

États financiers de

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2018

La Fondation Martin Bradley

31 mars 2018

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
Annexes	
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 2018, 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.

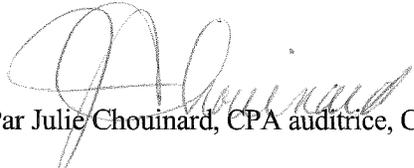
Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit 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 2018, 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 13 décembre 2018

La Fondation Martin Bradley

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2018

(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2018	Total 2017
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Dons	17 493	37 500	54 993	8 970
Revenus Bingo	11 501	-	11 501	13 050
Revenus d'intérêts	25 987	-	25 987	21 929
	54 981	37 500	92 481	43 949
Charges				
Projets (annexe 1)	105 527	-	105 527	93 262
Honoraires professionnels	1 419	-	1 419	1 392
Service téléphonique	387	-	387	387
Assurances	464	-	464	460
Taxes et permis	36	-	36	35
Bannières aux organismes	-	-	-	2 583
Frais financiers	236	-	236	267
Autres dépenses	393	-	393	764
Site Internet	306	-	306	-
Tableaux reconnaissance	473	-	473	-
	109 241	-	109 241	99 150
Activité de financement (annexe 2)	167 577	-	167 577	72 013
Excédent des produits sur les charges	113 317	37 500	150 817	16 812

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 2018

(non audité)

	<u>Fonds d'exploitation</u>	<u>Fonds avec restrictions</u>	<u>Total 2018</u>	<u>Total 2017</u>
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	585 571	910 206	1 495 777	1 478 965
Excédent des produits sur les charges	113 317	37 500	150 817	16 812
Solde à la fin	698 888	947 706	1 646 594	1 495 777

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Bilan

au 31 mars 2018

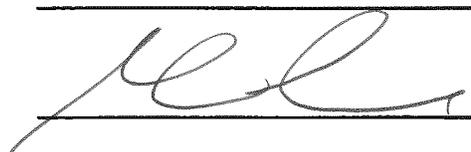
(non audité)

	Fonds d'exploitation	Fonds avec restrictions	Total 2018	Total 2017
	\$	\$	\$	\$
Actif				
Encaisse	53 739	-	53 739	57 209
Débiteurs - Activité de financement	128 125	-	128 125	48 800
Taxes à recevoir	6 698	-	6 698	13 939
Prêt à un organisme	13 165	-	13 165	25 000
Frais payés d'avance	-	-	-	2 687
Placements, taux entre 1,0 % et 2,70 %, échéant jusqu'en juillet 2022	515 164	947 706	1 462 870	1 361 890
	716 891	947 706	1 664 597	1 509 525
Passif				
Créditeurs et charges à payer	18 003	-	18 003	13 748
Actifs nets				
Fonds d'exploitation	698 888	-	698 888	585 571
Fonds avec restrictions (note 3)	-	947 706	947 706	910 206
	698 888	947 706	1 646 594	1 495 777
	716 891	947 706	1 664 597	1 509 525

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 2018

(non audité)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Excédent des produits sur les charges	150 817	16 812
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation	<u>(53 307)</u>	<u>58 435</u>
	97 510	75 247
Activités d'investissement		
Variation des placements	<u>(100 980)</u>	<u>(71 720)</u>
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(3 470)	3 527
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>57 209</u>	<u>53 682</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>53 739</u>	<u>57 209</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Fondation Martin Bradley

Notes complémentaires

31 mars 2018

(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 2018

(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 2018

(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>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Dons assujettis à des restrictions ⁽¹⁾	947 706	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 2018.

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 2018

(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 2018, le principal passif financier de la Fondation était les créanciers et charges à payer.

La Fondation Martin Bradley

Projets

Exercice terminé le 31 mars 2018

(non audité)

ANNEXE 1

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Projets - Fonds d'exploitation		
Le Pont de Rouyn-Noranda inc.	19 529	15 000
Centre musical En sol mineur inc.	5 000	5 000
La Maison du Soleil Levant de Rouyn-Noranda	5 805	40 000
Bourse étude - FUQAT	1 000	1 000
Projet de Bourses - Le Pont de Rouyn-Noranda	13 093	5 337
Projet 10e anniversaire	29 307	-
Conférences Étienne Boulay	11 968	-
Projet PAE	12 675	-
Ressources intermédiaires Sous l'aile d'ange	1 650	-
Coalition de la diversité sexuelle	4 000	-
Besoin d'aide 24/7	1 500	-
Le Portail	-	2 490
La Ressource	-	10 000
Regroupement d'entraide du Témiscamingue	-	8 000
Fondation de l'UQAT	-	6 435
	<u>105 527</u>	<u>93 262</u>

La Fondation Martin Bradley

Activité de financement

Exercice terminé le 31 mars 2018

(non audité)

ANNEXE 2

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Produits		
Vente de billets	54 800	53 200
Vente de cartes	7 255	6 547
Commandites	17 000	17 000
Encan	3 550	3 800
Subvention	5 000	5 200
Dons	105 420	2 685
	<u>193 025</u>	<u>88 432</u>
Charges		
Souper	7 900	6 601
Consommations	2 718	2 330
Conférencier	5 375	2 687
Publicité et papeterie	585	306
Déplacement	2 531	1 138
Livres	4 837	-
Autres dépenses	572	2 433
Son	930	924
	<u>25 448</u>	<u>16 419</u>
Excédent des produits sur les charges	<u>167 577</u>	<u>72 013</u>