

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.**

ÉTATS FINANCIERS

(Non audités)

Au 31 août 2017

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.**

ÉTATS FINANCIERS

Au 31 août 2017

SOMMAIRE

| | |
|-----------------------------|--------|
| Rapport de mission d'examen | 1 |
| Résultats | 2 |
| Évolution des actifs nets | 3 |
| Bilan | 4 |
| Flux de trésorerie | 5 |
| Notes complémentaires | 6 et 7 |

Rapport de mission d'examen

Aux membres de la
FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.

J'ai procédé à l'examen du bilan de la **FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.** au 31 août 2017 ainsi que des états des résultats, de l'évolution des actifs nets et du flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Mon examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui m'ont été fournies par la société.

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

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous les aspects significatifs, aux Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada.

Louise St-Germain, CPA auditrice, CGA
Gore, le 8 février 2018

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.**

RÉSULTATS

(Non audités)

Exercice terminé le 31 août 2017

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|-----------------|
| Produits | | |
| Concerts et prestations musicales | 63 617 \$ | 67 981 \$ |
| Levées de fonds (note 4) | 24 160 | 29 235 |
| Dons | 21 893 | 27 184 |
| Concert Les Mages | 101 000 | - |
| Tournée 2016 | - | 83 732 |
| Apports reportés constatés aux produits (note 5) | 5 001 | 5 001 |
| Revenus d'intérêts | <u>424</u> | <u>429</u> |
| | <u>216 095</u> | <u>213 562</u> |
| Charges | | |
| Tournée 2016 | - | 137 344 |
| Concert Les Mages | 16 406 | - |
| Concerts et prestations musicales | 46 923 | 42 289 |
| Bourses aux étudiants | 6 400 | 6 400 |
| Frais d'administration | 7 775 | 6 500 |
| Services professionnels | 3 977 | 3 225 |
| Déplacements et représentations | 233 | 726 |
| Entretien des instruments de musique | 2 200 | 173 |
| Assurances | 1 378 | 545 |
| Dépenses de bureau | 2 276 | 1 253 |
| Publicité et frais divers | 432 | - |
| Aide aux élèves | 110 | - |
| Étude de marché- salle de concert | 5 749 | - |
| Mauvaise créance | 45 000 | - |
| Intérêts et frais de banque | 344 | 594 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | <u>12 155</u> | <u>11 365</u> |
| | <u>151 358</u> | <u>210 414</u> |
| Excédent des produits sur les charges | <u>64 737 \$</u> | <u>3 148 \$</u> |

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS**

(Non audités)

Exercice terminé le 31 août 2017

| | 2017 | | | 2016 | |
|---|--------------------------------|---|-----------------|-------------------|------------|
| | Investis en immobilisations | Affectés aux échanges culturels internationaux | Non affectés | Total | Total |
| Solde au début | 66 335 \$ | 20 326 \$ | 74 387 \$ | 161 048 \$ | 157 900 \$ |
| Affectation d'origine interne (note 6) | - | 40 000 | (40 000) | - | - |
| Excédent des produits sur les charges | (7 154) | - | 71 891 | 64 737 | 3 148 |
| Solde à la fin | 59 181 \$ | 60 326 \$ | 106 278 \$ | 225 785 \$ | 161 048 \$ |

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.**

BILAN

(Non audité)

Au 31 août 2017

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Actif | | |
| À court terme | | |
| Encaisse | 184 247 \$ | 111 140 \$ |
| Taxe de vente à recevoir | 5 736 | 3 038 |
| Débiteurs et apports à recevoir (note 2) | - | 25 000 |
| Stocks | <u>2 266</u> | <u>3 190</u> |
| | 192 249 | 142 368 |
| Immobilisations corporelles (note 3) | <u>119 178</u> | <u>131 333</u> |
| Total de l'actif | 311 427 \$ | 273 701 \$ |
| Passif | | |
| À court terme | | |
| Fournisseurs et frais courus | <u>25 645 \$</u> | <u>47 655 \$</u> |
| À long terme | | |
| Apports reportés afférents aux actifs (note 5) | <u>59 997</u> | <u>64 998</u> |
| Actifs nets | | |
| Investis en immobilisations | 59 181 | 66 335 |
| Affectés aux échanges culturels internationaux | 60 326 | 20 326 |
| Non affectés | <u>106 278</u> | <u>74 387</u> |
| | <u>225 785</u> | <u>161 048</u> |
| | 311 427 \$ | 273 701 \$ |

Pour le conseil d'administration

Administrateur

Administrateur

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.**

FLUX DE TRÉSORERIE

(Non audité)

