

Go le Grand défi inc.

ÉTATS FINANCIERS

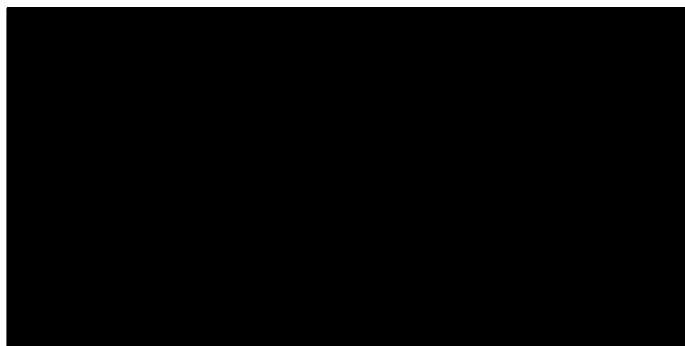
AU 30 SEPTEMBRE 2018

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

ÉTATS FINANCIERS

État des résultats	1
État de l'évolution de l'actif net	2
Bilan	3
État des flux de trésorerie	4
Notes complémentaires	5 - 12



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Go le Grand défi inc.,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de **GO LE GRAND DÉFI INC.**, qui comprennent le bilan au 30 septembre 2018, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net 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 conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers 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, 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 ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers 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'Organisme portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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'Organisme. 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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

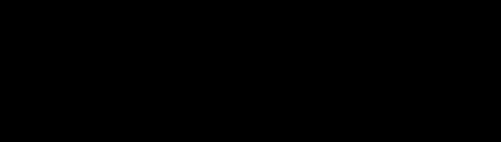
Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'Organisme perçoit des produits de dons volontaires et des produits dérivés pour lesquels il n'est pas possible de vérifier l'exhaustivité de façon satisfaisante. Notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'Organisme. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires pour la période considérée et la période précédente en ce qui concerne les produits, l'excédent des produits sur les charges, l'actif à court terme et l'actif net.



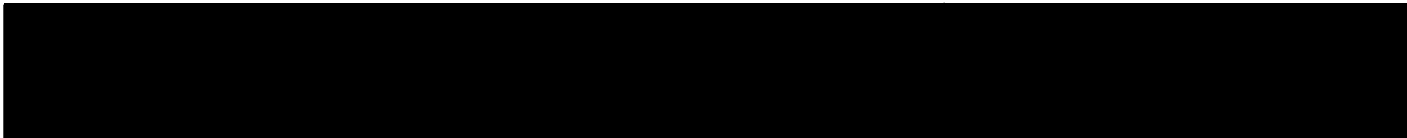
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Go le Grand défi inc. au 30 septembre 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 les organismes sans but lucratif.



Saguenay, Canada
Le 20 mars 2019



Go le Grand défi inc.

RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 30 septembre

2018

2017

PRODUITS

Commandites et aides gouvernementales nettes (note 2)	9 399 937	7 571 491
Revenus des activités	6 303 972	6 413 028
Dons volontaires	261 117	80 524
Ventes de produits dérivés	260 965	153 234
Revenus d'intérêts	166 909	121 040
Autres	35 590	70 377
	16 428 490	14 409 694

CHARGES

Frais de gestion et d'administration		
Salaires, charges sociales et honoraires de gestion	590 434	473 107
Loyers et services publics	100 083	139 675
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	919	788
Amortissement des immobilisations corporelles	12 240	42 757
Amortissement de l'actif incorporel	11 297	12 443
Autres dépenses	42 530	35 049
	757 503	703 819

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT LES ACTIVITÉS DE BIENFAISANCE

15 670 987

13 705 875

CHARGES DES ACTIVITÉS DE BIENFAISANCE

Don à un organisme de bienfaisance enregistré - Fondation du Grand défi Pierre Lavoie	1 494 314	783 668
Dons aux écoles	2 813 618	2 845 296
Salaires et charges sociales	2 027 381	1 551 382
Dépenses liées au déroulement des activités	6 579 714	5 712 930
Location et services publics	1 115 704	826 339
Promotion des saines habitudes de vie	490 799	499 033
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	7 960	-
Amortissement des immobilisations corporelles	405 902	187 442
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(253 147)	(8 112)
	14 682 245	12 397 978

