

États financiers de

**FONDATION CHARLES-BRUNEAU**  
(anciennement Fondation centre de cancérologie  
Charles-Bruneau)

pour l'exercice clos le 30 juin 2018

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Table des matières

---

	<b>Page</b>
<b>Rapport des auditeurs indépendants</b>	
État de la situation financière	1
État des résultats	2
État de l'évolution de l'actif net	3
État des flux de trésorerie	4
Notes afférentes aux états financiers	5 - 16



**KPMG s.r.l./S.E.N.C.R.L.**  
Tour KPMG, Bureau 1500  
600, boul. de Maisonneuve Ouest  
Montréal (Québec) H3A 0A3  
Canada

Téléphone (514) 840-2100  
Télécopieur (514) 840-2187  
Internet [www.kpmg.ca](http://www.kpmg.ca)

## RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux administrateurs de la Fondation Charles-Bruneau

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Fondation Charles-Bruneau, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2018, les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes, qui comprennent un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction pour les 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 des auditeurs*

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève de notre jugement, et notamment de notre évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, nous prenons en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.



Page 2

*Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes de bienfaisance, la Fondation Charles-Bruneau tire des revenus de dons dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, la vérification de ces revenus s'est limitée aux montants comptabilisés dans les comptes de la Fondation Charles-Bruneau et nous n'avons pas pu déterminer si, au 30 juin 2018, au 30 juin 2017 et pour les exercices clos à ces dates, des ajustements pourraient être apportés aux montants des dons reçus et de l'excédent des revenus sur les dépenses présentés dans les états des résultats, à l'excédent des revenus sur les dépenses présenté dans les états des flux de trésorerie ainsi qu'à l'actif à court terme et à l'actif net non affecté présentés dans les états de la situation financière.

*Opinion avec réserve*

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Fondation Charles-Bruneau au 30 juin 2018, ainsi que de ses résultats d'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.

*KPMG A.R.L. / S.E.N.C.R.L.*

Le 24 septembre 2018

Montréal, Canada

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État de la situation financière

30 juin 2018, avec informations comparatives de 2017

	2018	2017
<b>Actif</b>		
Actif à court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 2 d))	6 417 556 \$	3 333 155 \$
Placements (note 7)	19 768 491	21 223 128
Taxes de vente à recevoir	150 792	85 030
Frais payés d'avance	336 206	220 216
Dons à recevoir	266 500	187 500
	<u>26 939 545</u>	<u>25 049 029</u>
Objets d'art	10 625	10 625
Immobilisations corporelles (note 3)	15 986	14 001
Actifs incorporels (note 4)	30 518	42 869
Placement à usage restreint	14 938	14 158
	<u>27 011 612 \$</u>	<u>25 130 682 \$</u>

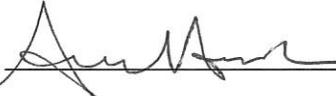
## Passif et actif net

Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer (note 5)	181 023 \$	191 934 \$
Revenus d'activités perçus d'avance (note 6)	2 550 439	2 143 902
	<u>2 731 462</u>	<u>2 335 836</u>
Actif net		
Non affecté	11 256 303	22 794 846
Affecté de source interne	13 023 847	—
	<u>24 280 150</u>	<u>22 794 846</u>
Engagements (note 12)		
	<u>27 011 612 \$</u>	<u>25 130 682 \$</u>

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

Au nom du conseil,

  
\_\_\_\_\_, administrateur

  
\_\_\_\_\_, administrateur

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État des résultats

Exercice clos le 30 juin 2018, avec informations comparatives de 2017

	2018	2017
Revenus provenant des activités (note 8)	4 535 045 \$	4 174 895 \$
Dépenses		
Charges reliées aux activités	838 745	891 095
Salaires et bénéfices reliés aux activités	516 637	445 035
	1 355 382	1 336 130
Revenus nets provenant des activités	3 179 663	2 838 765
Autres		
Revenus de dons (note 9)	3 455 613	1 805 345
Revenus nets de placements (note 10)	710 767	923 945
	4 166 380	2 729 290
Revenus nets provenant des activités et autres	7 346 043	5 568 055
Charges d'exploitation		
Administration (note 11)	653 367	679 037
Publicité et télécommunications	121 411	91 296
	774 779	770 333
Excédent des produits sur les charges avant fonds distribués	6 571 265	4 797 722
Fonds distribués (note 13)	(5 085 961)	(3 891 432)
Excédent des produits sur les charges	1 485 304 \$	906 290 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État de l'évolution de l'actif net