Exercice terminé le 31 août 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------|
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent des produits sur les charges | 64 737 \$ | 3 148 \$ |
| Éléments n'affectant pas la trésorerie : | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 12 155 | 11 365 |
| | 76 892 | 14 513 |
| | | |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement | | |
| Apports à recevoir | 25 000 | 2 847 |
| Taxe de vente à recevoir | (2 698) | 661 |
| Stocks | 924 | (3 190) |
| Fournisseurs et frais courus | (22 010) | 14 340 |
| | 78 108 | 29 171 |
| | | |
| Activités d'investissements | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | - | (23 678) |
| | | |
| Activités de financement | | |
| Apports reportés afférents aux actifs | (5 001) | 19 999 |
| | | |
| Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | 73 107 | 25 492 |
| | | |
| Trésorerie et équivalent de trésorerie au début de l'exercice | 111 140 | 85 648 |
| | | |
| Trésorerie et équivalent de trésorerie à la fin de l'exercice | 184 247 \$ | 111 140 \$ |

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(Non auditées)

Exercice terminé le 31 août 2017

La fondation est un organisme provincial qui a pour mission le développement de la musique symphonique et de l'art vocal auprès des étudiants de niveau secondaire. La fondation est un organisme sans but lucratif constituée en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'Impôt sur le revenu.

1. Principales normes comptables

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Utilisation d'estimations

L'établissement d'états financiers oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui touchent les montants présentés au titre des actifs et des passifs, les informations fournies au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date de clôture ainsi que les montants présentés des produits et des charges de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des estimations. Les éléments d'estimation importants comprennent les durées d'utilisation estimatives des immobilisations corporelles, la provision pour mauvaises créances et les charges à payer.

Instruments financiers

Les méthodes et hypothèses suivantes ont été utilisées pour déterminer la juste valeur de chaque catégorie d'actifs et de passifs financiers.

Les justes valeurs de l'encaisse, des créances et des fournisseurs correspondent approximativement à leur valeur comptable en raison de leur échéance à court terme.

Constatation des apports

La fondation applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Apports reçus sous forme de services

Toutes les heures consacrées à la fondation pour assurer la prestation de ses services sont faites par des bénévoles. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Stocks

Les stocks sont composés de verres destinés aux campagnes de financement. Les stocks sont évalués à la moindre valeur (coût-valeur de remplacement). Le coût est déterminé selon la méthode de l'épuisement successif.

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(Non auditées)

Exercice terminé le 31 août 2017

1. Principales normes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties annuellement sur leur durée de vie estimative de 15 ans pour les instruments et de 10 ans pour les étuis selon la méthode linéaire. Les estimations de la durée de vie utile des immobilisations corporelles sont revues annuellement et des ajustements sont apportés sur une base prospective, au besoin.

2. Débiteurs et apports à recevoir

Une provision pour mauvaise créance de 45 000 \$ reliée au concert Les Mages est inscrite aux livres et elle est présentée au crédit du compte à recevoir du même montant. Le conseil d'administration est d'avis qu'il y a peu de chance de recouvrer ce montant.

En raison de l'incertitude liée à l'encaissement des promesses de dons, la fondation ne comptabilise à titre d'apports à recevoir à la fin de l'exercice que les montants qu'elle a effectivement reçus à la date d'achèvement des états financiers.

3. Immobilisations corporelles

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------------|-------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette | |
| Instruments de musique | 448 960 \$ | 329 782 \$ | 119 178 \$ | 131 333 \$ |

4. Levées de fonds

| | 2017 | | 2016 | |
|--------------------------|-------------|---------------------|------------------------|----------------|
| | Produits | Charges directes | Produit net | Produit net |
| Ventes de chocolat | 31 123 \$ | (15 010)\$ | 16 113 \$ | 14 699 \$ |
| Campagnes de financement | 22 317 | (14 270) | 8 047 | 14 536 |
| | 53 440 \$ | (29 280)\$ | 24 160 \$ | 29 235 \$ |

**FONDATION J.F. PERRAULT POUR LE DÉVELOPPEMENT
DE LA MUSIQUE SYMPHONIQUE ET DE L'ART VOCAL INC.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(Non auditées)

Exercice terminé le 31 août 2017

5. Apports reportés afférents aux actifs

Les apports reportés afférents aux actifs représentent des apports reçus en argent pour l'acquisition d'instruments de musique. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont constatées aux produits en fonction de la durée de vie estimée des actifs immobilisés.

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|-----------|
| Solde au début de l'exercice | 64 998 \$ | 44 999 \$ |
| Plus : apports affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles | - | 25 000 |
| Moins : apports reportés constatés aux produits | (5 001) | (5 001) |
| Solde à la fin de l'exercice | 59 997 \$ | 64 998 \$ |

6. Affectation d'origine interne

Le conseil d'administration a décidé d'affecter, pour l'exercice terminé le 31 août 2017, 40 000 \$ au fonds pour les échanges culturels internationaux. L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectation d'origine interne à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil.

7. Instruments financiers

Risque de crédit

La fondation est exposée à un risque de crédit sur les débiteurs et apports à recevoir.

8. Chiffres comparatifs

Certains chiffres ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2016.