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

988 742

1 307 897

Go le Grand défi inc.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 30 septembre

2018

2017

	Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels	Affecté	Non affecté	Total	Total
Solde au début de l'exercice	940 488	400 000	8 607 507	9 947 995	8 640 098
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(438 318)	-	1 427 060	988 742	1 307 897
Investissements en immobilisations corporelles et actifs incorporels	1 224 778	-	(1 224 778)	-	-
Affectation d'origine interne (note 11)	-	(400 000)	400 000	-	-
Solde à la fin de l'exercice	1 726 948	-	9 209 789	10 936 737	9 947 995

Go le Grand défi inc.

BILAN

Au 30 septembre

2018

2017

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	106 136	233 912
Encaisse à taux variable	13 837 055	14 492 346
Créances (note 5)	419 918	446 464
Aides gouvernementales à recevoir	1 088 381	200 000
Commandites à recevoir	344 571	685 000
Frais payés d'avance	7 280	4 529

15 803 341 16 062 251

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)

1 726 948 929 191

ACTIF INCORPOREL (note 7)

- 11 297

17 530 289 17 002 739

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 8)	4 839 394	4 938 504
Apports reportés - court terme (note 9)	965 917	1 074 852

5 805 311 6 013 356

APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)

788 241 1 041 388

6 593 552 7 054 744

ACTIF NET

Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels	1 726 948	940 488
Affecté (note 11)	-	400 000
Non affecté	9 209 789	8 607 507

10 936 737 9 947 995

17 530 289 17 002 739

ENGAGEMENTS (note 12)

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

Go le Grand défi inc.

FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 30 septembre

2018

2017

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges	988 742	1 307 897
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	8 879	788
Amortissement des immobilisations corporelles	418 142	230 199
Amortissement de l'actif incorporel	11 297	12 443
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(253 147)	(8 112)
Intérêts capitalisés aux placements	-	(7 589)
Virement des apports reportés aux produits (note 9)	(3 850 747)	(3 358 979)
	(2 676 834)	(1 823 353)
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement		
Créances	26 546	(85 912)
Aides gouvernementales à recevoir	(888 381)	380 690
Commandites à recevoir	340 429	(585 000)
Frais payés d'avance	(2 751)	52 713
Dettes de fonctionnement	(72 452)	843 797
	(596 609)	606 288
	(3 273 443)	(1 217 065)

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Encaissement de placements	-	283 546
Acquisition d'immobilisations corporelles	(1 252 936)	(485 798)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	1 500	-
	(1 251 436)	(202 252)

ACTIVITÉ DE FINANCEMENT

Encaissement des apports reportés (note 9)	3 741 812	3 809 764
Encaissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	-	1 049 500
	3 741 812	4 859 264

AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

	(783 067)	3 439 947
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de l'exercice	14 726 258	11 286 311
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de l'exercice	13 943 191	14 726 258

Les acquisitions d'immobilisations se détaillent comme suit :

Prix d'achat des immobilisations corporelles	(1 226 278)	(500 018)
Variation des dettes de fonctionnement relatives aux immobilisations corporelles	(26 658)	14 220
	(1 252 936)	(485 798)

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent des éléments suivants :

Encaisse	106 136	233 912
Encaisse à taux variable	13 837 055	14 492 346
	13 943 191	14 726 258

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, recueille des dons et autres contributions et organise des campagnes de souscription afin de contribuer à la promotion de l'activité physique par l'organisation et la mise en œuvre de conférences, séminaires et activités pédagogiques visant la promotion des saines habitudes de vie, de l'activité physique et leurs bienfaits pour la santé. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi sur les impôts et est désigné comme un organisme de bienfaisance enregistré et il est conséquemment exempté des impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL).

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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.

Le poste commandites et aides gouvernementales nettes à l'état des résultats se détaille comme suit : aides gouvernementales d'un montant de 495 047 \$ (2017 - 464 410 \$) au fédéral, d'un montant de 3 353 281 \$ (2017 - 1 936 502 \$) au provincial, d'un montant de 170 000 (2017 - 58 500 \$) au municipal et commandites d'un montant total de 5 784 160 \$ (2017 - 5 634 718 \$) diminuées des honoraires de levée de fonds d'un montant de 402 551 \$ (2017 - 522 639 \$); ces produits sont comptabilisés dans l'exercice auquel ils se rapportent.