Exercice clos le 30 juin 2018, avec informations comparatives de 2017

	Non affecté	Affecté de source interne	2018	2017
Actif net au début	22 794 846 \$	– \$	22 794 846 \$	21 888 556 \$
Affectation de source interne (note 12)	(15 206 847)	15 206 847	–	–
Excédent des produits sur les charges	3 668 304	(2 183 000)	1 485 304	906 290
Actif net à la fin	11 256 303 \$	13 023 847 \$	24 280 150 \$	22 794 846 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

## État des flux de trésorerie

Exercice clos le 30 juin 2018, avec informations comparatives de 2017

	2018	2017
Provenance (affectation) de la trésorerie		
Exploitation		
Excédent des produits sur les charges	1 485 304 \$	906 290 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Revenu de dons en nature - placements	(71 186)	(52 910)
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels	16 316	16 151
Gain sur cession de placements	(347 003)	(280 678)
Variation de juste valeur sur les placements	131 003	(107 808)
	<u>1 214 434</u>	<u>481 045</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement lié aux activités d'exploitation (note 14)	134 874	301 824
	<u>1 349 308</u>	<u>782 869</u>
Investissement		
Acquisition de placements	(6 566 757)	(4 554 838)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(5 950)	—
Produit sur disposition de placements	8 307 800	4 409 364
	<u>1 735 093</u>	<u>(145 474)</u>
Augmentation nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie	3 084 401	637 395
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	3 333 155	2 695 760
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<u>6 417 556 \$</u>	<u>3 333 155 \$</u>

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers

Exercice clos le 30 juin 2018

---

## 1. Statuts constitutifs et nature des activités

La Fondation Charles-Bruneau (la « Fondation ») est constituée comme un organisme sans but lucratif en vertu de la Partie III de la *Loi sur les compagnies* (Québec). Elle reçoit et administre des dons dans le but de supporter le développement de l'oncologie pédiatrique et la recherche en oncologie pédiatrique au Québec.

La Fondation est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu* et, à ce titre, elle est exonérée de l'impôt sur le revenu pourvu qu'elle respecte certaines dispositions de cette loi.

## 2. Principales méthodes comptables

Les états financiers ont été établis conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (« OSBL ») présentées dans la Partie III du *Manuel de CPA Canada - Comptabilité*. Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

### a) Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers exige que la direction fasse des estimations et pose des hypothèses qui influent sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs, sur les informations fournies au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers ainsi que sur les montants présentés au titre des produits et des charges de l'exercice. Les éléments importants donnant lieu à de telles estimations et hypothèses sont notamment la valeur comptable des immobilisations corporelles et des actifs incorporels. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

### b) Constatation des revenus

La Fondation applique la méthode du report pour comptabiliser les revenus. Les revenus sont constitués de revenus provenant des activités, de dons et de revenus de placements. Les revenus de dons affectés sont constatés à titre de revenus de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de dons non affectés sont constatés à titre de revenus lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir et peuvent faire l'objet d'une estimation raisonnable dans la mesure où la collection est raisonnablement assurée.

Les revenus provenant des activités sont constatés à titre de revenus lorsque les activités auxquelles ils se rapportent ont eu lieu.

Les revenus de placements sont constatés à titre de revenus lorsqu'ils sont gagnés.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

---

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### c) Apports reçus sous forme de service

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider la Fondation à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté que pose la détermination de la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

### d) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les fonds en caisse et les dépôts à court terme qui sont très liquides et dont les échéances initiales sont inférieures à trois mois.

La Fondation tient un compte bancaire distinct à titre de cautionnement afin de se conformer aux règles sur les systèmes de loteries de la Régie des alcools, des courses et des jeux. Une fois les prix remis à la suite du tirage, les fonds déposés peuvent être utilisés pour les fins pour lesquelles la licence de tirage a été obtenue. Au 30 juin 2018, un montant de 50 980 \$ est déposé dans ce compte et présenté dans la trésorerie et équivalents de trésorerie (41 243 \$ en 2017).

### e) Objets d'art

Les dons en objets d'art sont présentés à la valeur marchande au moment où ils sont reçus. Les objets d'art ne sont pas amortis en raison de leur durée de vie indéfinie.

