placements	158 895	107 690
Dividendes	82 727	80 862
Gain (perte) de change	237 478	(3 552)
Gain (perte) de la juste valeur des placements liée au change	407 457	(239 749)
Frais de gestion et de garde des valeurs	(34 340)	(32 743)
	661 309 \$	333 799 \$

### 11. Programmes

	2018	2017
Amérique latine et Caraïbes	3 235 142 \$	2 411 587 \$
Burkina Faso 3	1 318 952	518 645
Burkina Faso 2	1 296 356	37 934
Mali	745 284	919 028
India (Bihar)	690 389	461 168
Malawi	298 273	12 766
India (Rajasthan)	276 239	280 173
Nunavik	115 788	286 257
Sensibilisation et mobilisation	135 000	196 955
Burkina Faso 1	162	53 859
India (Odisha)	-	45 554
Gestion des programmes et autres	788 222	763 923
	8 899 807 \$	5 987 849 \$

### 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 :

	2018	2017
Programmes	391 313 \$	407 554 \$
Génération de revenus et développement	394 487	413 055
Administration	832 502	714 329
	1 618 302 \$	1 534 938 \$

### 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 2018, toutes les obligations ont été comptabilisées. La charge et le montant décaissé de l'exercice s'élevaient à 60 335 \$ (62 822 \$ en 2017).

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2018  
(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 :

2019	9 997 443 \$
2020	11 971 498
2021	6 331 460
	<b>28 300 401 \$</b>

Composé de :

Amérique latine et Caraïbes	17 840 818 \$
Inde	4 511 426
Nunavik	1 732 012
Burkina Faso	1 535 531
Malawi	1 286 788
Mali	310 051
Autres projets	1 083 775
	<b>28 300 401 \$</b>

#### 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 :

2019	192 819 \$
2020	192 819
2021	112 478
	<b>498 116 \$</b>

### 15. Promesses de dons

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

2019	6 890 506 \$
2020	6 307 962
2021	4 849 613
2022	2 932 000
2023 et suivantes	31 335 750
	<b>52 315 831 \$</b>

Une portion importante des promesses de dons est libellée en dollars canadiens et évaluée au taux de clôture.

# ONE DROP

---

## Notes complémentaires

31 décembre 2018

(en dollars américains)

---

### 16. Instruments financiers et gestion des risques

#### 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.

#### 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 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 2018 (AA au 31 décembre 2017) 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 2018, les passifs financiers de One Drop les plus importants sont les créiteurs et charges à payer.

### 17. Oeuvres d'art

Au cours de l'exercice 2018, One Drop a reçu des œuvres d'art données par des artistes. Considérant la difficulté d'établir la juste valeur marchande des œuvres, elles n'ont pas été présentées dans l'actif au bilan consolidé. Les produits tirés lors de leur vente seront constatés comme produit lors de leur encaissement.

### 18. Données financières correspondantes

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation adoptée pour l'exercice 2018.