

États financiers de

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2015

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2015

Table des matières

Rapport de mission d'examen	1
État des résultats	2
État de l'évolution des actifs nets	3
Bilan	4
État des flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 - 9
Annexes	
Projets	10
Activité de financement	11

**RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN**


Aux membres de La Fondation Martin Bradley

Nous avons procédé à l'examen du bilan de La Fondation Martin Bradley au 31 mars 2015 ainsi que des états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été réalisé 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 nous ont été fournies par l'organisme.

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

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.


CHOUINARD & ASSOCIÉ CPA INC.
Société de Comptables Professionnels Agréés


Par Julie Chouinard, CPA, auditrice, CGA

Rouyn-Noranda, le 10 décembre 2015

La Fondation Martin Bradley

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2015

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2015	Total 2014
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Dons	6 469	50 000	56 469	70 870
Revenus Bingo	7 298	-	7 298	-
Revenus d'intérêts	20 823	-	20 823	19 682
	34 590	50 000	84 590	90 552
Charges				
Projets (annexe 1)	78 048	-	78 048	95 045
Honoraires professionnels	1 559	-	1 559	-
Service téléphonique	777	-	777	-
Assurances	862	-	862	-
Taxes et permis	477	-	477	-
Papeterie	-	-	-	317
Frais financiers et autres	345	-	345	146
	82 068	-	82 068	95 508
Activité de financement (annexe 2)	93 798	-	93 798	67 333
Excédent des produits sur les charges	46 320	50 000	96 320	62 377

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

État de l'évolution des actifs nets

Exercice terminé le 31 mars 2015

(non audité)

	<u>Fonds d'exploitation</u>	<u>Fonds avec restrictions</u>	<u>Total 2015</u>	<u>Total 2014</u>
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	413 404	1 010 206	1 423 610	1 361 233
Excédent des produits sur les charges	46 320	50 000	96 320	62 377
Solde à la fin	459 724	1 060 206	1 519 930	1 423 610

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Bilan

au 31 mars 2015

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 31 mars 2015	Total 31 mars 2014
	\$	\$	\$	\$
Actif				
Encaisse	142 509	-	142 509	64 915
Débiteurs - Activité de financement	28 450	-	28 450	39 546
Taxes à recevoir	9 246	-	9 246	3 073
Placements, taux entre 0,25 % et 3,35 %	287 031	1 060 206	1 347 237	1 326 414
	467 236	1 060 206	1 527 442	1 433 948
Passif				
Créditeurs et charges à payer	7 512	-	7 512	10 338
Actifs nets				
Fonds d'exploitation	459 724	-	459 724	413 404
Fonds avec restrictions (note 3)	-	1 060 206	1 060 206	1 010 206
	459 724	1 060 206	1 519 930	1 423 610
	467 236	1 060 206	1 527 442	1 433 948

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Au nom du conseil

_____, administrateur

_____, administrateur

La Fondation Martin Bradley

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2015

(non audité)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent des produits sur les charges	96 320	62 377
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation	2 097	2 318
	<u>98 417</u>	<u>64 695</u>
Activités d'investissement		
Variation des placements	<u>(20 823)</u>	<u>(83 684)</u>
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	77 594	(18 989)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>64 915</u>	<u>83 904</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>142 509</u>	<u>64 915</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2015

(non audité)

1. Description de l'organisme

La Fondation, constituée en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme sans but lucratif ayant comme principal objectif d'aider les organisations qui soutiennent et viennent en aide aux individus touchés par une maladie mentale et d'assurer le bien-être des personnes atteintes de maladie mentale. La Fondation est reconnue à titre d'organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2. Méthodes comptables

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent l'encaisse.

Comptabilité par fonds

Le fonds d'exploitation rend compte des activités menées par la Fondation en matière de prestation de services et d'administration. Ce fonds présente les ressources reçues qui sont affectées.

Le fonds avec restrictions présente les dons devant être capitalisés sur une période de 10 ans, selon les ententes des donateurs et présente les montants réservés à des projets spécifiques.

Instruments financiers

Les actifs financiers et les passifs financiers sont constatés initialement à la juste valeur au moment où la Fondation 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 instruments financiers suivants :

- a) Les placements en actions non cotées, lesquels sont évalués au coût, diminué pour tenir compte de la dépréciation, le cas échéant;
- b) Les placements en actions cotées ainsi que les instruments financiers dérivés qui ne sont pas désignés comme éléments constitutifs d'une relation de couverture admissible, lesquels sont évalués à la juste valeur à la date de clôture. La juste valeur des actions cotées est établie à partir du dernier cours de clôture et le cours de la juste valeur reçu de la contrepartie bancaire tient lieu de juste valeur pour des instruments financiers dérivés.

