

États financiers de

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2016

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2016

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 2016 ainsi que des états des résultats et de l'évolution de l'actif net 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

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

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 novembre 2016

La Fondation Martin Bradley

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2016

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2016	Total 2015
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Dons	3 833	-	3 833	56 469
Revenus Bingo	15 900	-	15 900	7 298
Revenus d'intérêts	17 933	-	17 933	20 823
	37 666	-	37 666	84 590
Charges				
Projets (annexe 1)	87 216	150 000	237 216	78 048
Honoraires professionnels	1 387	-	1 387	1 559
Service téléphonique	387	-	387	777
Assurances	-	-	-	862
Taxes et permis	34	-	34	477
Site Internet	8 980	-	8 980	-
Tableaux reconnaissance	4 974	-	4 974	-
Frais financiers et autres	1 169	-	1 169	345
	104 147	150 000	254 147	82 068
Activité de financement (annexe 2)	175 516	-	175 516	93 798
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	109 035	(150 000)	(40 965)	96 320

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 2016

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2016	Total 2015
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	459 724	1 060 206	1 519 930	1 423 610
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	109 035	(150 000)	(40 965)	96 320
Solde à la fin	568 759	910 206	1 478 965	1 519 930

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Bilan

au 31 mars 2016

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2016	Total 2015
	\$	\$	\$	\$
Actif				
Encaisse	53 682	-	53 682	142 509
Débiteurs - Activité de financement	114 885	-	114 885	28 450
Taxes à recevoir	9 659	-	9 659	9 246
Prêt à un organisme	25 000	-	25 000	-
Placements, taux entre 0,25 % et 3,35 %	379 964	910 206	1 290 170	1 347 237
	583 190	910 206	1 493 396	1 527 442
Passif				
Créditeurs et charges à payer	14 431	-	14 431	7 512
Actifs nets				
Fonds d'exploitation	568 759	-	568 759	459 724
Fonds avec restrictions (note 3)	-	910 206	910 206	1 060 206
	568 759	910 206	1 478 965	1 519 930
	583 190	910 206	1 493 396	1 527 442

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 2016

(non audité)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	(40 965)	96 320
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation	(104 929)	2 097
	<u>(145 894)</u>	<u>98 417</u>
Activités d'investissement		
Variation des placements	57 067	(20 823)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(88 827)	77 594
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>142 509</u>	<u>64 915</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>53 682</u>	<u>142 509</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2016

(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 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 produits de l'état des résultats.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2016

(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
Prêt à un organisme	Coût après amortissement
Placements	Coût après amortissement

Les passifs financiers de la Fondation comprennent les créditeurs et charges à payer. Les passifs financiers sont évalués ultérieurement au coût après amortissement en utilisant la méthode du taux d'intérêt effectif.

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.

Constatation des apports

La Fondation ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'elle 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 la Fondation.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2016

(non audité)

2. Méthodes comptables (suite)

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.

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. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

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.

3. Fonds avec restrictions

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Projet d'hébergement en santé mentale ^{(1) (2)}	-	150 000
Dons assujettis à des restrictions ⁽³⁾	910 206	910 206
	910 206	1 060 206

(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. En mars 2016, le montant de 50 000 \$ a été déboursé pour ce projet.

(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 2016

(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 2016.

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.

La Fondation Martin Bradley

Projets

Exercice terminé le 31 mars 2016
(non audité)

ANNEXE 1

	2016	2015
	\$	\$
Projets - Fonds d'exploitation		
Livres - Iris The Dragon	22 518	36 613
Le Pont de Rouyn-Noranda inc.	4 450	19 316
L'entretoise du Témiscamingue	10 000	10 000
Centre musical En sol mineur inc.	21 600	5 496
La Maison du Soleil Levant de Rouyn-Noranda	18 415	1 500
Bourse étude - FUQAT	1 000	1 000
Projet de Bourses - Le Pont de Rouyn-Noranda	3 453	1 623
Le Portail	3 000	-
Ressources intermédiaires Sous l'aile d'ange	2 280	-
Trait d'union	500	-
Arrimage Jeunesse	-	2 500
	87 216	78 048
Projets - Fonds avec restrictions		
Hébergement en santé mentale (note 3)	150 000	-
	237 216	78 048

La Fondation Martin Bradley

Activité de financement

Exercice terminé le 31 mars 2016

(non audité)

ANNEXE 2

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Produits		
Vente de billets	49 140	52 400
Vente de cartes	6 030	7 245
Commandites	17 000	17 000
Encan	1 625	3 550
Dons	88 000	5 593
Monter pour Surmonter	27 851	27 568
	<u>189 646</u>	<u>113 356</u>
Charges		
Souper	6 762	7 072
Consommations	1 716	1 899
Publicité et papeterie	365	1 536
Déplacement	1 039	882
Livres	1 300	7 200
Autres dépenses	1 247	969
Son	1 701	-
	<u>14 130</u>	<u>19 558</u>
Excédent des produits sur les charges	<u>175 516</u>	<u>93 798</u>