

**PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
FONDTIONS PHILANTHROPIQUES CANADA**

États financiers  
31 décembre 2009



PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA

TABLE DES MATIÈRES

<b>RAPPORT DES VÉRIFICATEURS</b>	1
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	
Bilan	2
État des produits et des charges	3
État de l'évolution des actifs nets	4
État des flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 - 10

# Mongiat • Bernucci

comptables agréés • chartered accountants  
Société en noms collectif • General Partnership

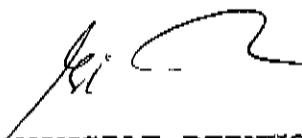
## RAPPORT DES VÉRIFICATEURS

Aux membres de  
**PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /**  
**FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA**

Nous avons vérifié le bilan de **Philanthropic Foundations Canada / Fondations Philanthropiques Canada** au 31 décembre 2009 et les états des produits et des charges, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de l'association. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

Notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir un degré raisonnable de certitude quant à l'absence d'inexactitudes importantes dans les états financiers. La vérification comprend le contrôle par sondages des informations probantes à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

À notre avis, ces états financiers présentent fidèlement, à tous égards importants, la situation financière de l'association au 31 décembre 2009 ainsi que les résultats de ses activités et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.



**MONGIAT • BERNUCCI** <sup>1</sup>

Montréal, le 18 février 2010

<sup>1</sup> Par Michel Bernucci, CA auditeur

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
 FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
 BILAN  
 au 31 décembre 2009

	<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 0 8</u>
<b>ACTIF À COURT TERME</b>		
Encaisse	224 348 \$	15 329 \$
Dépôts à terme et intérêts courus	527 427	689 622
Taxes sur les produits et services à recevoir	7 265	8 683
Frais payés d'avance	<u>-</u>	<u>14 131</u>
	759 040	727 765
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)</b>	<u>1 521</u>	<u>3 205</u>
	<u>760 561 \$</u>	<u>730 970 \$</u>
 <b>PASSIF À COURT TERME</b>		
Créditeurs et frais courus	25 377 \$	21 389 \$
Apports reportés (note 4)	<u>62 044</u>	<u>56 227</u>
	<u>87 421</u>	<u>77 616</u>
 <b>ACTIFS NETS</b>		
Non affectés	271 619	250 149
Investis en immobilisations corporelles	1 521	3 205
Avec affectations d'origine interne (note 5)	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
	<u>673 140</u>	<u>653 354</u>
	<u>760 561 \$</u>	<u>730 970 \$</u>

AU NOM DU CONSEIL

....., Administrateur

....., Administrateur

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
 FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
 ÉTAT DES PRODUITS ET DES CHARGES  
 de l'exercice terminé le 31 décembre 2009

	<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 0 8</u>
<b>Produits</b>		
Cotisation des membres	435 313 \$	486 874 \$
Dons pour programmation et autres	36 250	65 000
Intérêts	22 721	27 633
Revenus provenant des programmes	4 660	9 305
Autre	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>499 004</u>	<u>588 812</u>
<b>Charges</b>		
Salaires et avantages sociaux	345 113	301 434
Loyer	39 089	31 489
Honoraires professionnels	29 056	82 787
Frais de voyage et de représentation	16 493	22 437
Services de traduction	13 853	12 436
Développement du site Web	10 508	2 687
Conseil d'administration	7 753	6 645
Téléphone	7 430	5 997
Développement et programmes des membres	5 011	13 052
Communications	3 326	13 592
Frais postaux et de livraison	3 127	4 201
Amortissement d'immobilisations corporelles	2 613	2 937
Fournitures de bureau	2 579	6 230
Soutien informatique	2 463	2 463
Abonnements	1 527	2 265
Divers	1 464	7 198
Assurance	1 102	1 151
Subventions et contributions	1 079	250
Services financiers	576	1 986
Publications	<u>-</u>	<u>12 594</u>
	<u>494 162</u>	<u>533 831</u>
<b>Excédent des produits sur les charges avant l'élément sous-mentionné</b>	<b>4 842</b>	<b>54 981</b>
<b>Excédent net des produits sur les charges suivantes:</b>		
- Conférence FPC - La Vitalité de la philanthropie (note 7)	<u>14 944</u>	<u>-</u>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b><u>19 786</u> \$</b>	<b><u>54 981</u> \$</b>

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
 FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
 ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS  
 de l'exercice terminé le 31 décembre 2009

