

États financiers de

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

pour l'exercice clos le 30 juin 2020

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Table des matières

	Page
Rapport des auditeurs indépendants	
États financiers de Fondation Charles-Bruneau	
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

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux administrateurs de la Fondation Charles-Bruneau

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la Fondation Charles-Bruneau (l'« entité »), qui comprennent :

- l'état la situation financière au 30 juin 2020;
- l'état des résultats pour l'exercice clos à cette date;
- l'état de l'évolution de l'actif net pour l'exercice clos à cette date;
- l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date;
- ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables;

(ci-après, les « états financiers »).

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans la section « **Fondement de l'opinion avec réserve** » de notre rapport des auditeurs, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'entité au 30 juin 2020, 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme nombre d'organismes sans but lucratif, l'entité tire des produits d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'entité.

Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants :

- de l'actif à court terme présenté dans les états de la situation financière au 30 juin 2020 et au 30 juin 2019;
- des produits des activités de collecte de fonds et de l'excédent des produits sur les charges présentés dans les états des résultats pour les exercices clos les 30 juin 2020 et 2019;
- de l'actif net non affecté, à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, présenté dans les états de l'évolution de l'actif net pour les exercices clos les 30 juin 2020 et 2019;
- de l'excédent des produits sur les charges présenté dans les états des flux de trésorerie pour les exercices clos les 30 juin 2020 et 2019.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « **Responsabilités des auditeurs à l'égard de l'audit des états financiers** » de notre rapport des auditeurs.

Nous sommes indépendants de l'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

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

Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'entité ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'entité.

Responsabilité des auditeurs à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport des auditeurs contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité de l'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport des auditeurs sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport des auditeurs. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'entité à cesser son exploitation;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.



Montréal, Canada

Le 21 septembre 2020

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État de la situation financière

30 juin 2020, avec informations comparatives de 2019

	2020	2019
Actif		
Actif à court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 2 d))	3 786 745 \$	3 319 718 \$
Placements (note 7)	21 781 956	21 578 818
Taxes de vente à recevoir	113 347	122 468
Frais payés d'avance	121 283	336 855
Dons et revenus à recevoir	–	1 370 000
Subventions à recevoir	78 342	–
	<u>25 881 673</u>	<u>26 727 859</u>
Autres actifs	10 625	10 625
Immobilisations corporelles (note 3)	31 727	20 854
Actifs incorporels (note 4)	122 593	18 168
Placement à usage restreint	15 395	15 315
	<u>26 062 013 \$</u>	<u>26 792 821 \$</u>
Passif et actif net		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer (note 5)	59 722 \$	160 818 \$
Revenus d'activités perçus d'avance (note 6)	990 517	2 944 756
	<u>1 050 239</u>	<u>3 105 574</u>
Actif net		
Non affecté	20 086 664	15 461 040
Affecté de source interne	4 925 110	8 226 207
	<u>25 011 774</u>	<u>23 687 247</u>
Engagements (note 12)		
	<u>26 062 013 \$</u>	<u>26 792 821 \$</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 2020, avec informations comparatives de 2019

	2020	2019
Revenus provenant des activités (note 8)	6 886 226 \$	5 729 357 \$
Dépenses		
Charges liées aux activités	1 154 939	1 089 937
Salaires et bénéfices liés aux activités	654 215	555 966
	1 809 154	1 645 903
Revenus nets provenant des activités	5 077 072	4 083 454
Autres		
Revenus de dons (note 9)	2 338 097	2 324 887
Revenus nets de placements (note 10)	616 926	1 224 304
Subvention salariale d'urgence canadienne	143 642	–
	3 098 665	3 549 191
Revenus nets provenant des activités et autres	8 175 737	7 632 645
Charges d'exploitation		
Administration (note 11)	872 452	863 805
Publicité et télécommunications	175 126	109 975
	1 047 578	973 780
Excédent des produits sur les charges avant fonds distribués	7 128 159	6 658 865
Fonds distribués (note 13)	(5 803 632)	(7 251 768)
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	1 324 527 \$	(592 903)\$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État de l'évolution de l'actif net

Exercice clos le 30 juin 2020, avec informations comparatives de 2019

	Non affecté	Affecté de source interne	2020	2019
Actif net au début	15 461 040 \$	8 226 207 \$	23 687 247 \$	24 280 150 \$
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	4 625 624	(3 301 097)	1 324 527	(592 903)
Actif net à la fin	20 086 664 \$	4 925 110 \$	25 011 774 \$	23 687 247 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État des flux de trésorerie

Exercice clos le 30 juin 2020, avec informations comparatives de 2019

	2020	2019
Provenance (affectation) de la trésorerie		
Exploitation		
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	1 324 527 \$	(592 903)\$
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Revenu de dons en nature - placements	(6 379)	(65 706)
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels	20 948	18 000
Gain sur cession de placements	(45 593)	(463 315)
Variation de juste valeur sur les placements	102 585	(294 029)
	1 396 088	(1 397 953)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement lié aux activités d'exploitation (note 14)		
	(538 984)	(701 717)
	857 104	(2 099 670)
Investissement		
Acquisition de placements	(4 524 756)	(7 417 773)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(136 246)	(10 519)
Produit sur disposition de placements	4 270 925	6 430 124
	(390 077)	(998 168)
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		
	467 027	(3 097 838)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice		
	3 319 718	6 417 556
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice		
	3 786 745 \$	3 319 718 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers

Exercice clos le 30 juin 2020

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.

