

États financiers de

**La Fondation Martin Bradley**

31 mars 2019

# **La Fondation Martin Bradley**

31 mars 2019

## **Table des matières**

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1 - 2
État des résultats	3
État de l'évolution des actifs nets	4
Bilan	5
État des flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 10
<b>Annexes</b>	
Projets	11
Activité de financement	12



## **RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT**

Aux membres de LA FONDATION MARTIN BRADLEY

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de LA FONDATION MARTIN BRADLEY, qui comprennent le bilan au 31 mars 2019, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### **Responsabilité de la direction à l'égard des 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 comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

### **Responsabilité du professionnel en exercice**

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'information auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.


Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.



**Conclusion**

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de LA FONDATION MARTIN BRADLEY au 31 mars 2019, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément 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 17 avril 2020

# La Fondation Martin Bradley

## État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2019

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2019	Total 2018
	\$	\$	\$	\$
<b>Produits</b>				
Dons	19 244	12 500	31 744	54 993
Revenus Bingo	16 158	-	16 158	11 501
Revenus d'intérêts	26 618	-	26 618	25 987
Monter pour surmonter	8 087	-	8 087	-
	70 107	12 500	82 607	92 481
<b>Charges</b>				
Projets (annexe 1)	74 561	-	74 561	105 527
Honoraires professionnels	1 419	-	1 419	1 419
Service téléphonique	387	-	387	387
Assurances	474	-	474	464
Taxes et permis	36	-	36	36
Site Internet	3 041	-	3 041	306
Frais financiers	308	-	308	236
Autres dépenses	1 336	-	1 336	393
Tableaux reconnaissance	-	-	-	473
	81 562	-	81 562	109 241
Activité de financement (annexe 2)	85 186	-	85 186	167 577
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	73 731	12 500	86 231	150 817

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 2019

(non audité)

	<u>Fonds d'exploitation</u>	<u>Fonds avec restrictions</u>	<u>Total 2019</u>	<u>Total 2018</u>
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	698 888	947 706	1 646 594	1 495 777
Excédent des produits sur les charges	73 731	12 500	86 231	150 817
Solde à la fin	772 619	960 206	1 732 825	1 646 594

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# La Fondation Martin Bradley

## Bilan

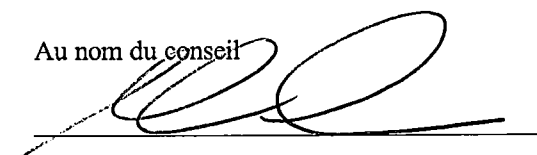
au 31 mars 2019

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2019	Total 2018
	\$	\$	\$	\$
<b>Actif</b>				
Encaisse	232 842	-	232 842	53 739
Débiteurs - Activité de financement	59 415	-	59 415	128 125
Taxes à recevoir	12 130	-	12 130	6 698
Prêt à un organisme	5 648	-	5 648	13 165
Placements, taux entre 1,0 % et 3,0 %, échéant jusqu'en juillet 2023	489 283	960 206	1 449 489	1 462 870
	799 318	960 206	1 759 524	1 664 597
<b>Passif</b>				
Créditeurs et charges à payer	26 699	-	26 699	18 003
<b>Actifs nets</b>				
Fonds d'exploitation	772 619	-	772 619	698 888
Fonds avec restrictions (note 3)	-	960 206	960 206	947 706
	772 619	960 206	1 732 825	1 646 594
	799 318	960 206	1 759 524	1 664 597

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 2019

(non audité)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>		
Excédent des produits sur les charges	86 231	150 817
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation	79 491	(53 307)
	<u>165 722</u>	<u>97 510</u>
<b>Activités d'investissement</b>		
Variation des placements	13 381	(100 980)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	179 103	(3 470)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	53 739	57 209
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin</b>	<u>232 842</u>	<u>53 739</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.



# La Fondation Martin Bradley

## Notes complémentaires

31 mars 2019

(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 2019

(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 créiteurs 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 2019  
(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>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Projet d'hébergement en santé mentale <sup>(1)</sup>	100 000	-
Dons assujettis à des restrictions <sup>(2)</sup>	860 206	947 706
	<u>960 206</u>	<u>947 706</u>

(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 2019

(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*

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 2019, le principal passif financier de la Fondation était les crédateurs et charges à payer.

# La Fondation Martin Bradley

## Projets

Exercice terminé le 31 mars 2019  
(non audité)

ANNEXE 1

	2019	2018
	\$	\$
<b>Projets - Fonds d'exploitation</b>		
Centre musical En sol mineur inc.	6 000	5 000
Bourse étude - FUQAT	1 000	1 000
Projet de Bourses - Le Pont de Rouyn-Noranda	8 300	13 093
Projet PAE	16 661	12 675
Entretoise du Témiscamigue	11 846	-
Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda	8 000	-
Regroupement d'entraide du Témiscamingue (remboursement)	(7 183)	-
Le Portail	7 050	-
AQRP	6 800	-
RAIDDAT	6 500	-
Monter pour surmonter	8 087	-
Les marginaux	1 000	-
TCROCASMAT	500	-
Le Pont de Rouyn-Noranda inc.	-	19 529
La Maison du Soleil Levant de Rouyn-Noranda	-	5 805
Projet 10e anniversaire	-	29 307
Conférences Étienne Boulay	-	11 968
Ressources intermédiaires Sous l'aile d'ange	-	1 650
Coalition de la diversité sexuelle	-	4 000
Besoin d'aide 24/7	-	1 500
	<b>74 561</b>	<b>105 527</b>

# La Fondation Martin Bradley

## Activité de financement

Exercice terminé le 31 mars 2019  
(non audité)

ANNEXE 2

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
<b>Produits</b>		
Vente de billets	53 640	54 800
Vente de cartes	5 780	7 255
Commandites	17 000	17 000
Encan	14 475	3 550
Encan interactif	8 890	-
Dons	12 670	105 420
Subvention	-	5 000
	<u>112 455</u>	<u>193 025</u>
<b>Charges</b>		
Souper	7 633	7 900
Consommations	2 243	2 718
Conférencier	3 762	5 375
Publicité et papeterie	850	585
Déplacement	276	2 531
Livres	4 747	4 837
Encan interactif	6 019	-
Autres dépenses	686	572
Son	1 053	930
	<u>27 269</u>	<u>25 448</u>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<u>85 186</u>	<u>167 577</u>