Les dons et les ventes de produits dérivés sont comptabilisés lorsqu'ils sont encaissés à la date d'achèvement des états financiers.

Les revenus des activités sont comptabilisés à l'état des résultats lorsque l'activité à laquelle ils se rapportent a eu lieu.

Les produits provenant des placements et les autres produits sont comptabilisés lorsqu'ils sont gagnés.

Aides gouvernementales

Les apports relatifs aux immobilisations corporelles sont comptabilisés à titre d'apports reportés afférents aux immobilisations corporelles. Ils sont virés aux résultats sur la base de l'amortissement des immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent.

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilisation des promesses de dons

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

Apports reçus sous forme de matières premières et de services

La valeur des biens et services reçus à titre gratuit est comptabilisée comme produit et comme charge dans les états financiers lorsque la juste valeur peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et lorsqu'il s'agit de biens et services qu'on se procure normalement contre un paiement, lorsqu'ils ne sont pas offerts à titre gratuit. Ces biens et services sont présentés à la note 3.

De plus, le fonctionnement de l'organisme dépend, en grande partie, des services offerts par de nombreux bénévoles. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur de ces apports reçus sous forme de services, ces derniers ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Ventilation des charges

L'Organisme se livre à divers types d'activités. Les charges de chacune des activités sont classées par fonctions. Il assume également des salaires et charges sociales qui sont communs à l'administration de l'Organisme et à chacune de ses missions.

L'Organisme ventile une partie de ses charges de salaires et charges sociales selon une méthode de répartition qu'il a jugée adaptée à chaque type de charge et qu'il utilise avec constance année après année. Les salaires et charges sociales de certains employés sont ventilés selon la méthode de répartition suivante : au prorata d'une estimation du temps travaillé dans chaque activité.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas des opérations entre parties liées autres qu'avec les membres de la direction.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

L'amortissement des immobilisations corporelles et des apports reportés afférents est calculé en fonction de leur durée de vie selon les méthodes, et les durées ou les taux suivants :

	Méthodes d'amortissement	Durées ou taux
Améliorations locatives	Linéaire	5 ans
Équipement et mobilier de bureau	Solde décroissant	20 %
Équipement informatique	Solde décroissant et linéaire	30 % et 2 ans
Jeux vidéos éducatifs	Linéaire	2 ans
Matériel roulant	Solde décroissant et linéaire	30 %, 2 ans et 3 ans

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour l'Organisme, l'excédent de sa valeur nette comptable sur toute valeur résiduelle est comptabilisé à titre de charges dans l'état des résultats.

Actif incorporel

L'actif incorporel est comptabilisé au coût.

L'amortissement de l'actif incorporel est calculé en fonction de sa durée de vie selon la méthode linéaire sur une durée de 3 ans.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse, de l'encaisse à taux variable et des instruments financiers très liquides ayant une échéance initiale de trois mois ou moins.

3. APPORTS REÇUS SOUS FORME DE BIENS ET DE SERVICES

Les apports présentés dans l'état des résultats comprennent une somme de 1 129 001 \$ (2017 - 1 039 763 \$) représentant la juste valeur estimative d'apports en biens et en services.

	2018	2017
Loyers	102 700	84 655
Location de site et de salles	71 507	31 345
Location d'équipements	15 416	33 090
Produits alimentaires	262 160	214 025
Services techniques	75 000	75 000
Aménagement des sites	103 943	65 425
Activités des jeunes et animation	91 075	66 775
Intervention et secourisme	3 000	-
Transport	22 000	-
Campagne publicitaire	382 200	469 448
	1 129 001	1 039 763

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

4. REDISTRIBUTION DES CHARGES

Un montant de salaires et charges sociales de 198 167 \$ (2017 - 202 712 \$) a été réparti dans les rubriques suivantes :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Frais généraux et d'administration	139 840	142 482
Charges des activités de bienfaisance	58 327	60 230
	<u>198 167</u>	<u>202 712</u>