### f) Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties sur leur durée prévue d'utilisation selon les méthodes, les taux et la période indiqués ci-dessous :

---

Élément d'actif	Méthode	Taux/période
Mobilier et agencement	Amortissement dégressif	20 %
Matériel informatique	Amortissement dégressif	30 %
Améliorations locatives	Amortissement linéaire	sur la durée du bail

---

### g) Actifs incorporels

Les actifs incorporels sont comptabilisés au coût et sont amortis sur leur durée prévue d'utilisation selon la méthode linéaire, sur cinq ans.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

---

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### h) Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

### i) Conversion des comptes exprimés en devises

La Fondation utilise la méthode temporelle pour la conversion de ses comptes exprimés en monnaies étrangères.

Les éléments d'actif et de passif monétaires sont convertis au cours de change à la date de clôture. Les autres éléments d'actif et de passif sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. Les soldes des comptes de l'exercice considéré paraissant à l'état des résultats, à l'exception de l'amortissement qui est converti au cours d'origine, sont convertis aux cours moyens de l'exercice. Les gains et les pertes de change sont inclus dans les résultats de l'exercice.

### j) Instruments financiers

#### i) Évaluation des instruments financiers

La Fondation évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de la trésorerie et équivalents de trésorerie et des dons à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et charges à payer.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur se composent des placements.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### j) Instruments financiers (suite)

#### ii) Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications d'une possible dépréciation. La Fondation détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier. Si c'est le cas, elle réduit la valeur comptable de l'actif à la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus de l'actif ou au prix qu'elle pourrait obtenir de la vente de l'actif à la date de clôture selon le plus élevé des deux montants. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

#### iii) Coûts de transaction

La Fondation comptabilise ses coûts de transactions aux résultats de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, la valeur comptable des instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, l'émission ou à la prise en charge.

## 3. Immobilisations corporelles

			2018	2017
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Mobilier et agencement	40 536 \$	39 754 \$	782 \$	978 \$
Matériel informatique	125 210	116 446	8 764	5 295
Améliorations locatives	21 327	14 887	6 440	7 728
	187 073 \$	171 087 \$	15 986 \$	14 001 \$

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 4. Actifs incorporels

	2018		2017	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Site Web	61 752 \$	31 234 \$	30 518 \$	42 869 \$

## 5. Crédoiteurs et charges à payer

	2018		2017	
Créditeurs			35 522 \$	81 424 \$
Salaires et vacances à payer			102 971	98 883
Déductions à la source à payer			42 530	11 627
			181 023 \$	191 934 \$

## 6. Revenus d'activités perçus d'avance

Les revenus d'activités perçus d'avance représentent des sommes reçues pour des activités annuelles qui ont lieu après la fin de l'exercice.

	2018		2017	
Solde de début			2 143 902 \$	1 909 706 \$
Revenus perçus en cours d'exercice			2 550 439	2 143 902
Montants constatés à titre de revenus de l'exercice			(2 143 902)	(1 909 706)
Solde de fin			2 550 439 \$	2 143 902 \$

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 7. Placements

Placement présentés à la juste valeur :

	2018		
	Coût	Gains (pertes) non réalisé(e)s	Juste valeur
Compte d'investissement canadien			
Obligations canadiennes	13 038 336 \$	(165 205)\$	12 873 131 \$
Actions canadiennes	3 376 806	995 307	4 372 113
Fonds communs canadiens	180 036	164	180 200
	16 595 178	830 266	17 425 444
Compte d'investissement américain			
Actions américaines	1 526 147	816 900	2 343 047
<b>Total des placements</b>	<b>18 121 325 \$</b>	<b>1 647 166 \$</b>	<b>19 768 491 \$</b>

	2017		
	Coût	Gains non réalisés	Juste valeur
Compte d'investissement canadien			
Obligations canadiennes	13 423 383 \$	976 \$	13 424 359 \$
Actions canadiennes	3 746 247	1 069 311	4 815 558
Fonds communs canadiens	633 621	-	633 621
	17 803 251	1 070 287	18 873 538
Compte d'investissement américain			
Actions américaines	1 599 053	705 833	2 304 886
Fonds communs américains	38 892	5 812	44 704
	1 637 945	711 645	2 349 590
<b>Total des placements</b>	<b>19 441 196 \$</b>	<b>1 781 932 \$</b>	<b>21 223 128 \$</b>

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 8. Revenus provenant des activités

