

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2018

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2018

TABLE DES MATIÈRES

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 2
Résultats	3
Évolution des actifs nets	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 11
Renseignements complémentaires	12 - 13



COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS
S.E.N.C.R.L.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Fondation du Centre hospitalier de Granby inc., qui comprennent le bilan au 30 juin 2018, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction 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 de l'auditeur

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 du jugement de l'auditeur, et notamment de son 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, l'auditeur prend 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, la Fondation tire des produits de dons dont il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de la Fondation du Centre hospitalier de Granby inc. et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des dons comptabilisés, de l'excédent des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 30 juin 2018 et le 30 juin 2017, de l'actif à court terme au 30 juin 2018 et au 30 juin 2017 et de l'actif net au 30 juin 2018 et au 30 juin 2017. Par conséquent, une opinion d'audit avec réserve a été exprimée sur les états financiers de l'exercice terminé le 30 juin 2018 en raison des incidences éventuelles possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles 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 du Centre hospitalier de Granby inc. au 30 juin 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

SGF. Comptables professionnels agréés S.E.N.C.R.L. ¹

Granby, le 6 septembre 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A129790

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Page 3

	2018	2017
PRODUITS		
Activités de sollicitation (annexe A)	1 100 066 \$	2 519 498 \$
Activités accessoires (annexe B)	9 379	11 536
Revenus de placements (annexe C)	373 038	288 847
Activités-bénéfice (annexe D)	603 981	562 784
Autres revenus	<u>-</u>	<u>5 030</u>
	2 086 464	3 387 695
CHARGES D'ACTIVITÉS-BÉNÉFICE (annexe D)	<u>189 727</u>	<u>180 731</u>
BÉNÉFICE BRUT	<u>1 896 737</u>	<u>3 206 964</u>
CHARGES		
Salaires et avantages sociaux	200 968	196 357
Assemblée générale annuelle	2 495	2 022
Frais de bureau, papeterie, téléphone et informatique	13 559	20 713
Frais de déplacement, association et représentation	11 387	11 215
Honoraires professionnels	5 170	1 452
Reconnaissance	4 414	1 185
Sollicitation - Campagne majeure avec engagement	-	57 887
Sollicitation - Campagne majeure	-	10 487
Sollicitation - Dons planifiés	5 681	5 935
Sollicitation - Campagne annuelle	24 592	-
Sollicitation - Publipostage	18 986	16 949
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>377</u>	<u>471</u>
	<u>287 629</u>	<u>324 673</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES D'EXPLOITATION	1 609 108	2 882 291
AUTRES CHARGES		
Contributions au CIUSSS de l'Estrie - CHUS - Installations de la Haute-Yamaska	<u>189 906</u>	<u>150 512</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>1 419 202</u> \$	<u>2 731 779</u> \$

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Page 4

	2018	2017
SOLDE AU DÉBUT	12 262 749 \$	9 530 970 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>1 419 202</u>	<u>2 731 779</u>
SOLDE À LA FIN	<u>13 681 951 \$</u>	<u>12 262 749 \$</u>

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

BILAN

30 JUIN 2018

Page 5

	2018	2017
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	1 205 499 \$	2 487 405 \$
Débiteurs (note 3)	317 861	204 171
Frais payés d'avance	3 472	-
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 4)	<u>2 726 806</u>	<u>-</u>
	<u>4 253 638</u>	<u>2 691 576</u>
PLACEMENTS (note 4)	9 524 392	9 636 592
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	<u>1 509</u>	<u>1 886</u>
	<u>9 525 901</u>	<u>9 638 478</u>
	<u><u>13 779 539</u></u> \$	<u><u>12 330 054</u></u> \$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 7)	97 588 \$	67 305 \$
ACTIFS NETS		
Surplus non affecté	<u>13 681 951</u>	<u>12 262 749</u>
	<u><u>13 779 539</u></u> \$	<u><u>12 330 054</u></u> \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

