

États financiers de

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

pour l'exercice clos le 30 juin 2021

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 - 15 |



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 2021;
- 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 2021, 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 aux 30 juin 2021 et 2020;
- 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 2021 et 2020;
- 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 2021 et 2020;
- de l'excédent des produits sur les charges présenté dans les états des flux de trésorerie pour les exercices clos les 30 juin 2021 et 2020.

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 27 septembre 2021

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État de la situation financière

30 juin 2021, avec informations comparatives de 2020

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Actif | | |
| Actif à court terme | | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 2 d)) | 5 756 915 \$ | 3 786 745 \$ |
| Placements (note 7) | 23 870 118 | 21 781 956 |
| Taxes de vente à recevoir | 85 378 | 113 347 |
| Frais payés d'avance | 357 613 | 121 283 |
| Subventions à recevoir | 285 153 | 78 342 |
| | <u>30 355 177</u> | <u>25 881 673</u> |
| Autres actifs | | |
| Immobilisations corporelles (note 3) | 10 625 | 10 625 |
| Actifs incorporels (note 4) | 52 345 | 31 727 |
| Placement à usage restreint | 201 085 | 122 593 |
| | 17 564 | 15 395 |
| | <u>30 636 796 \$</u> | <u>26 062 013 \$</u> |

Passif et actif net

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Passif à court terme | | |
| Créiteurs et charges à payer (note 5) | 235 347 \$ | 59 722 \$ |
| Revenus d'activités perçus d'avance (note 6) | 4 292 180 | 990 517 |
| | <u>4 527 527</u> | <u>1 050 239</u> |
| Actif net | | |
| Non affecté | 21 906 438 | 20 086 664 |
| Affecté de source interne | 4 202 831 | 4 925 110 |
| | <u>26 109 269</u> | <u>25 011 774</u> |
| Engagements (note 12) | | |
| Événement postérieur à la date du bilan (note 17) | | |
| | <u>30 636 796 \$</u> | <u>26 062 013 \$</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 2021, avec informations comparatives de 2020

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Revenus provenant des activités (note 8) | 1 088 776 \$ | 6 886 226 \$ |
| Dépenses | | |
| Charges liées aux activités | 260 833 | 1 154 939 |
| Salaires et bénéfices liés aux activités | 669 099 | 654 215 |
| | 929 932 | 1 809 154 |
| Revenus nets provenant des activités | 158 844 | 5 077 072 |
| Autres | | |
| Revenus de dons (note 9) | 2 712 064 | 2 338 097 |
| Revenus nets de placements (note 10) | 1 665 446 | 616 926 |
| Subvention salariale d'urgence canadienne | 596 135 | 143 642 |
| | 4 973 645 | 3 098 665 |
| Revenus nets provenant des activités et autres | 5 132 489 | 8 175 737 |
| Charges d'exploitation | | |
| Administration (note 11) | 899 093 | 872 452 |
| Publicité et télécommunications | 38 206 | 175 126 |
| | 937 299 | 1 047 578 |
| Excédent des produits sur les charges avant fonds distribués | 4 195 190 | 7 128 159 |
| Fonds distribués (note 13) | (3 097 695) | (5 803 632) |
| Excédent des produits sur les charges | 1 097 495 \$ | 1 324 527 \$ |

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État de l'évolution de l'actif net

Exercice clos le 30 juin 2021, avec informations comparatives de 2020

| | Non affecté | Affecté de source interne | 2021 | 2020 |
|--|---------------|------------------------------|---------------|---------------|
| Actif net au début | 20 086 664 \$ | 4 925 110 \$ | 25 011 774 \$ | 23 687 247 \$ |
| Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits) | 1 819 774 | (722 279) | 1 097 495 | 1 324 527 |
| Actif net à la fin | 21 906 438 \$ | 4 202 831 \$ | 26 109 269 \$ | 25 011 774 \$ |