	2018	2017
Tour Cycliste	3 125 741 \$	3 028 756 \$
Événement gastronomique	459 128	367 012
Omnium Prestige	289 885	270 916
Circuit Bleu	271 579	254 132
Patagonie	74 197	–
Activités diverses	314 515	254 079
	<b>4 535 045 \$</b>	<b>4 174 895 \$</b>

## 9. Revenus provenant de dons

	2018	2017
Fondation 24H Tremblant	2 500 000 \$	1 020 000 \$
Engagements corporatifs	250 000	250 000
Autres fondations	220 500	220 760
Legs testamentaires	394 546	221 862
Autres dons	90 567	92 723
	<b>3 455 613 \$</b>	<b>1 805 345 \$</b>

## 10. Revenus nets de placements

	2018	2017
Revenus nets de placements		
Dividendes	165 668 \$	182 808 \$
Intérêts	447 684	482 929
Variation de juste valeur sur les placements	(131 783)	107 808
Gain sur cession de placement	347 003	280 678
Gain sur change	14 485	2 132
Honoraires	(132 290)	(132 410)
	<b>710 767 \$</b>	<b>923 945 \$</b>

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 11. Administration

	2018	2017
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	16 316 \$	16 151 \$
Assurances	8 610	8 418
Entretien et réparations	10 693	13 200
Frais de banque	3 527	3 354
Frais de bureau	32 406	42 841
Frais de déplacement	19 691	12 562
Honoraires	44 377	39 334
Loyer	94 680	97 304
Salaires et bénéfices administratifs	422 320	445 132
Taxes et permis	747	741
	653 367 \$	679 037 \$

## 12. Engagements

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a autorisé un montant total de 15 206 847 \$ en affectation interne.

Selon un contrat de location de locaux échéant en juin 2023, la Fondation s'est engagée à verser un montant minimum de 94 875 \$, annuellement.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 12. Engagements (suite)

De plus, dans le cadre de plusieurs programmes relatifs à la recherche sur le cancer pédiatrique, la Fondation s'est engagée à verser un montant total de 22 484 212 \$ réparti entre différents intervenants et s'échelonnant jusqu'en 2023.

Engagements	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Équipements et construction						
CHU Québec	2 000 000 \$	1 000 000 \$	– \$	– \$	– \$	3 000 000 \$
Projet VIE	247 089	247 089	247 089	–	–	741 267
Programme de fellowship	300 000	300 000	300 000	–	–	900 000
Programme Signature	3 034 134	2 295 131	2 663 723	1 931 609	59 250	9 983 847
Plateforme de souris humanisées	145 530	152 810	160 450	–	–	458 790
Plateforme cytométrie de flux	193 200	197 610	202 240	–	–	593 050
Plateforme ELISpot et Luminex	14 000	14 000	14 000	–	–	42 000
Plateforme biobanque de cancers pédiatriques	230 610	241 640	253 225	–	–	725 475
Plateforme de criblage de molécules chimiques	90 405	94 925	99 675	–	–	285 005
Service de bio-informatique appliquée	97 020	101 870	106 965	–	–	305 855
Plateforme édition de gènes et reprogrammation des cellules	143 325	150 495	158 020	–	–	451 840
Projets de recherche	150 000	300 000	300 000	–	–	750 000
Programme de suivi à long terme	75 000	50 000	37 500	25 000	–	187 500
Programme de thérapie par les arts	150 000	150 000	150 000	–	–	450 000
Projet de réaménagement global du Centre de cancérologie Charles-Bruneau du CHUSJ	9 583	–	–	–	–	9 583
Hôpital de Montréal pour enfants - recherche projets signature et profyle	800 000	800 000	800 000	800 000	400 000	3 600 000
	7 679 896 \$	6 095 570 \$	5 492 887 \$	2 756 609 \$	459 250 \$	22 484 212 \$

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 13. Fonds distribués

Au cours de l'exercice, la Fondation a distribué des fonds pour un montant total de 5 085 961 \$ (3 891 432 \$ en 2017), réparti entre différents intervenants. La distribution de ces fonds se répartit comme suit :