 _____, administrateur

 _____, administrateur

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Page 6

	2018	2017
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	1 419 202 \$	2 731 779 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	377	471
Dons reçus sous forme d'actions	(49 561)	(1 450 605)
Variation nette de la juste valeur des placements	23 147	(7 616)
Gain sur cession de placements	(55 802)	(46 269)
Revenus réinvestis	<u>(232 390)</u>	<u>(188 528)</u>
	1 104 973	1 039 232
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	(113 690)	54 941
Frais payés d'avance	(3 472)	2 852
Créditeurs	<u>30 283</u>	<u>(23 587)</u>
	<u>1 018 094</u>	<u>1 073 438</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	(2 755 572)	(713 330)
Cession de placements	<u>455 572</u>	<u>744 899</u>
	<u>(2 300 000)</u>	<u>31 569</u>
(DIMINUTION) AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(1 281 906)	1 105 007
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>2 487 405</u>	<u>1 382 398</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>1 205 499 \$</u>	<u>2 487 405 \$</u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a été constitué selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec en date du 15 mars 1984, est exempté des impôts sur le bénéfice et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est de contribuer à mobiliser la communauté et soutenir le CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations de la Haute-Yamaska dans l'amélioration de la santé et du mieux-être de ses bénéficiaires.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme a choisi d'appliquer les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

Constatation des produits

L'organisme utilise la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les apports en biens et services sont constatés à titre de produits lorsque le transfert de propriété a été effectué ou que le service a été rendu.

Les revenus tirés des différentes activités de financement de l'organisme sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

Les revenus de placement comprennent les revenus de dividendes et d'intérêts, les gains et pertes de placement réalisés lors de la vente des placements, ainsi que les gains et pertes sur les placements évalués en juste valeur. Les dividendes et les intérêts sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Immobilisations corporelles

Le mobilier de bureau est comptabilisé au coût. Il est amorti selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux de 20 %.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements en actions et fonds communs de placements cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si l'organisme détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions dans les résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif

3. DÉBITEURS

	2018	2017
Autres	166 253 \$	110 977 \$
Taxes de ventes à recevoir	11 478	12 970
Intérêts	<u>140 130</u>	<u>80 224</u>
	<u><u>317 861</u></u> \$	<u><u>204 171</u></u> \$

4. PLACEMENTS

	2018	2017
Dépôts à terme, taux variant entre 1% et 2,75%, venant à échéance entre septembre 2018 et décembre 2022	8 290 358 \$	6 078 454 \$
Fonds communs de placements et fonds distincts	1 343 461	957 598
Actions	914 776	1 066 968
Parts permanentes	1 501 830	1 441 320
Encaisse sur placements	4 203	92 252
Obligation au taux de 3 %, échéant en mai 2025	<u>196 570</u>	<u>-</u>
	12 251 198	9 636 592
Placements réalisables au cours du prochain exercice	<u>2 726 806</u>	<u>-</u>
	<u><u>9 524 392</u></u> \$	<u><u>9 636 592</u></u> \$

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2018		2017	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier de bureau	<u>42 622</u> \$	<u>41 113</u> \$	<u>1 509</u> \$	<u>1 886</u> \$

6. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une ouverture de crédit bancaire de 120 000 \$ sous forme de lettres de garantie commerciale exigées par la Régie des Alcools, des Courses et des Jeux du Québec (R.A.C.J.Q.), dans le cadre des activités de la Loto-Fondation. Ces lettres de garantie commerciale portent intérêt au taux de 6,7 %. Au 30 juin 2018, cette ouverture de crédit bancaire n'est pas utilisée.

