



**ONE DROP**

**ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS**

31 décembre 2019

## ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2019

### 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 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 2019, 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 2019, 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 (NCOSBL).

### Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux 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 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 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 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 consolidés. 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.L./s.r.l.<sup>1</sup>*

Le 10 juin 2020

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

# ONE DROP

## Bilan consolidé

au 31 décembre 2019

(en dollars américains)

	2019	2018
<b>Actif</b>		
À court terme:		
Encaisse, portant intérêt	8 812 363 \$	6 673 710 \$
Placements (note 3)	3 500 000	11 018 157
Débiteurs	43 993	348 660
Charges payées d'avance	28 972	27 424
	<b>12 385 328</b>	<b>18 067 951</b>
Placements (note 3)	9 251 811	8 709 085
Immobilisations (note 4)	85 083	129 622
	<b>21 722 222 \$</b>	<b>26 906 658 \$</b>
<b>Passif</b>		
À court terme:		
Créditeurs et charges à payer	542 064 \$	1 443 278 \$
Produits reportés	62 500	211 334
Contributions reportées (note 5)	5 351 490	7 504 837
	<b>5 956 054</b>	<b>9 159 449</b>
Avantages incitatifs relatifs au bail (note 6)	70 567	109 617
	<b>6 026 621</b>	<b>9 269 066</b>
<b>Actifs nets</b>		
Investis en immobilisations	34 682	51 329
Dotations	5 590 181	5 234 785
Affectés par la direction (note 7)	5 490 448	6 587 018
Disponibles	4 580 290	5 764 460
	<b>15 695 601</b>	<b>17 637 592</b>
	<b>21 722 222 \$</b>	<b>26 906 658 \$</b>

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 2019

(en dollars américains)

	2019	2018
<b>Produits</b>		
Dons	801 299 \$	259 906 \$
Événements-bénéfice (note 8)	4 582 034	9 451 716
Contributions (note 9)	5 195 811	4 066 807
Placements (note 10)	872 071	662 451
	<b>11 451 215</b>	<b>14 440 880</b>
Coûts directs liés aux événements-bénéfice	2 163 126	3 143 744
	<b>9 288 089</b>	<b>11 297 136</b>
<b>Charges</b>		
Programmes (notes 11 et 12)	9 107 919	8 899 182
Génération de revenus et développement (note 12)	1 795 879	1 592 197
Administration (note 12)	819 272	867 718
	<b>11 723 070</b>	<b>11 359 097</b>
<b>Insuffisance des produits par rapport aux charges</b>	<b>(2 434 981) \$</b>	<b>(61 961) \$</b>

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 2019

(en dollars américains)

	Investis en immobilisations	Dotations	Affectés par la direction	Disponibles	Total
Actifs nets au 31 décembre 2017	92 114 \$	5 340 323 \$	11 071 995 \$	1 906 255 \$	18 410 687 \$
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(35 142) *	-	-	(26 819)	(61 961)
Dotations reçues	-	192 501	-	-	192 501
Affectation nette aux 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>
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(18 824) *	-	-	(2 416 157)	(2 434 981)
Utilisation nette pour les programmes	-	-	(1 212 843)	1 212 843	-
Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations	-	115 816	-	(115 816)	-
Ajustement de conversion de devises	2 177	239 580	116 273	134 960	492 990
<b>Actifs nets au 31 décembre 2019</b>	<b>34 682 \$</b>	<b>5 590 181 \$</b>	<b>5 490 448 \$</b>	<b>4 580 290 \$</b>	<b>15 695 601 \$</b>

\* Composé de l'amortissement des immobilisations de 49 983 \$ (67 051 \$ en 2018) et de l'amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail accordés pour les améliorations locatives de 31 159 \$ (31 909 \$ en 2018).