	2018	2017
Construction/aménagement unité d'hémato-oncologie pédiatrique Charles-Bruneau au CHU de Québec Université de Laval <sup>i)</sup>	2 000 000 \$	– \$
Réaménagement des étages A et B	602 500	–
Projets de recherche FIT	449 800	–
Hôpital de Montréal pour enfants - recherche projets signature et profyle	400 000	–
Projet VIE	247 089	247 089
Plateforme biobanque de cancers pédiatriques	220 105	210 100
Subvention salariale et frais de scolarité Phd - fellow	199 320	229 753
Plateforme de cytométrie des flux	189 000	184 000
Programme Signature <sup>i)</sup>	183 000	1 981 500
Thérapie par les arts	179 150	100 947
Plateforme de souris humanisées	138 600	157 000
Plateforme édition de gènes et reprogrammation des cellules	136 500	130 000
Service de bio-informatique appliquée	92 400	88 000
Plateforme de criblage de molécules chimiques	86 100	82 000
Programme suivi à long terme	75 000	–
Aménagement de locaux pour le programme VIE	24 310	–
Plateforme ELISpot et Luminex	14 000	13 700
Déplacement du robot Janus8 Tip Gripper automated workstation	3 039	–
Aménagement cytométrie de flux	–	180 000
Laboratoire de diagnostic moléculaire	–	100 000
Neuraminidase 1	–	50 000
Rôle de la voie d'activations JAK-STAT	–	50 000
Immunotherapy in acute lymphoblastic leukemia	–	49 843
Suivi à long terme - RH pour hémato-oncologie	–	37 500
	5 239 913	3 891 432
Remboursement pour fonds distribués mais non utilisés	(153 952)	–
	5 085 961 \$	3 891 432 \$

<sup>i)</sup> Ces versements font partie des distributions ayant été affectées à l'interne par le conseil d'administration.

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

## 14. Flux de trésorerie

	2018	2017
Dons à recevoir	(79 000)\$	– \$
Taxes de vente à recevoir	(65 762)	(953)
Frais payés d'avance	(115 990)	(13 552)
Créditeurs et charges à payer	(10 911)	82 133
Revenus d'activités perçus d'avance	406 537	234 196
	134 874 \$	301 824 \$

## 15. Risques financiers et concentration du risque de crédit

Dans la gestion de ses activités et la détention de ses instruments financiers, la Fondation est exposée aux risques du marché, de change, de taux d'intérêt, de crédit et de liquidité, comme suit :

### a) Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre.

### b) Risque de change

Le risque de change est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des cours des devises. La Fondation réalise des revenus de placements en monnaies étrangères. Par conséquent, certains éléments d'actifs sont exposés aux fluctuations des devises. Au 30 juin 2018, la trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les placements exprimés en dollars américains et convertis en dollars canadiens sont respectivement de 7 467 \$ US (68 097 \$ US en 2017) et de 1 779 349 \$ US (1 664 773 \$ US en 2017).

### c) Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la Fondation à un risque de juste valeur.

Le taux d'intérêt effectif réalisé sur les obligations durant l'exercice varie de 2,78 % à 3,89 % (2,99 % à 4,67 % en 2017). Le taux d'intérêt moyen à la fin de l'exercice est de 3,43 % (3,68 % en 2017).

# FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2018

---

## 15. Risques financiers et concentration du risque de crédit (suite)

### d) Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque que survienne une perte imprévue si une contrepartie liée à un instrument financier manque à ses obligations contractuelles envers la Fondation. L'exposition maximale au risque de crédit pour la Fondation est limitée à la valeur comptable des actifs financiers au bilan.

### e) Risque de liquidité et gestion du capital

Le risque de liquidité est le risque que la Fondation éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La Fondation est exposée à ce risque principalement en regard de ses créiteurs et charges à payer et aux engagements pris dans le cadre de sa mission qui consiste à subventionner plusieurs programmes relatifs à la recherche sur le cancer pédiatrique.

Afin de gérer ses liquidités, la Fondation prépare un budget qui tient compte des différentes sources de revenus, dont les diverses collectes de fonds qui amèneront des liquidités supplémentaires. De plus, son conseil d'administration examine et approuve son budget d'exploitation.

Les objectifs de la Fondation dans la gestion du capital sont la protection des actifs ainsi que la disposition de liquidités suffisantes pour permettre de poursuivre ses dons pour le mieux-être des enfants.

La structure de capital de la Fondation est composée d'actif net non affecté. La principale utilisation du capital par la Fondation est le financement de l'augmentation des éléments hors caisse du fonds de roulement et les dons.

## 16. Informations comparatives

Certaines informations comparatives ont été reclassées de façon à ce que leur présentation soit conforme à celle adoptée dans les états financiers de l'exercice considéré.