

États financiers de

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2021

La Fondation Martin Bradley

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2021

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2021	Total 2020
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Dons	19,318	2,500	21,818	32,022
Revenus Bingo	3,412		3,412	15,498
Revenus d'intérêts	27,240		27,240	41,918
Vente de meubles	-		-	2,855
	49,970	2,500	52,470	92,293
Charges				
Projets (annexe 1)	66,284		66,284	89,778
Honoraires professionnels	1,800		1,800	1,741
Service téléphonique	387		387	387
Assurances	1,566		1,566	501
Taxes et permis	36		36	36
Site Internet	3,616		3,616	2,849
Frais financiers	119		119	143
Autres dépenses	140		140	494
Dépenses de la bâtisse	18,413		18,413	7,152
	92,361	-	92,361	103,081
Activité de financement (annexe 2)			-	(4,356)
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(42,391)	2,500	(39,891)	(15,144)

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

État de l'évolution des actifs nets

Exercice terminé le 31 mars 2021

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2021	Total 2020
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	742,475	975,206	1,717,681	1,732,825
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(42,391)	2,500	(39,891)	(15,144)
Solde à la fin	700,084	977,706	1,677,790	1,717,681

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Bilan

au 31 mars 2021

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2021	Total 2020
	\$	\$	\$	\$
Actif				
Encaisse	61,619	-	61,619	109,798
Débiteurs – Activité de financement	1,175	-	1,175	1,175
Taxes à recevoir	7,699	-	7,699	4,450
Charges payées d'avance	3,395	-	3,395	645
Prêt à un organisme	2,857	-	2,857	4,029
Terrain et bâtisse	362,191	-	362,191	328,592
Placements, taux entre 1,00 % et 3,00 %, échéant jusqu'en juillet 2023	317,959	977,706	1,295,665	1,318,426
	756,895	977,706	1,734,601	1,767,115
Passif				
Créditeurs et charges à payer	6,431	-	6,431	7,834
Revenus perçus d'avance	50,380	-	50,380	41,600
	56,811	-	56,811	49,434
Actifs nets				
Fonds d'exploitation	700,084	-	700,084	742,475
Fonds avec restrictions (note 3)	-	977,706	977,706	975,206
	700,084	977,706	1,677,790	1,717,681
	756,895	977,706	1,734,601	1,767,115

Les notes complémentaires et les annexes 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 2021

(non audité)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Activités de fonctionnement		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(39,891)	(15,144)
Variation des éléments hors caisse du fonds de fonctionnement	2,550	89,629
	<u>(37,341)</u>	<u>74,485</u>
Activités d'investissement		
Variation des placements	22,761	131,063
Acquisition d'immobilisations corporelles	(33,599)	(328,592)
	<u>(10,838)</u>	<u>(197,529)</u>
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(48,179)	(123,044)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	109,798	232,842
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>61,619</u>	<u>109,798</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2021

(non audité)

1. Description de l'organisme

La Fondation, constituée en vertu de la Partie III de la *Loi sur les compagnies* (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 préparés 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 2021

(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 2021

(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>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Projet d'hébergement en santé mentale ⁽¹⁾	100,000	100,000
Dons assujettis à des restrictions ⁽²⁾	877,706	875,206
	977,706	975,206

(1) Au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2019, le conseil d'administration a réservé, à même les dons assujettis à des restrictions, une somme de 100 000 \$ pour un projet d'hébergement en santé mentale. La Fondation considère que l'utilisation des dons assujettis à des restrictions pour la réalisation de ce projet est adéquate du fait qu'une bonne partie de ceux-ci ont été reçus il y a plus de 10 ans. 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.

(2) 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 2021

(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 2019.

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.

Risque de liquidité

L'objectif de la Fondation est de disposer de liquidité suffisante pour être 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 2021, le principal passif financier de la Fondation était les créanciers et charges à payer.

La Fondation Martin Bradley

Projets

Exercice terminé le 31 mars 2021

Annexe 1

(non audité)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Projets – Fonds d'exploitation		
Centre musical En sol mineur inc.	-	6,000
Bourse étude – FUQAT	1,000	1,000
Projet de Bourses – Le Pont de Rouyn-Noranda	6,347	7,933
Projet PAE	14,590	10,865
Espace Transition	1,389	-
Fraternité St-Michel	28,958	-
Parlons Argent (CRJ)	9,000	-
Le Portail	-	4,065
AQRP	-	-
RAIDDAT	-	-
Monter pour surmonter	-	-
Les marginales	5,000	-
TCROCASMAT	-	500
Le Pont de Rouyn-Noranda inc.	-	10,415
La Ressource	-	10,000
Centre prévention suicide Amos Projet Réso-Cool	-	25,000
Maison de la Famille de Rouyn-Noranda	-	10,000
Le Résilient	-	4,000
	66,284	89,778

La Fondation Martin Bradley

Activité de financement

Exercice terminé le 31 mars 2021
(non audité)

Annexe 2

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Produits		
Vente de billets	-	-
Vente de cartes	-	-
Commandites	-	-
Encan	-	-
Encan interactif	-	-
Dons	-	-
Subvention	-	-
	-	-
Charges		
Souper	-	-
Consommations	-	-
Conférencier	-	-
Publicité et papeterie	-	-
Déplacement	-	-
Livres	-	3,968
Encan interactif	-	-
Autres dépenses	-	388
Son	-	-
	-	4,356
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	(4,356)