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 2019

(en dollars américains)

	2019	2018
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(2 434 981) \$	(61 961) \$
Ajustement pour:		
Amortissement des immobilisations	49 983	67 051
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux immobilisations	(5 444)	13 538
Gain à la cession de placements	(881 334)	(158 895)
Variation de la juste valeur des placements liée au change	143 192	(407 457)
Variation de la juste valeur des placements	447 961	578 863
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux placements	(620 276)	1 030 858
Amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail	(43 625)	(44 675)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux avantages incitatifs relatifs au bail	4 575	(11 053)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux actifs nets	492 990	(903 635)
	<b>(2 846 959)</b>	<b>102 634</b>
<b>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement:</b>		
Diminution des débiteurs	304 667	465 706
(Augmentation) des charges payées d'avance	(1 548)	(9 737)
(Diminution) augmentation des créditeurs et charges à payer	(901 214)	114 510
(Diminution) des produits reportés	(148 834)	(123 016)
(Diminution) augmentation des contributions reportées	(2 153 347)	5 290 706
	<b>(2 900 276)</b>	<b>5 738 169</b>
	<b>(5 747 235)</b>	<b>5 840 803</b>
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition de placements	(10 474 215)	(11 386 844)
Cession de placements	18 360 103	7 121 112
	<b>7 885 888</b>	<b>(4 265 732)</b>
<b>Activités de financement</b>		
Dotations reçues	-	192 501
Augmentation nette de l'encaisse	<b>2 138 653</b>	<b>1 767 572</b>
Encaisse au début	<b>6 673 710</b>	<b>4 906 138</b>
<b>Encaisse à la fin</b>	<b>8 812 363 \$</b>	<b>6 673 710 \$</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

# ONE DROP

---

## Notes complémentaires

31 décembre 2019

(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 2019  
(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 2019  
(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 2019  
(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

	2019	2018
Répartition par catégories de titres:		
Encaisse et marché monétaire	5 384 \$	498 878 \$
Dépôts et billets à terme	3 500 000	14 484 940
Titres à revenus fixes	4 698 349	2 220 947
Titres de participation	4 548 078	2 508 052
Revenus courus	-	14 425
	12 751 811 \$	19 727 242 \$
Portion à court terme	3 500 000	11 018 157
	9 251 811	8 709 085
Répartition par devises:		
Devise canadienne	5 265 234 \$	4 047 562 \$
Devise américaine	5 490 747	15 073 374
Autres devises	1 995 830	606 306
	12 751 811 \$	19 727 242 \$

Les dépôts et billets à terme présentent des échéances de 2020 et un taux de 2,15 % (2,15 % à 2,75 % en 2018). Les titres à revenus fixes présentent des échéances de 2020 à 2079 ainsi que des taux variant de 1,35 % à 10,50 % (1,35 % à 10,13 % en 2018).

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2019  
(en dollars américains)

### 4. Immobilisations

			2019	2018
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Mobilier et équipement de bureau	104 126 \$	94 394 \$	9 732 \$	12 744 \$
Équipement et logiciel informatique	139 556	139 556	-	-
Améliorations locatives	474 115	398 764	75 351	116 878
	717 796 \$	632 714 \$	85 083 \$	129 622 \$

### 5. Contributions reportées

	2019	2018
Solde au début	7 504 837 \$	2 214 131 \$
Contributions affectées reçues au cours de l'exercice pour des projets	3 042 464	4 812 245
Revenus reportés encan d'arts dédié à Lazos de Agua	-	4 822 947
Contributions affectées constatées comme produits de l'exercice	(5 195 811)	(4 066 807)
Ajustement de conversion de devises	0	(277 679)
Solde à la fin	5 351 490 \$	7 504 837 \$

Composé de :

Amérique latine et Caraïbes	3 706 121 \$	5 723 139 \$
Nunavik	658 569	801 317
Microfinance	524 945	463 127
Burkina Faso	146 606	146 606
Inde	14 601	-
Autres projets	300 648	370 648
	5 351 490 \$	7 504 837 \$

### 6. Avantages incitatifs relatifs au bail

	2019	2018
Solde au début	109 617 \$	165 345 \$
Avantages constatés durant l'exercice	(43 625)	(44 675)
Ajustement de conversion de devises	4 575	(11 053)
Solde à la fin	70 567 \$	109 617 \$
Composé de :		
Améliorations locatives remboursées	50 401 \$	78 293 \$
Autres avantages	20 166	31 324
	70 567 \$	109 617 \$

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2019  
(en dollars américains)

### 7. Actifs nets affectés par la direction

	2019	2018
Affectation aux programmes :		
Amérique latine et Caraïbes	930 443 \$	1 948 265 \$
Burkina Faso	1 219 988	1 340 701
Malawi	514 349	749 688
Inde	1 338 269	1 445 220
Nunavik	592 500	551 627
Mali	894 899	551 517
	<b>5 490 448 \$</b>	<b>6 587 018 \$</b>