7. CRÉDITEURS

	2018	2017
Fournisseurs	7 534 \$	6 273 \$
Frais courus	31 844	43 485
Salaires à payer	14 316	10 129
Retenues à la source	2 560	2 418
Revenus perçus d'avance	<u>41 334</u>	<u>5 000</u>
	<u><u>97 588</u></u> \$	<u><u>67 305</u></u> \$

8. ENGAGEMENTS FINANCIERS

Puisque les objectifs de la Fondation consistent à amasser des fonds pour le CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations de la Haute-Yamaska dans le but d'aider à la réalisation des objectifs poursuivis par cet établissement, tout déboursé effectué à la suite des demandes du CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations de la Haute-Yamaska concernant les engagements financiers est considéré comme une contribution financière. La Fondation s'est engagée à verser 10 M\$ dans le cadre de la campagne majeure 2013-2017 et 3 M\$ pour le Centre Mère-Enfant, un projet de la campagne quinquennale 2006-2010. Le cumulatif des contributions financières dans le cadre de la campagne majeure 2013-2017 est de 1 727 282 \$ au 30 juin 2018.

9. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. Les principaux sont détaillés ci-après.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs des instruments financiers fluctuent en raison de variations des prix du marché. Certains instruments financiers de l'organisme l'exposent à ce risque qui se compose du risque de change, du risque de taux d'intérêt et du risque de prix autre.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt. L'organisme est exposé 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 l'organisme à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché.

Risque de prix autre

Le risque de prix autre est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change), que ces variations soient causées par des facteurs propres à l'instrument en cause ou à son émetteur, ou par des facteurs affectant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché. L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison des placements dans des actions cotées en bourse dont la valeur fluctue en fonction de la cote boursière.

10. OPÉRATIONS AVEC LE CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - INSTALLATIONS DE LA HAUTE-YAMASKA

Suite aux ententes conclues avec le CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations de la Haute-Yamaska, la Fondation occupe un local à titre gratuit et reçoit un support administratif pour les envois postaux.

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Page 12

	2018	2017
ANNEXE A - ACTIVITÉS DE SOLLICITATION		
Dons - Campagne majeure avec engagements	467 097 \$	547 150 \$
Dons - Campagne majeure	-	278 722
Dons - In Memoriam	14 150	12 597
Dons - Planifiés	155 792	1 529 324
Dons - Publipostage	133 529	151 705
Dons - Campagne annuelle	<u>329 498</u>	<u>-</u>
	<u>1 100 066</u> \$	<u>2 519 498</u> \$
ANNEXE B - ACTIVITÉS ACCESSOIRES		
Redevances - câble	<u>9 379</u> \$	<u>11 536</u> \$
ANNEXE C - REVENUS DE PLACEMENTS		
Revenus - intérêts et dividendes	340 384 \$	234 962 \$
Variation nette de la juste valeur marchande des placements	(23 148)	7 616
Gain sur cession de placements	<u>55 802</u>	<u>46 269</u>
	<u>373 038</u> \$	<u>288 847</u> \$

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

ANNEXE D - ACTIVITÉS-BÉNÉFICE NETTES

	2018			2017		
	Activités- bénéfice	Charges d'activités- bénéfice	Bénéfice brut	Activités- bénéfice	Charges d'activités- bénéfice	Bénéfice brut
Concert de Noël	106 818 \$	29 102 \$	77 716 \$	93 071 \$	25 704 \$	67 367 \$
Défi Acotango	-	-	-	64 501	4 319	60 182
Défi En Barque pour ta Fondation	123 673	36 763	86 910	66 102	31 934	34 168
Dégustation de pâtes chinois	44 008	12 260	31 748	44 030	13 943	30 087
Festini - Homard	129 658	39 838	89 820	110 429	36 732	73 697
Loto-Fondation	99 300	42 296	57 004	92 124	39 005	53 119
Partie d'huîtres	100 524	29 468	71 056	92 527	29 094	63 433
	<u>603 981 \$</u>	<u>189 727 \$</u>	<u>414 254 \$</u>	<u>562 784 \$</u>	<u>180 731 \$</u>	<u>382 053 \$</u>