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

État des flux de trésorerie

Exercice clos le 30 juin 2021, avec informations comparatives de 2020

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Provenance (affectation) de la trésorerie | | |
| Exploitation | | |
| Excédent des produits sur les charges | 1 097 495 \$ | 1 324 527 \$ |
| Éléments sans effet sur la trésorerie : | | |
| Revenu de dons en nature - placements | (19 258) | (6 379) |
| Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels | 51 861 | 20 948 |
| Gain sur cession de placements | (477 329) | (45 593) |
| Variation de juste valeur sur les placements | (965 949) | 102 585 |
| | (313 180) | 1 396 088 |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement lié aux activités d'exploitation (note 14) | | |
| | 3 062 116 | (538 984) |
| | 2 748 936 | 857 104 |
| Investissement | | |
| Acquisition de placements | (6 526 466) | (4 524 756) |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (150 971) | (136 246) |
| Produit sur disposition de placements | 5 898 671 | 4 270 925 |
| | (778 766) | (390 077) |
| Augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | | |
| | 1 970 170 | 467 027 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice | | |
| | 3 786 745 | 3 319 718 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice | | |
| | 5 756 915 \$ | 3 786 745 \$ |

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers

Exercice clos le 30 juin 2021

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, qui ont repris graduellement au cours de 2021. La Fondation continue de travailler sur des plans d'adaptation pour les futurs exercices afin de maximiser les revenus nets provenant des événements tout en s'assurant de respecter les consignes de la santé publique.

2. Principales méthodes comptables

Ces 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.

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2021

2. Principales méthodes comptables (suite)

b) Constatation des revenus (suite)

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 2021, un montant de 35 550 \$ est déposé dans ce compte et présenté dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie (20 097 \$ en 2020).

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.

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 |

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2021

2. Principales méthodes comptables (suite)

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.

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 des 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 2021

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 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.

3. Immobilisations corporelles

| | | | 2021 | 2020 |
|-------------------------|------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette | Valeur comptable nette |
| Mobilier et agencement | 56 634 \$ | 42 678 \$ | 13 956 \$ | 5 162 \$ |
| Matériel informatique | 170 444 | 134 631 | 35 813 | 22 701 |
| Améliorations locatives | 21 327 | 18 751 | 2 576 | 3 864 |
| | 248 405 \$ | 196 060 \$ | 52 345 \$ | 31 727 \$ |

4. Actifs incorporels

| | | | 2021 | 2020 |
|-----------|------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette | Valeur comptable nette |
| Sites Web | 298 155 \$ | 97 070 \$ | 201 085 \$ | 122 593 \$ |

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2021

5. Crédoiteurs et charges à payer

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------|-----------|
| Créditeurs | 137 091 \$ | 24 468 \$ |
| Salaires et vacances à payer | 98 256 | 35 254 |
| | 235 347 \$ | 59 722 \$ |

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.

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| Solde au début | 990 517 \$ | 2 944 756 \$ |
| Revenus perçus en cours d'exercice | 3 349 839 | 990 517 |
| Montants constatés à titre de revenus de l'exercice | (48 176) | (2 944 756) |
| Solde à la fin | 4 292 180 \$ | 990 517 \$ |

7. Placements

Placements présentés à la juste valeur :

| | | | 2021 |
|-----------------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Coût | Gains non réalisés | Juste valeur |
| Compte d'investissement canadien | | | |
| Obligations canadiennes | 14 484 787 \$ | 324 327 \$ | 14 809 114 \$ |
| Actions canadiennes | 4 285 438 | 1 207 038 | 5 492 476 |
| Fonds communs canadiens | 811 525 | 33 416 | 844 941 |
| | 19 581 750 | 1 564 781 | 21 146 531 |
| Compte d'investissement américain | | | |
| Actions américaines | 1 275 094 | 1 363 310 | 2 638 404 |
| Fonds communs américains | 79 482 | 5 701 | 85 183 |
| | 1 354 576 | 1 369 011 | 2 723 587 |
| Total des placements | 20 936 326 \$ | 2 933 792 \$ | 23 870 118 \$ |

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2021

7. Placements (suite)

Placements présentés à la juste valeur (suite) :

| | | | 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 \$ |

8. Revenus provenant des activités

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Tour Cycliste | – \$ | 5 480 084 \$ |
| Circuit Bleu | 285 501 | 306 379 |
| Événement gastronomique | 433 810 | 434 067 |
| Omnium Prestige | 100 452 | 308 710 |
| Activités diverses | 269 013 | 356 986 |
| | 1 088 776 \$ | 6 886 226 \$ |

