



ONE DROP

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2015

ONE DROP

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2015

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 - 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 2015, 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

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 2015, 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.É.N.C.R.C. /s.r.l.¹

Le 7 juin 2016

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

ONE DROP

Bilan consolidé

au 31 décembre 2015

(en dollars américains)

	2015	2014
Actif		
À court terme:		
Encaisse, portant intérêt	2 920 697 \$	11 686 601 \$
Placements (note 3)	7 559 928	-
Débiteurs	847 875	141 637
Charges payées d'avance	25 539	59 085
	11 354 039	11 887 323
Placements (note 3)	9 158 133	5 428 621
Immobilisations (note 4)	354 256	423 802
	20 866 428 \$	17 739 746 \$
Passif		
À court terme:		
Créditeurs et charges à payer	678 711 \$	734 347 \$
Produits reportés	170 688	213 323
Contributions reportées (note 5)	1 172 652	2 045 980
	2 022 051	2 993 650
Avantages incitatifs relatifs au bail (note 6)	199 859	281 138
	2 221 910	3 274 788
Actifs nets		
Investis en immobilisations	221 128	236 533
Dotations	4 235 675	4 674 382
Affectés par la direction (note 7)	6 191 397	4 691 972
Disponibles	7 996 318	4 862 071
	18 644 518	14 464 958
	20 866 428 \$	17 739 746 \$

Engagements (note 13)

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 2015

(en dollars américains)

	2015	2014
Produits		
Contributions (note 8)	9 701 416 \$	6 101 952 \$
Événements-bénéfice	5 256 931	7 415 590
Placements (note 9)	860 941	622 525
	15 819 288	14 140 067
Coûts directs liés aux événements-bénéfice	2 113 513	1 301 992
	13 705 775	12 838 075
Charges		
Programmes (notes 10 et 11)	5 016 324	5 413 298
Génération de revenus et développement (note 11)	1 942 981	1 736 871
Administration (note 11)	834 579	907 919
	7 793 884	8 058 088
Excédent des produits sur les charges	5 911 891 \$	4 779 987 \$

Se reporter aux notes complémentaires.

ONE DROP

État consolidé de l'évolution des actifs nets

de l'exercice terminé le 31 décembre 2015

(en dollars américains)

	Investis en immobilisations	Dotations	Affectés par la direction	Disponibles	Total
Actifs nets au 31 décembre 2013	257 824 \$	5 211 903 \$	1 328 319 \$	4 021 088 \$	10 819 134 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(45 862) *	-	-	4 825 849	4 779 987
Acquisition d'immobilisations	46 023	-	-	(46 023)	-
Conversion de dotations en contributions de l'exercice **	-	(543 360)	-	-	(543 360)
Dotations reçues	-	336 324	-	-	336 324
Affectation d'une portion des revenus de placement de l'exercice	-	-	32 849	(32 849)	-
Affectation nette aux programmes	-	-	3 607 455	(3 607 455)	-
Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations	-	74 990	-	(74 990)	-
Ajustement de conversion de devises	(21 452)	(405 475)	(276 651)	(223 549)	(927 127)
Actifs nets au 31 décembre 2014	236 533	4 674 382	4 691 972	4 862 071	14 464 958
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(67 219) *	-	-	5 979 110	5 911 891
Acquisition d'immobilisations	92 277	-	-	(92 277)	-
Dotations reçues	-	217 260	-	-	217 260
Affectation nette aux programmes	-	-	2 372 948	(2 372 948)	-
Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations	-	64 676	-	(64 676)	-
Ajustement de conversion de devises	(40 463)	(720 643)	(873 523)	(314 962)	(1 949 591)
Actifs nets au 31 décembre 2015	221 128 \$	4 235 675 \$	6 191 397 \$	7 996 318 \$	18 644 518 \$

* Composé de l'amortissement des immobilisations de 93 025 \$ (75 747 \$ en 2014) et de l'amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail accordés pour les améliorations locatives de 25 806 \$ (29 885 \$ en 2014).

** La conversion de dotations en contributions de l'exercice a été effectuée à la demande du donateur.

Se reporter aux notes complémentaires.