### 8. Événements-bénéfice

	2019	2018
One night for One Drop	2 662 798 \$	2 807 806 \$
Poker - Big One	-	2 160 000
Poker - Autres	1 286 586	646 827
Encan d'arts	-	7 594 454
Autres événements	632 650	1 065 576
	<b>4 582 034</b>	<b>14 274 663</b>
Revenus reportés encan d'arts dédié à Lazos de Agua	-	(4 822 947)
	<b>4 582 034 \$</b>	<b>9 451 716 \$</b>

### 9. Contributions

	2019	2018
Contributions affectées reportées de l'exercice précédent	7 504 837 \$	2 214 131 \$
Contributions reçues au cours de l'exercice :		
Entreprises et fondations corporatives	2 205 937	3 634 098
Organisations multilatérales et gouvernementales	798 030	1 141 351
Autres	38 497	36 796
	<b>3 042 464</b>	<b>4 812 245</b>
Ajustement de conversion de devises	-	(277 679)
Revenus reportés encan d'arts dédié à Lazos de Agua	-	4 822 947
Contributions affectées reportées à l'exercice suivant	(5 351 490)	(7 504 837)
Contributions constatées comme produits de l'exercice	<b>5 195 811 \$</b>	<b>4 066 807 \$</b>

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2019  
(en dollars américains)

### 10. Revenus de placements

	2019	2018
Intérêts	582 300 \$	387 955 \$
Variation de la juste valeur non réalisée des placements	(447 961)	(578 863)
Gain à la cession de placements	881 334	158 895
Dividendes	53 107	82 727
Gain de change	(17 740)	238 620
Variation de la juste valeur des placements liée au change	(143 192)	407 457
Frais de gestion et de garde des valeurs	(35 777)	(34 340)
	872 071 \$	662 451 \$

### 11. Programmes

	2019	2018
Amérique latine et Caraïbes	4 598 903 \$	3 235 142 \$
Burkina Faso 3	889 147	2 615 470
Mali	308 972	745 284
India (Bihar)	1 161 060	966 628
Malawi	659 838	298 273
Nunavik	509 169	115 788
Sensibilisation et mobilisation	467 034	135 000
Gestion des programmes et autres	513 796	787 597
	9 107 919 \$	8 899 182 \$

### 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 :

	2019	2018
Programmes	407 617 \$	391 313 \$
Génération de revenus et développement	407 615	394 487
Administration	819 272	867 718
	1 634 504 \$	1 653 518 \$

### 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 2019, toutes les obligations ont été comptabilisées. La charge et le montant décaissé de l'exercice s'élevaient à 72 908 \$ (60 335 \$ en 2018).

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2019  
(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 :

2020	8 722 640	\$
2021	9 281 433	
2022	5 771 449	
2023	548 784	
2024	170 000	
	<b>24 494 306</b>	<b>\$</b>

Composé de :

Amérique latine et Caraïbes	13 254 915	\$
Inde	3 553 366	
Nunavik	1 222 843	
Burkina Faso	831 795	
Malawi	1 328 036	
Mali	3 501 079	
Autres projets	802 272	
	<b>24 494 306</b>	<b>\$</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 :

2020	202 528	
2021	118 141	
	<b>320 670</b>	<b>\$</b>

### 15. Promesses de dons

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

2020	6 698 470	\$
2021	5 383 204	
2022	3 702 831	
2023	3 079 764	
2024 et suivantes	32 024 926	
	<b>50 889 195</b>	<b>\$</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 2019  
(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 au minimum BB au 31 décembre 2019 (AA au 31 décembre 2018) 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 2019, les passifs financiers de One Drop les plus importants sont les créanciers et charges à payer.

# ONE DROP

---

## Notes complémentaires

31 décembre 2019

(en dollars américains)

---

### 17. Oeuvres d'art

En 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. Les produits tirés lors de leur vente seront constatés comme produit lors de leurs encaissements.

### 18. Événement postérieur à la date de clôture

Après la clôture de l'exercice, le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que la COVID-19 (maladie à coronavirus 2019) pouvait être qualifiée de pandémie. Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. La durée et les incidences de la COVID-19 restent inconnues et il est impossible d'estimer de façon fiable les incidences que la durée et la gravité de la pandémie pourraient avoir sur les résultats financiers et la situation financière de One Drop des périodes futures.

### 19. Données financières correspondantes

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation adoptée pour l'exercice 2019.