	<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 0 8</u>
<b>SOLDE, AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>		
Non affectés	250 149 \$	
Investis en immobilisations corporelles	3 205 \$	
Avec affectations d'origine interne	400 000 \$	
	<b>653 354 \$</b>	<b>598 373 \$</b>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges de l'exercice	22 399	(2 613)
Investissement en immobilisations corporelles	<u>(929)</u>	<u>-</u>
<b>SOLDE, À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<b><u>271 619 \$</u></b>	<b><u>673 140 \$</u></b>
	<u>1 521 \$</u>	<u>400 000 \$</u>
	<b><u>673 140 \$</u></b>	<b><u>653 354 \$</u></b>

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
 FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
 ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE  
 de l'exercice terminé le 31 décembre 2009  
 (non vérifié)

	<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 0 8</u>
<b>RENTRÉES (SORTIES) NETTES D'ENCAISSE</b>		
<b>LIÉES AUX ACTIVITÉS SUIVANTES:</b>		
<b>EXPLOITATION</b>		
Excédent des produits sur les charges de l'exercice	19 786 \$	54 981 \$
Éléments sans incidence sur l'encaisse		
Amortissement d'immobilisations corporelles	<u>2 613</u>	<u>2 937</u>
	22 399	57 918
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation	<u>25 354</u>	<u>32 279</u>
	<u>47 753</u>	<u>90 197</u>
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Dépôts à terme et intérêts courus	162 195	(98 310)
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(929)</u>	<u>(1 046)</u>
	<u>161 266</u>	<u>(99 356)</u>
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE</b>	209 019	(9 159)
Situation de l'encaisse au début	<u>15 329</u>	<u>24 488</u>
<b>SITUATION DE L'ENCAISSE À LA FIN</b>	<u>224 348 \$</u>	<u>15 329 \$</u>
 <b>VARIATION DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION:</b>		
Taxes sur les produits et services à recevoir	1 418 \$	25 363 \$
Frais payés d'avance	14 131	(11 214)
Créditeurs et frais courus	3 988	(2 014)
Apports reportés	<u>5 817</u>	<u>20 144</u>
	<u>25 354 \$</u>	<u>32 279 \$</u>

**PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA**  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
de l'exercice terminé le 31 décembre 2009

**1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

Le 18 août 1999, Philanthropic Foundations Canada / Fondations Philanthropiques Canada a été constitué en corporation sans capital-actions, en vertu de la *Loi sur les corporations canadiennes*. L'association, composé uniquement de membres, a été formée pour encourager la croissance et le développement de fondations privées indépendantes, efficaces et responsables, et pour favoriser un milieu social et réglementé qui encourage une contribution philanthropique.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2003, l'association se qualifie en tant qu'organisme de charité tel que défini dans la *Loi de l'impôt sur le revenu (Canada)* et à ce titre, n'est pas assujettie à l'impôt sur le revenu.

**2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES**

Les états financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus du Canada et tiennent compte des principales conventions comptables suivantes:

**Constatation des revenus**

L'association suit la méthode du report afin de comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de revenus de l'exercice au cours duquels les dépenses connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de revenus 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.

Les produits de conférence sont constatés comme revenu quand la conférence a lieu.

Les cotisations des membres sont constatées comme revenu proportionnellement au cours de l'exercice fiscale auquel elles se rapportent.

**Immobilisations corporelles et amortissements**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût moins l'amortissement cumulé. L'amortissement est effectué selon les méthodes et taux suivants qui sont conçus pour imputer aux résultats le coût des actifs d'une façon rationnelle et systématique en fonction de leur durée de vie utile prévue:

Équipement de bureau	-	Linéaire 5 ans
Équipement informatique	-	Linéaire 3 ans

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
de l'exercice terminé le 31 décembre 2009

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

**Instruments financiers**

Les instruments financiers de l'association comprennent l'encaisse, les dépôts à terme et intérêts courus, les taxes sur les produits et services à recevoir et les créiteurs et frais courus.

L'association classe ses instruments financiers dans l'une des catégories suivantes, en fonction de l'objectif pour lequel l'actif a été acquis. L'association applique une convention comptable pour chaque catégorie de la manière suivante:

*Détenus à des fins de transaction*

Cette catégorie comprend l'encaisse. Ils ne sont pas ceux désignés pour des opérations de couverture et des instruments dérivés incorporés qui ont besoin d'être séparés. Ils sont comptabilisés au bilan à leur juste valeur et les variations de la juste valeur sont constatées dans l'état des produits et des charges. Les coûts de transaction liés aux instruments de la catégorie détenus à des fins de transaction sont passés en charge lorsqu'ils sont engagés.