Au mois de mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré que l'épidémie de COVID-19 était une pandémie. La situation est en constante évolution, et les mesures mises en place par la Fondation sont conformes aux exigences gouvernementales. Les répercussions financières à long terme sur la Fondation ne sont pas connues à ce stade. La Fondation a dû annuler plusieurs événements depuis avril 2020. Par suite de cette situation exceptionnelle, la Fondation travaille depuis plusieurs mois sur un plan d'adaptation pour les futurs exercices afin de ne pas mettre en péril la cause.

Les engagements de la Fondation ont tous été honorés au 30 juin 2020 et les répercussions seront adéquatement reflétées au cours de l'exercice 2021.

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.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

2. Principales méthodes comptables (suite)

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.

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 loterie 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 auxquelles la licence de tirage a été obtenue. Au 30 juin 2020, un montant de 20 097 \$ est déposé dans ce compte et présenté dans la trésorerie et équivalents de trésorerie (45 453 \$ en 2019).

e) Autres actifs

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

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

2. Principales méthodes comptables (suite)

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.

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.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

2. Principales méthodes comptables (suite)

j) Instruments financiers (suite)

i) Évaluation des instruments financiers (suite)

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 créiteurs et charges à payer.

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

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 transaction 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.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

3. Immobilisations corporelles

			2020	2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Mobilier et agencement	45 715 \$	40 553 \$	5 162 \$	626 \$
Matériel informatique	150 021	127 320	22 701	15 076
Améliorations locatives	21 327	17 463	3 864	5 152
	217 063 \$	185 336 \$	31 727 \$	20 854 \$

4. Actifs incorporels

			2020	2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Sites Web	178 526 \$	55 933 \$	122 593 \$	18 168 \$

5. Crédoiteurs et charges à payer

	2020	2019
Crédoiteurs	30 734 \$	51 150 \$
Salaires et vacances à payer	35 254	109 668
	65 988 \$	160 818 \$

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.

	2020	2019
Solde au début	2 944 756 \$	2 550 439 \$
Revenus perçus en cours d'exercice	990 517	2 944 756
Montants constatés à titre de revenus de l'exercice	(2 944 756)	(2 550 439)
Solde à la fin	990 517 \$	2 944 756 \$

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

7. Placements

Placements présentés à la juste valeur :

			2020
	Coût	Gains non réalisés	Juste valeur
Compte d'investissement canadien			
Obligations canadiennes	13 574 324 \$	618 982 \$	14 193 306 \$
Actions canadiennes	3 882 487	620 806	4 503 293
Fonds communs canadiens	869 372	10 584	879 956
	18 326 183	1 250 372	19 576 555
Compte d'investissement américain			
Actions américaines	1 326 870	811 455	2 138 325
Fonds communs américains	61 573	5 503	67 076
	1 388 443	816 958	2 205 401
Total des placements	19 714 626 \$	2 067 330 \$	21 781 956 \$
			2019
	Coût	Gains non réalisés	Juste valeur
Compte d'investissement canadien			
Obligations canadiennes	14 150 630 \$	218 045 \$	14 368 675 \$
Actions canadiennes	3 521 958	1 020 157	4 542 115
Fonds communs canadiens	659 072	545	659 617
	18 331 660	1 238 747	19 570 407
Compte d'investissement américain			
Actions américaines	1 209 726	730 732	1 940 458
Fonds communs américains	59 392	8 561	67 953
	1 269 118	739 293	2 008 411
Total des placements	19 600 778 \$	1 978 040 \$	21 578 818 \$

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

8. Revenus provenant des activités

	2020	2019
Tour Cycliste	5 480 084 \$	4 225 651 \$
Circuit Bleu	306 379	425 052
Événement gastronomique	434 067	429 328
Omnium Prestige	308 710	310 300
Activités diverses	356 986	339 026
	6 886 226 \$	5 729 357 \$

9. Revenus provenant de dons

	2020	2019
Fondation 24H Tremblant	1 650 504 \$	1 800 316 \$
Legs testamentaires	335 816	217 013
Autres dons	101 777	57 558
Engagements corporatifs	250 000	250 000
	2 338 097 \$	2 324 887 \$