Les intérêts gagnés sur les placements à court terme et les obligations, les dividendes reçus sur les actions non cotées, les gains et pertes non réalisés sur les actions cotées ainsi que les gains et pertes réalisés à la vente de placements à court terme et d'obligations sont inclus dans les autres produits de l'état des résultats.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2015

(non audité)

2. Méthodes comptables (suite)

Instruments financiers (suite)

Les coûts de transaction liés aux instruments financiers évalués à la juste valeur après leur comptabilisation initiale 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 de l'amortissement linéaire.

Dans le cas des actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, la Fondation comptabilise en résultat net une perte de valeur, le cas échéant, lorsqu'il y a des indications de dépréciation et qu'elle 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 cette 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 à même le résultat net de l'exercice au cours duquel la reprise a lieu.

Classification des actifs financiers

Valeur comptable

Encaisse

Coût après amortissement

Débiteurs

Coût après amortissement

Placements

Coût après amortissement

Classification des passifs financiers

Valeur comptable

Créditeurs et charges à payer

Coût après amortissement

Constatation des produits

La Fondation utilise la méthode de la comptabilité par fonds affectés. Selon cette méthode, les apports (dons et activité de financement) grevés d'affectation externes sont constatés dans le fonds correspondant à l'objet pour lequel ils sont versés. Les apports qui ne sont grevés d'aucune affectation sont constatés comme produits du fonds d'exploitation.

Les revenus d'intérêts sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Promesses de dons

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

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2015

(non audité)

2. Méthodes comptables (suite)

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

L'organisme constate les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier. Durant la période, l'organisme a constatés dans les états financiers le don d'une chaise pour une valeur de 500 \$.

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérable. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre de bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

Utilisation d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits d'exploitation et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. La principale composante des états financiers exigeant de la direction qu'elle établisse des estimations est la juste valeur de certains instruments financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

Les principales estimations portent sur la provision pour charges à payer.

3. Fonds avec restrictions

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Projet d'hébergement en santé mentale ^{(1) (2)}	150 000	100 000
Dons assujettis à des restrictions ⁽³⁾	910 206	910 206
	<u>1 060 206</u>	<u>1 010 206</u>

(1) Au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2011, le conseil d'administration a réservé une somme de 100 000 \$ pour un projet d'hébergement en santé mentale. La Fondation ne peut utiliser ce montant qui est grevé d'une affectation d'origine interne à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration. En juillet 2015, le montant de 100 000 \$ a été déboursé pour ce projet.

(2) En décembre 2014, la Fondation a reçu 50 000 \$ de Glencore-Fonderie Horne, réservé pour un projet d'hébergement en santé mentale.

(3) La Fondation, à la demande de certains donateurs, s'est engagée à conserver la moitié, ou une autre partie déterminée par le donateur, des dons pendant une période minimale de 10 ans. Ces dons grevés d'affectation d'origine externe seront donc conservés et ne pourront être utilisés à la réalisation de projets avant l'échéance.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2015

(non audité)

4. Instruments financiers

Risques et concentrations

La Fondation, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques sans pour autant être exposée à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de la Fondation aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2015.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour la Fondation sont liés aux débiteurs.

Risque de taux d'intérêt

La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la Fondation à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie. La Fondation est exposée à ce type de risque sur ses placements.

5. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice précédent, présentés aux fins de comparaison, ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle adoptée en 2015.

La Fondation Martin Bradley

Projets

Exercice terminé le 31 mars 2015
(non audité)

ANNEXE 1

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Projets		
Livres - Iris The Dragon	36 613	44 795
Le Pont de Rouyn-Noranda inc.	19 316	3 500
L'entretoise du Témiscamingue	10 000	6 000
Centre musical En sol mineur inc.	5 496	-
La Maison du Soleil Levant de Rouyn-Noranda	1 500	-
Arrimage Jeunesse	2 500	-
Bourse étude - FUQAT	1 000	1 000
Projet de Bourses - Le Pont de Rouyn-Noranda	1 623	-
RAIDDAT	-	10 000
La Soupape	-	25 000
Le Portail	-	4 750
	<u>78 048</u>	<u>95 045</u>

La Fondation Martin Bradley

Activité de financement

Exercice terminé le 31 mars 2015

ANNEXE 2

(non audité)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Produits		
Vente de billets	52 400	49 700
Vente de cartes	7 245	5 596
Commandites	17 000	17 000
Encan	3 550	5 800
Dons	5 593	1 000
Monter pour Surmonter	27 568	-
	<u>113 356</u>	<u>79 096</u>
Charges		
Souper	7 072	6 546
Consommations	1 899	1 031
Publicité et papeterie	1 536	-
Déplacement	882	981
Livres	7 200	-
Autres dépenses	969	2 372
Son	-	833
	<u>19 558</u>	<u>11 763</u>
Excédent des produits sur les charges	<u>93 798</u>	<u>67 333</u>