9. Revenus provenant de dons

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Fondation 24H Tremblant | 1 667 830 \$ | 1 650 504 \$ |
| Legs testamentaires | 554 030 | 335 816 |
| Autres dons | 240 204 | 101 777 |
| Engagements corporatifs | 250 000 | 250 000 |
| | 2 712 064 \$ | 2 338 097 \$ |

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2021

10. Revenus nets de placements

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------|------------|
| Revenus nets de placements | | |
| Dividendes | 174 756 \$ | 159 989 \$ |
| Intérêts | 430 725 | 468 908 |
| Variation de juste valeur sur les placements | 965 950 | 102 585 |
| Gain (perte) sur cession de placement | 477 329 | (45 594) |
| (Perte) gain sur change | (255 571) | 75 932 |
| Honoraires | (127 743) | (144 894) |
| | 1 665 446 \$ | 616 926 \$ |

11. Administration

| | 2021 | 2020 |
|--|------------|------------|
| Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles | 51 861 \$ | 20 948 \$ |
| Assurances | 9 547 | 9 585 |
| Entretien et réparations | 8 134 | 10 474 |
| Frais de banque | 1 893 | 1 937 |
| Frais de bureau | 43 725 | 44 323 |
| Frais de déplacement | 6 248 | 37 398 |
| Honoraires | 51 829 | 39 367 |
| Loyer | 153 363 | 152 249 |
| Salaires et bénéfices administratifs | 566 368 | 553 321 |
| Taxes et permis | 1 840 | 2 850 |
| Impôt non-résident | 3 733 | – |
| Autres dépenses | 552 | – |
| | 899 093 \$ | 872 452 \$ |

12. Engagements

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a autorisé un montant total de néant (néant en 2020) 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 2021

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 31 122 939 \$ réparti entre différents intervenants et s'échelonnant jusqu'en 2026.

| Engagements | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| CHU Sainte-Justine | | | | | | |
| Plateforme innovante | 1 097 240 \$ | 1 100 160 \$ | 783 500 \$ | 791 500 \$ | 784 000 \$ | 4 556 400 \$ |
| Programme Signature | 1 050 123 | 1 697 605 | – | – | – | 2 747 728 |
| Fellowships | 635 689 | 635 689 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 2 471 378 |
| Pairage | 484 675 | 465 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 1 549 675 |
| Recrutement stratégique | 610 000 | 350 000 | 400 000 | – | – | 1 360 000 |
| Infrastructures et équipements | 306 698 | 233 802 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 840 500 |
| Thérapie par les arts | 229 033 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 829 033 |
| Projets innovants FIT | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 150 000 | 750 000 |
| Coordination Initiative | 85 000 | 85 000 | 85 000 | 85 000 | 85 000 | 425 000 |
| Passer à l'action | 140 000 | 140 000 | 140 000 | – | – | 420 000 |
| Projet VIE | 200 000 | 129 452 | – | – | – | 329 452 |
| Co-Financement CNRC | 100 900 | – | – | – | – | 100 900 |
| Rénovations | 82 083 | – | – | – | – | 82 083 |
| Programme de suivi à long terme | 43 750 | – | – | – | – | 43 750 |
| CHU de Sherbrooke | | | | | | |
| Essais cliniques | 66 206 | 66 206 | – | – | – | 132 412 |
| Professionnels | 17 687 | 18 041 | 18 041 | 18 769 | – | 72 538 |
| CHU de Québec-Université Laval | | | | | | |
| Projet de recherche Familles | 1 400 000 | 1 375 000 | 1 375 000 | 1 375 000 | 1 292 388 | 6 817 388 |
| Thérapies en leucémie | 225 218 | 225 218 | 225 218 | 225 218 | – | 900 872 |
| Projet de recherche translationnelle | 122 280 | 71 070 | 71 871 | 84 693 | – | 349 914 |
| Professionnels | 69 121 | 70 183 | 71 265 | 72 369 | – | 282 938 |
| Art-thérapeute | 69 387 | – | – | – | – | 69 387 |
| Hôpital de Montréal pour Enfants | | | | | | |
| De l'or liquide pour lutter contre le cancer | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 500 000 | 4 500 000 |
| Financement de recherche | 800 000 | 400 000 | – | – | – | 1 200 000 |
| Professionnels | 70 747 | 72 162 | 73 605 | 75 077 | – | 291 591 |
| | 9 055 837 \$ | 8 434 588 \$ | 5 243 500 \$ | 4 727 626 \$ | 3 661 388 \$ | 31 122 939 \$ |