10. Revenus nets de placements

	2020	2019
Revenus nets de placements		
Dividendes	159 989 \$	171 713 \$
Intérêts	468 908	433 968
Variation de juste valeur sur les placements	102 585	294 029
(Perte) gain sur cession de placement	(45 594)	463 315
Gain (perte) sur change	75 932	(13 625)
Honoraires	(144 894)	(125 096)
	616 926 \$	1 224 304 \$

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

11. Administration

	2020	2019
Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	20 948 \$	18 000 \$
Assurances	9 585	9 023
Entretien et réparations	10 474	20 120
Frais de banque	1 937	3 173
Frais de bureau	44 323	43 525
Frais de déplacement	37 398	21 167
Honoraires	39 367	62 061
Loyer	152 249	116 480
Salaires et bénéfices administratifs	553 321	541 764
Taxes et permis	2 850	3 163
Autres dépenses	–	25 329
	872 452 \$	863 805 \$

12. Engagements

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a autorisé un montant total de néant (néant en 2019) en affectation interne.

Selon un contrat de location de locaux échéant le 31 janvier 2029, la Fondation s'est engagée à verser un montant minimum de 141 576 \$, annuellement.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

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 9 049 420 \$ réparti entre différents intervenants et s'échelonnant jusqu'en 2023.

Engagements	2021	2022	2023	Total
Projet VIE	329 452 \$	– \$	– \$	329 452 \$
Programme de fellowship	300 000	–	–	300 000
Programme Signature	2 816 284	1 931 609	165 000	4 912 893
Plateforme de souris humanisées	160 450	–	–	160 450
Plateforme cytométrie de flux	202 240	–	–	202 240
Plateforme ELISpot et Luminex	14 000	–	–	14 000
Plateforme biobanque de cancers pédiatriques	253 225	–	–	253 225
Plateforme de criblage de molécules chimiques	99 675	–	–	99 675
Service de bio-informatique appliquée	106 965	–	–	106 965
Plateforme édition de gènes et reprogrammation des cellules	158 020	–	–	158 020
Projets de recherche	300 000	–	–	300 000
Programme de suivi à long terme	37 500	25 000	–	62 500
Programme de thérapie par les arts	150 000	–	–	150 000
Hôpital de Montréal pour enfants - recherche projets signature et profyle	800 000	800 000	400 000	2 000 000
	5 727 811 \$	2 756 609 \$	565 000 \$	9 049 420 \$

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

13. Fonds distribués

Au cours de l'exercice, la Fondation a distribué des fonds pour un montant total de 5 803 632 \$ (7 251 768 \$ en 2019), réparti entre différents intervenants. La distribution de ces fonds se répartit comme suit :

	2020	2019
Programme Signature ⁱ⁾	2 301 097 \$	2 797 640 \$
Construction/aménagement unité d'hémo-oncologie pédiatrique Charles-Bruneau au CHU de Québec Université de Laval ⁱ⁾	1 000 000	2 000 000
Étage A - équipements divers espaces ergos/physio et centres investigation clinique	80 000	–
Hôpital de Montréal pour enfants - recherche projets signature et profyle	800 000	800 000
Projet VIE	164 726	247 088
Projets de recherche FIT	150 000	150 000
Plateforme édition de gènes et reprogrammation des cellules	150 495	143 325
Thérapie par les arts	64 018	140 683
Subvention salariale et frais de scolarité PhD - fellow	240 441	127 267
Service de bio-informatique appliquée	101 870	97 020
Plateforme de criblage de molécules chimiques	94 925	90 405
Plateforme de cytométrie des flux	197 610	193 200
Programme suivi à long terme	50 000	75 000
Plateforme ELISpot et Luminex	14 000	14 000
Plateforme biobanque de cancers pédiatriques	241 640	230 610
Plateforme de souris humanisées	152 810	145 530
	5 803 632 \$	7 251 768 \$

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

14. Flux de trésorerie

	2020	2019
Dons et revenus à recevoir	1 370 000 \$	(1 103 500)\$
Taxes de vente à recevoir	9 121	28 324
Frais payés d'avance	215 572	(649)
Créditeurs et charges à payer	(101 096)	(20 209)
Revenus d'activités perçus d'avance	(1 954 239)	394 317
Subventions à recevoir	(78 342)	–
	(538 984)\$	(701 717)\$

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

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'actif sont exposés aux fluctuations des devises. Au 30 juin 2020, la trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les placements exprimés en dollars américains et convertis en dollars canadiens sont respectivement de 26 877 \$ US (9 670 \$ US en 2019) et de 1 624 485 \$ US (1 533 723 \$ US en 2019).

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 2,54 % à 4,46 % (2,27 % à 3,98 % en 2019). Le taux d'intérêt moyen à la fin de l'exercice est de 3,45 % (3,07 % en 2019).

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.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2020

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

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 en cours.