ONE DROP

État consolidé des flux de trésorerie

de l'exercice terminé le 31 décembre 2015

(en dollars américains)

	2015	2014
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	5 911 891 \$	4 779 987 \$
Ajustement pour:		
Amortissement des immobilisations	93 205	75 747
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux immobilisations	68 618	39 583
Variation de la juste valeur des placements	1 859	(266 668)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux placements	903 154	469 491
Amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail	(38 741)	(44 865)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux avantages incitatifs relatifs au bail	(42 538)	(27 219)
Conversion de dotations en contributions	-	(543 360)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux actifs nets	(1 949 591)	(927 127)
	4 947 857	3 555 569
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement:		
(Augmentation) diminution des débiteurs	(706 238)	204 084
Diminution des charges payées d'avance	33 546	12 212
Diminution des créiteurs et charges à payer	(55 636)	(17 815)
Diminution des produits reportés	(42 635)	(41 750)
(Diminution) augmentation des contributions reportées	(873 328)	694 560
	(1 644 291)	851 291
	3 303 566	4 406 860
Activités d'investissement		
Acquisition de placements	(14 603 704)	(3 949 625)
Cession de placements	2 409 251	3 614 594
Acquisition d'immobilisations	(92 277)	(46 023)
	(12 286 730)	(381 054)
Activités de financement		
Dotations reçues	217 260	336 324
(Diminution) augmentation nette de l'encaisse	(8 765 904)	4 362 130
Encaisse au début	11 686 601	7 324 471
Encaisse à la fin	2 920 697 \$	11 686 601 \$

Se reporter aux notes complémentaires.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015

(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.

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.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015

(en dollars américains)

2. Principales méthodes comptables (suite)

d) Instruments financiers

Les actifs 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 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 2015

(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 2015

(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

	2015	2014
Répartition par catégories de titres:		
Dépôts et billets à terme	12 454 380 \$	564 909 \$
Titres à revenus fixes	1 878 059	2 175 242
Titres de participation	2 374 059	2 674 215
Revenus courus	11 563	14 255
	16 718 061 \$	5 428 621 \$
Portion à court terme	7 559 928	-
	9 158 133	5 428 621
Répartition par devises:		
Devise canadienne	8 294 821 \$	3 843 327 \$
Devise américaine	7 861 007	908 717
Autres devises	562 233	676 577
	16 718 061 \$	5 428 621 \$

Les dépôts et billets à terme présentent des échéances entre 2016 et 2018 et des taux variant de 1,12 % à 2,25 %. Les titres à revenus fixes présentent des échéances variant de 2016 à 2025 ainsi que des taux variant de 1,20 % à 10,13 % (1,75 % à 10,13 % en 2014).

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015

(en dollars américains)

4. Immobilisations

	2015		2014	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Mobilier et équipement de bureau	79 714 \$	70 316 \$	9 398 \$	30 232 \$
Équipement et logiciel informatique	153 799	57 625	96 174	43 808
Améliorations locatives	444 928	196 244	248 684	349 762
	678 441 \$	324 185 \$	354 256 \$	423 802 \$

5. Contributions reportées

	2015	2014
Solde au début	2 045 980 \$	1 351 420 \$
Contributions affectées reçues au cours de l'exercice pour des projets	1 644 357	3 335 695
Contributions affectées constatées comme produits de l'exercice	(2 285 859)	(2 524 775)
Ajustement de conversion de devises	(231 826)	(116 360)
Solde à la fin	1 172 652 \$	2 045 980 \$

Composé de :

Inde (Bihar)	440 404 \$	859 683 \$
Burkina Faso 2	167 265	-
Microfinance	98 454	100 642
Sensibilisation et mobilisation	-	499 229
Mexique	-	100 000
Autres projets	466 529	486 426
	1 172 652 \$	2 045 980 \$

6. Avantages incitatifs relatifs au bail

	2015	2014
Solde au début	281 138 \$	353 222 \$
Avantages constatés durant l'exercice	(38 741)	(44 865)
Ajustement de conversion de devises	(42 538)	(27 219)
Solde à la fin	199 859 \$	281 138 \$

Composé de :

Améliorations locatives remboursées	133 128 \$	187 270 \$
Autres avantages	66 731	93 868
	199 859 \$	281 138 \$

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015

(en dollars américains)

