

États financiers de

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2017

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2017

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 2017 ainsi que des états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 19 septembre 2017

La Fondation Martin Bradley

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2017

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2017	Total 2016
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Dons	8 970	-	8 970	3 833
Revenus Bingo	13 050	-	13 050	15 900
Revenus d'intérêts	21 929	-	21 929	17 933
	43 949	-	43 949	37 666
Charges				
Projets (annexe 1)	93 262	-	93 262	237 216
Honoraires professionnels	1 392	-	1 392	1 387
Service téléphonique	387	-	387	387
Assurances	460	-	460	-
Taxes et permis	35	-	35	34
Bannières aux organismes	2 583	-	2 583	-
Frais financiers	267	-	267	1 169
Autres dépenses	764	-	764	-
Site Internet	-	-	-	8 980
Tableaux reconnaissance	-	-	-	4 974
	99 150	-	99 150	254 147
Activité de financement (annexe 2)	72 013	-	72 013	175 516
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	16 812	-	16 812	(40 965)

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 2017
(non audité)

	<u>Fonds d'exploitation</u>	<u>Fonds avec restrictions</u>	<u>Total 2017</u>	<u>Total 2016</u>
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	568 759	910 206	1 478 965	1 519 930
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	16 812	-	16 812	(40 965)
Solde à la fin	585 571	910 206	1 495 777	1 478 965

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Bilan

au 31 mars 2017

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2017	Total 2016
	\$	\$	\$	\$
Actif				
Encaisse	57 209	-	57 209	53 682
Débiteurs - Activité de financement	48 800	-	48 800	114 885
Taxes à recevoir	13 939	-	13 939	9 659
Prêt à un organisme	25 000	-	25 000	25 000
Frais payés d'avance	2 687	-	2 687	-
Placements, taux entre 1,45 % et 2,70 %, échéant jusqu'en juillet 2021	451 684	910 206	1 361 890	1 290 170
	599 319	910 206	1 509 525	1 493 396
Passif				
Créiteurs et charges à payer	13 748	-	13 748	14 431
Actifs nets				
Fonds d'exploitation	585 571	-	585 571	568 759
Fonds avec restrictions (note 3)	-	910 206	910 206	910 206
	585 571	910 206	1 495 777	1 478 965
	599 319	910 206	1 509 525	1 493 396

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 2017

(non audité)

	2017	2016
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	16 812	(40 965)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation	58 435	(104 929)
	75 247	(145 894)
Activités d'investissement		
Variation des placements	(71 720)	57 067
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	3 527	(88 827)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	53 682	142 509
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	57 209	53 682

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2017

(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 non 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 2017

(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 amorti 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 2017

(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 principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

3. Fonds avec restrictions

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Dons assujettis à des restrictions ⁽¹⁾	910 206	910 206

(1) 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.

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 2017.

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.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2017

(non audité)

4. Instruments financiers (suite)

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.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que la Fondation ne soit pas en mesure de remplir ses obligations financières à leur échéance. La Fondation surveille le solde de son encaisse et ses flux de trésorerie qui découlent de son exploitation pour être en mesure de respecter ses engagements. Au 31 mars 2017, le principal passif financier de la Fondation était les créanciers et charges à payer.

La Fondation Martin Bradley

Projets

Exercice terminé le 31 mars 2017

ANNEXE 1

(non audité)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Projets - Fonds d'exploitation		
Le Pont de Rouyn-Noranda inc.	15 000	4 450
Centre musical En sol mineur inc.	5 000	21 600
La Maison du Soleil Levant de Rouyn-Noranda	40 000	18 415
Bourse étude - FUQAT	1 000	1 000
Projet de Bourses - Le Pont de Rouyn-Noranda	5 337	3 453
Le Portail	2 490	3 000
La Ressource	10 000	-
Regroupement d'entraide du Témiscamingue	8 000	-
Fondation de l'UQAT	6 435	-
Livres - Iris The Dragon	-	22 518
L'entretoise du Témiscamingue	-	10 000
Ressources intermédiaires Sous l'aile d'ange	-	2 280
Trait d'union	-	500
	<u>93 262</u>	<u>87 216</u>
Projets - Fonds avec restrictions		
Hébergement en santé mentale	-	150 000
	<u>93 262</u>	<u>237 216</u>

La Fondation Martin Bradley

Activité de financement

Exercice terminé le 31 mars 2017

ANNEXE 2

(non audité)

	2017	2016
	\$	\$
Produits		
Vente de billets	53 200	49 140
Vente de cartes	6 547	6 030
Commandites	17 000	17 000
Encan	3 800	1 625
Subvention	5 200	-
Dons	2 685	88 000
Monter pour Surmonter	-	27 851
	88 432	189 646
Charges		
Souper	6 601	6 762
Consommations	2 330	1 716
Conférencier	2 687	-
Publicité et papeterie	306	365
Déplacement	1 138	1 039
Livres	-	1 300
Autres dépenses	2 433	1 247
Son	924	1 701
	16 419	14 130
Excédent des produits sur les charges	72 013	175 516