*Prêts et créances*

Cette catégorie comprend les taxes sur les produits et services à recevoir. Ces actifs sont des actifs financiers qui ne sont pas des instruments dérivés et qui proviennent de la remise de trésorerie ou d'autres actifs par un prêteur à un emprunteur en échange d'une promesse de remboursement à des dates spécifiées ou à la demande. Ils proviennent essentiellement de la fourniture de biens et services à des fournisseurs mais comprennent également d'autres types d'actifs monétaires contractuels. Ils sont initialement constatés à leur juste valeur puis comptabilisés au coût après amortissement, en utilisant la méthode du taux d'intérêt effectif, moins une éventuelle provision pour perte de valeur. Les coûts de transaction liés aux prêts et aux créances sont, soit passés en charge lorsqu'ils sont engagés soit inclus dans le montant initialement constaté.

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
de l'exercice terminé le 31 décembre 2009

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

*Placements détenus jusqu'à l'échéance*

Cette catégorie comprend les dépôts à terme et intérêts courus. Il s'agit d'actifs financiers qui ne sont pas des instruments dérivés avec des paiements fixes ou pouvant être déterminés, et des échéances fixes, que la direction de l'association a la ferme intention et l'habileté de détenir jusqu'à échéance. Ils sont initialement constatés à leur juste valeur puis comptabilisés au coût après amortissement, en utilisant la méthode du taux d'intérêt effectif, moins une éventuelle provision pour perte de valeur. Les coûts de transaction liés aux placements détenus jusqu'à l'échéance sont passés en charge lorsqu'ils sont engagés.

*Autres passifs financiers*

Cette catégorie comprend les créditeurs et frais courus. Ces passifs sont initialement constatés à leur juste valeur puis comptabilisés au coût après amortissement, en utilisant la méthode du taux d'intérêt effectif. Les coûts de transaction liés aux autres passifs financiers sont, soit passés en charge lorsqu'ils sont engagés soit retranchés du montant initialement constaté.

Toutes les transactions relatives actifs détenus à des fins de transaction et placements détenus jusqu'à l'échéance sont comptabilisées à la date de la transaction.

*Risque de crédit*

Les actifs de l'association qui sont exposés au risque de crédit comprennent l'encaisse et les dépôts à terme. L'encaisse et les dépôts à terme sont détenus dans une banque à charte canadienne.

*Risque de taux d'intérêt*

L'association administre ses dépôts à terme en fonction de ses besoins de flux de trésorerie et dans l'optique d'optimiser ses revenus d'intérêts.

La moyenne des taux d'intérêts à la fin de l'exercice varie de .4% à 4% avec des dépôts à terme échéant au cours du prochain exercice.

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
 FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
 NOTES COMPLÉMENTAIRES  
 de l'exercice terminé le 31 décembre 2009

3. **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>2 0 0 9 Valeur</u>	<u>2 0 0 8 nette</u>
Équipement de bureau	15 615 \$	15 615 \$	-	600 \$
Équipement informatique	<u>32 273</u>	<u>30 752</u>	<u>1 521</u>	<u>2 605</u>
	<u>47 888 \$</u>	<u>46 367 \$</u>	<u>1 521 \$</u>	<u>3 205 \$</u>

Le total des immobilisations corporelles acquises au cours de l'exercice s'élève à 929\$ (2008 - 1 046\$).

4. **APPORTS REPORTÉS**

Les apports reportés représentent des cotisations de membres reçues au cours de l'exercice considéré et destiné à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

Solde d'ouverture	56 227 \$	36 083 \$
Moins: montant constaté à titre de revenu de l'exercice	(56 227)	(36 083)
Plus: montant reçu pour l'exercice suivant	<u>62 044</u>	<u>56 227</u>
Solde de clôture	<u>62 044 \$</u>	<u>56 227 \$</u>

5. **AFFECTATIONS GREVANT LES ACTIFS NETS**

Ces montants grevés d'affectations d'origine interne doivent être conservés pour des buts ultérieurs et ne sont pas disponibles pour aucun autre but sans le consentement du conseil d'administration.

6. **ENGAGEMENT**

L'association s'est engagée à faire des paiements minimums de loyer de 25 600\$ jusqu'en 2010.

PHILANTHROPIC FOUNDATIONS CANADA /  
FONDATIONS PHILANTHROPIQUES CANADA  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
de l'exercice terminé le 31 décembre 2009

7. CONFÉRENCE PFC - LA VITALITÉ DE LA PHILANTHROPIE

PRODUITS

Conférence	74 610 \$
Dons de commanditaires et membre	<u>104 000</u>
	178 610
Frais de conférence	<u>163 666</u>
Excédent des produits sur les charges	<u>14 944</u> \$