7. Actifs nets affectés par la direction

	2015	2014
Affectation aux programmes :		
Mali	1 802 726 \$	2 253 885 \$
Amérique latine et Caraïbes	1 120 613	-
Guatemala	1 025 680	-
Inde (Bihar)	800 569	-
Burkina Faso 1	719 745	-
Sensibilisation et mobilisation	312 500	143 245
Salvador	235 376	529 009
Burkina Faso 2	101 111	1 394 600
Inde (Odisha)	38 025	86 796
Mexique	35 052	57 111
Autre affectation	-	227 326
	6 191 397 \$	4 691 972 \$

8. Contributions

	2015	2014
Contributions affectées reportées de l'exercice précédent	2 045 980 \$	1 351 420 \$
Contributions reçues au cours de l'exercice :		
Fondateur	5 231 196	1 325 602
Entreprises	2 660 539	4 037 388
Individus	609 661	816 725
Fondations	558 518	733 157
	9 059 914	6 912 872
Ajustement de conversion de devises	(231 826)	(116 360)
Contributions affectées reportées à l'exercice suivant	(1 172 652)	(2 045 980)
Contributions constatées comme produits de l'exercice	9 701 416 \$	6 101 952 \$

9. Revenus de placements

	2015	2014
Intérêts	96 851 \$	130 884 \$
Dividendes	84 436	90 923
Gain de change	708 880	167 652
(Perte) gain résultant de la variation de la juste valeur des placements	(1 859)	266 668
Frais de gestion et de garde des valeurs	(27 367)	(33 602)
	860 941 \$	622 525 \$

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015

(en dollars américains)

10. Programmes

	2015	2014
Inde (Bihar)	802 129 \$	949 793 \$
Sensibilisation et mobilisation	788 000	-
Burkina Faso 1	619 753	1 516 957
Guatemala	569 266	68 554
Mexique	279 174	57 029
Salvador	222 945	613 377
Mali	104 916	156 866
Inde (Odisha)	96 306	434 472
Inde (Rajasthan)	85 974	6 344
Amérique latine et Caraïbes	85 216	-
Burkina Faso 2	53 090	-
Microfinance	28 007	127 335
Honduras	-	188 698
Haïti	-	52 736
Gestion des programmes et autres	1 281 548	1 241 137
	5 016 324 \$	5 413 298 \$

11. 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 :

	2015	2014
Programmes	379 378 \$	426 857 \$
Génération de revenus et développement	456 224	527 925
Administration	834 579	907 919
	1 670 181 \$	1 862 701 \$

12. 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 2015, toutes les obligations ont été comptabilisées. La charge et le montant décaissé de l'exercice s'élevaient à 79 048 \$ (91 554 \$ en 2014).

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015
(en dollars américains)

13. Engagements

Programmes

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

2016	3 273 843 \$
2017	2 097 931
2018	1 845 185
2019	700 042
2020	203 986
	8 120 987 \$
Composé de :	
Inde (Bihar)	3 184 168 \$
Guatemala	3 062 362
Burkina Faso 1	1 117 575
Salvador	425 902
Sensibilisation et mobilisation	312 000
Mexique	18 980
	8 120 987 \$

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 :

2016	179 177 \$
2017	184 385
2018	184 385
2019	184 385
2020	184 385
2021	107 558
	1 024 275 \$

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015

(en dollars américains)

14. Promesses de dons

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

2016	4 905 000	\$
2017	5 173 000	
2018	3 999 000	
2019	3 273 000	
2020	2 962 000	
2021 et suivantes	28 905 000	
	49 217 000	\$

De plus, des promesses de dons devant se réaliser au décès totalisant 360 000 \$ ont été portées à notre connaissance.

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

15. Ententes de coopération internationale

Au cours de l'exercice, One Drop a conclu des ententes relatives aux programmes internationaux pour des déboursés totalisant 9 456 379 \$ sur plusieurs années (11 724 020 \$ conclu en 2014). Les portions de One Drop et de ses partenaires de mise en oeuvre résultant de ces accords se détaillent comme suit:

	2015	2014
One Drop *	5 511 854	5 924 020
Partenaires de mise en oeuvre	3 944 525	5 800 000
	9 456 379	11 724 020

* Les montants non déboursés au 31 décembre 2015 sont inclus aux engagements de One Drop pour les programmes (note 13).

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.

ONE DROP

Notes complémentaires

31 décembre 2015

(en dollars américains)

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

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 fluctuation des taux d'intérêt

Le risque de fluctuation des 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 2015 (AA au 31 décembre 2014) 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 2015, 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 2015.