5. CRÉANCES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Comptes clients		
Non liés	25 309	56 278
	<u>25 309</u>	<u>56 278</u>
Promesses de dons	32 824	26 629
Taxes à la consommation	342 385	349 557
Autres montants à recevoir	19 400	14 000
	<u>419 918</u>	<u>446 464</u>

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2018		2017	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Améliorations locatives	234 803	212 329	22 474	16 333
Équipement et mobilier de bureau	878 945	304 635	574 310	420 675
Équipement informatique	368 099	243 855	124 244	102 528
Jeux vidéos éducatifs	183 736	183 736	-	-
Matériel roulant	3 148 520	2 142 600	1 005 920	389 655
	4 814 103	3 087 155	1 726 948	929 191

L'amortissement des immobilisations corporelles se détaille comme suit :

	2018	2017
Frais généraux et d'administration	12 240	42 757
Charges des activités de bienfaisance	405 902	187 442
	418 142	230 199

Au cours de l'exercice, dans le cadre de son programme régulier de remplacement et d'amélioration de ses immobilisations corporelles, l'Organisme a disposé d'équipement.

7. ACTIF INCORPOREL

	2018		2017	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Site Web	128 040	128 040	-	11 297

L'imputation de l'amortissement de l'actif incorporel a été réparti dans les activités suivantes :

	2018	2017
Frais généraux et d'administration	11 297	12 443
	11 297	12 443

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

8. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2018	2017
Comptes fournisseurs		
Non liés	413 099	695 360
	<u>413 099</u>	<u>695 360</u>
Salaires et vacances courus	174 118	164 329
Sommes à remettre à l'État		
Retenues à la source et contributions	10 256	8 297
Frais courus	33 018	166 254
Autres montants à payer	6 122	6 122
Dons aux écoles parrainées	4 140 948	3 897 179
Somme due - Fondation du Grand défi Pierre Lavoie, Organisme lié, sans intérêts	61 833	963
	<u>4 839 394</u>	<u>4 938 504</u>

9. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à un projet spécifique, ainsi qu'une commandite affectée reçue au cours de l'exercice considérée et destinée à couvrir les charges de fonctionnement des exercices subséquents.

Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2018	2017
Solde au début de l'exercice	1 074 852	624 067
Montants reçus au cours de l'exercice	3 741 812	3 809 764
Montants à recevoir au 30 septembre 2018	900 381	-
Montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	(4 751 128)	(3 358 979)
	<u>965 917</u>	<u>1 074 852</u>
Portion présentée à court terme	965 917	1 074 852
Portion présentée à long terme	-	-

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports affectés reçus pour l'acquisition d'immobilisations. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Solde au début de l'exercice	1 041 388	-
Montants reçus dans l'exercice	-	1 049 500
Montant amorti dans les résultats	<u>(253 147)</u>	<u>(8 112)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>788 241</u>	<u>1 041 388</u>

11. AFFECTATION INTERNE

Lors de la réunion du conseil d'administration du 21 mars 2018, il a été résolu d'annuler l'affectation interne de 2013, d'un montant de 400 000 \$ qui avait été réservé afin de développer du matériel éducatif complémentaire à son atelier de nutrition présenté dans les tournées.

12. ENGAGEMENTS

L'Organisme s'est engagé par baux jusqu'en 2022 pour la location de locaux. Le solde des engagements suivant ces baux, exclusion faite des charges communes, s'établit à 753 037 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2019 -	258 377 \$	2021 -	166 908 \$
2020 -	224 370 \$	2022 -	103 382 \$

Deux des baux sont garantis par l'universalité des biens meubles se trouvant dans les lieux loués, pour un montant maximum de 50 000 \$ chacun.

Go le Grand défi inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 30 septembre 2018

13. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES

La société a effectué un don à Fondation du Grand défi Pierre Lavoie, un organisme sans but lucratif sous contrôle commun d'un montant de 1 494 314 \$ (2017 - 783 668 \$).

Fondation du Grand défi Pierre Lavoie est un organisme lié parce que ses cinq administrateurs siègent sur le conseil d'administration de Go le Grand défi inc.

14. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit découle principalement des commandites et des aides gouvernementales à recevoir.

Au 30 septembre 2018, environ 94 % (2017 - 79 %) des commandites et aides gouvernementales sont à recevoir de trois partenaires (2017 - trois partenaires).

15. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres correspondants ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.