

États financiers de

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2020

La Fondation Martin Bradley

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2020

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2020	Total 2019
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Dons	17 022	15 000	32 022	31 744
Revenus Bingo	15 498	-	15 498	16 158
Revenus d'intérêts	41 918	-	41 918	26 618
Vente de meubles	2 855	-	2 855	-
Monter pour surmonter	-	-	-	8 087
	77 293	15 000	92 293	82 607
Charges				
Projets (annexe 1)	89 778	-	89 778	74 561
Honoraires professionnels	1 741	-	1 741	1 419
Service téléphonique	387	-	387	387
Assurances	501	-	501	474
Taxes et permis	36	-	36	36
Site Internet	2 849	-	2 849	3 041
Frais financiers	143	-	143	308
Autres dépenses	494	-	494	1 336
Dépenses de la bâtisse	7 152	-	7 152	-
	103 081	-	103 081	81 562
Activité de financement (annexe 2)	(4 356)	-	(4 356)	85 186
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(30 144)	15 000	(15 144)	86 231

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 2020
 (non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2020	Total 2019
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	772 619	960 206	1 732 825	1 646 594
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(30 144)	15 000	(15 144)	86 231
Solde à la fin	742 475	975 206	1 717 681	1 732 825

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

La Fondation Martin Bradley

Bilan

au 31 mars 2020

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2020	Total 2019
	\$	\$	\$	\$
Actif				
Encaisse	109 798	-	109 798	232 842
Débiteurs – Activité de financement	1 175	-	1 175	59 415
Taxes à recevoir	4 450	-	4 450	12 130
Charges payées d'avance	645	-	645	-
Prêt à un organisme	4 029	-	4 029	5 648
Terrain et bâtisse	328 592	-	328 592	-
Placements, taux entre 1,00 % et 3,00 %, échéant jusqu'en juillet 2023	343 220	975 206	1 318 426	1 449 489
	791 909	975 206	1 767 115	1 759 524
Passif				
Créditeurs et charges à payer	7 834	-	7 834	26 699
Revenus perçus d'avance	41 600	-	41 600	-
	49 434	-	49 434	26 699
Actifs nets				
Fonds d'exploitation	742 475	-	742 475	772 619
Fonds avec restrictions (note 3)	-	975 206	975 206	960 206
	742 475	975 206	1 717 681	1 732 825
	791 909	975 206	1 767 115	1 759 524

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 2020

(non audité)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Activités de fonctionnement		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(15 144)	86 231
Variation des éléments hors caisse du fonds de fonctionnement	89 629	79 491
	<u>74 485</u>	<u>165 722</u>
Activités d'investissement		
Variation des placements	131 063	13 381
Acquisition d'immobilisations corporelles	(328 592)	-
	<u>(197 529)</u>	<u>13 381</u>
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(123 044)	179 103
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	232 842	53 739
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>109 798</u>	<u>232 842</u>

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

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2020

(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

- 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 2020

(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 2020

(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>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Projet d'hébergement en santé mentale ⁽¹⁾	100 000	100 000
Dons assujettis à des restrictions ⁽²⁾	875 206	860 206
	975 206	960 206

(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 2020

(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 2020, le principal passif financier de la Fondation était les crédateurs et charges à payer.

La Fondation Martin Bradley

Projets

Exercice terminé le 31 mars 2020
(non audité)

Annexe 1

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Projets – Fonds d'exploitation		
Centre musical En sol mineur inc.	6 000	6 000
Bourse étude – FUQAT	1 000	1 000
Projet de Bourses – Le Pont de Rouyn-Noranda	7 933	8 300
Projet PAE	10 865	16 661
Entretoise du Témiscamingue	-	11 846
Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda	-	8 000
Regroupement d'entraide du Témiscamingue (remboursement)	-	(7 183)
Le Portail	4 065	7 050
AQRP	-	6 800
RAIDDAT	-	6 500
Monter pour surmonter	-	8 087
Les marginaux	-	1 000
TCROCASMAT	500	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	-
	89 778	74 561

La Fondation Martin Bradley

Activité de financement

Exercice terminé le 31 mars 2020
(non audité)

ANNEXE 2

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Produits		
Vente de billets	-	53 640
Vente de cartes	-	5 780
Commandites	-	17 000
Encan	-	14 475
Encan interactif	-	8 890
Dons	-	12 670
Subvention	-	-
	-	112 455
Charges		
Souper	-	7 633
Consommations	-	2 243
Conférencier	-	3 762
Publicité et papeterie	-	850
Déplacement	-	276
Livres	3 968	4 747
Encan interactif	-	6 019
Autres dépenses	388	686
Son	-	1 053
	4 356	27 269
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(4 356)	85 186