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2021

13. Fonds distribués

Au cours de l'exercice, la Fondation a distribué des fonds pour un montant total de 3 097 695 \$ (5 803 632 \$ en 2020), réparti entre différents intervenants. La distribution de ces fonds se répartit comme suit :

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| Construction/aménagement unité d'hémato-oncologie pédiatrique Charles-Bruneau au CHU de Québec Université de Laval ⁱ⁾ | – \$ | 1 000 000 \$ |
| Hôpital de Montréal pour enfants - recherche projets signature et profyle | 887 000 | 800 000 |
| De l'or liquide pour lutter contre le cancer | 500 000 | – |
| Programme SIGNATURE ⁱ⁾ | 430 000 | 2 301 097 |
| Subvention salariale et frais de scolarité PhD - fellow | 317 940 | 240 441 |
| Coordonnateur clinique et recherche en leucémie | 292 279 | – |
| Projets de recherche FIT | 200 000 | 150 000 |
| Thérapie par les arts | 192 376 | 64 018 |
| Plateforme Biobanque de cancers pédiatriques | 62 500 | 241 640 |
| Plateforme de souris humanisées | 40 000 | 152 810 |
| Plateforme édition de gènes et reprogrammation des cellules | 39 000 | 150 495 |
| Programme de suivi long terme | 37 500 | 50 000 |
| Plateforme Bioinformatique appliquée | 26 000 | 101 870 |
| Plateforme de criblage de molécules chimiques | 25 000 | 94 925 |
| Projet de recherche DOTATE | 24 100 | – |
| Plateforme cytométrie de flux | 24 000 | 197 610 |
| Étage A - équipements divers espaces ergo/physio et centres investigation clinique | – | 80 000 |
| Projet VIE | – | 164 726 |
| Plateforme ELISpot et Luminex | – | 14 000 |
| | 3 097 695 \$ | 5 803 632 \$ |

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

14. Flux de trésorerie

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Dons et revenus à recevoir | – \$ | 1 370 000 \$ |
| Taxes de vente à recevoir | 27 969 | 9 121 |
| Frais payés d'avance | (236 330) | 215 572 |
| Créditeurs et charges à payer | 175 625 | (101 096) |
| Revenus d'activités perçus d'avance | 3 301 663 | (1 954 239) |
| Subventions à recevoir | (206 811) | (78 342) |
| | 3 062 116 \$ | (538 984) \$ |

FONDATION CHARLES-BRUNEAU

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 30 juin 2021

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 2021, la trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les placements exprimés en dollars américains et convertis en dollars canadiens sont respectivement de 14 670 \$ US (26 877 \$ US en 2020) et de 2 227 336 \$ US (1 624 485 \$ US en 2020).

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 0,54 % à 1,22 % (2,54 % à 4,46 % en 2020). Le taux d'intérêt moyen à la fin de l'exercice est de 2,97 % (3,45 % en 2020).

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 2021

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 afin que leur présentation soit conforme à celle adoptée dans les états financiers de l'exercice en cours.

17. Événement postérieur à la date du bilan

En date du 27 septembre 2021, la Fondation a obtenu une résolution afin d'affecter, de source interne, 24 297 596 \$ de l'actif net à l'Hôpital de Montréal pour enfants, au CHU de Québec - Université Laval, au CHU de Sherbrooke et au CHU Sainte-Justine aux montants respectifs de 5 000 000 \$, 8 443 084 \$, 167 512 \$ et 10 698 000 \$.