

**FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER
DE GRANBY INC.**

ÉTATS FINANCIERS

30 juin 2015

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

TABLE DES MATIÈRES

	Page
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 - 2
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	3
Actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes aux états financiers	7 @ 10
Renseignements complémentaires:	
Activités-bénéfice nettes	11
Activités de sollicitation	11
Activités accessoires	11

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de la
FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

J'ai effectué l'audit des états financiers de la **FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2015, l'état des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise 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 oeuvre 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.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

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'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, mon audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de la **FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.** et je n'ai 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 2015 et le 30 juin 2014, de l'actif à court terme au 30 juin 2015 et au 30 juin 2014 et de l'actif net au 30 juin 2015 et 2014. J'ai exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 30 juin 2014 en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À mon 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 DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.** au 30 juin 2015 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

DENIS LAROUCHE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ INC.

Par: *Denis Larouche CPA auditeur CA.*
DENIS LAROUCHÉ, CPA, auditeur CA
Ville de Granby, le 3 septembre 2015

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**RÉSULTATS**

Exercice terminé le 30 juin

	2015	2014
	\$	\$
PRODUITS		
Activités-bénéfice nettes - page 11	394 464	371 744
Activités de sollicitation - page 11	1 318 405	1 074 164
Activités accessoires - page 11	61 698	444 250
Revenus - placement - note 11	172 300	207 562
Autres revenus	<u>1 500</u>	<u>170</u>
	<u>1 948 367</u>	<u>2 097 890</u>
CHARGES		
Assemblée générale annuelle	2 645	2 925
Amortissement - immobilisations corporelles	737	921
Frais de bureau, papeterie, téléphone et informatique	20 736	24 441
Frais de déplacement, association et représentation	17 743	17 690
Honoraires professionnels	4 085	3 940
Reconnaissance	5 145	982
Salaires et avantages sociaux	204 425	199 850
Sollicitation - Campagne majeure avec engagements	9 210	97 461
Sollicitation - Campagne majeure	10 507	12 572
Sollicitation - Dons planifiés	6 406	2 027
Sollicitation - Dons in memoriam	2 403	-
Sollicitation - Publipostage	<u>30 638</u>	<u>57 586</u>
	<u>314 680</u>	<u>420 395</u>
<u>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</u>	<u>1 633 687</u>	<u>1 677 495</u>

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**ACTIF NET**

Exercice terminé le 30 juin

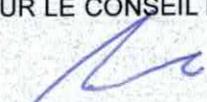
	2015	2014
	\$	\$
<u>SURPLUS NON AFFECTÉ</u>		
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	7 724 793	6 130 035
Excédent des revenus sur les dépenses - page 3	1 633 687	1 677 495
Attribution des fonds- CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations Haute-Yamaska	(319 218)	(82 737)
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>9 039 262</u>	<u>7 724 793</u>

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**BILAN**

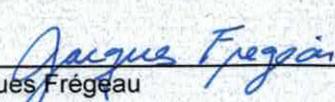
30 juin

	2015	2014
	\$	\$
<u>ACTIF</u>		
<u>COURT TERME</u>		
Encaisse	141 793	503 288
Placements - notes 2 et 4	5 005 287	3 835 317
Débiteurs	201 114	137 551
Taxes à récupérer	10 507	46 920
Frais payés d'avance	-	<u>2 274</u>
	<u>5 358 701</u>	<u>4 525 350</u>
PLACEMENTS - notes 2 et 4	3 759 230	3 311 428
IMMOBILISATIONS CORPORELLES - notes 2 et 5	<u>2 946</u>	<u>3 683</u>
	<u><u>9 120 877</u></u>	<u><u>7 840 461</u></u>
<u>PASSIF</u>		
<u>COURT TERME</u>		
Créditeurs	60 011	59 786
Salaires à payer	13 716	7 738
Sommes à remettre à l'État	7 888	6 247
Revenus perçus d'avance	-	<u>41 897</u>
	<u>81 615</u>	<u>115 668</u>
ENGAGEMENTS FINANCIERS - note 3		
<u>ACTIF NET</u>		
SURPLUS NON AFFECTÉ	<u>9 039 262</u>	<u>7 724 793</u>
	<u><u>9 120 877</u></u>	<u><u>7 840 461</u></u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION



 Pierrette Grenier
Présidente



 Jacques Frégeau
Trésorier

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 30 juin

	2015	2014
	\$	\$
<u>FLUX DE TRÉSORERIE GÉNÉRÉS PAR :</u>		
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges - page 3	1 633 687	1 677 495
Amortissement - immobilisations corporelles	<u>737</u>	<u>921</u>
	<u>1 634 424</u>	<u>1 678 416</u>
Variation nette des soldes hors caisse du fonds de roulement:		
Débiteurs	(63 563)	(21 938)
Débiteurs - CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations Haute-Yamaska	-	69 558
Frais payés d'avance	2 274	8 095
Créditeurs	225	8 181
Salaires à payer	5 978	(886)
Sommes à remettre à l'État	1 641	5 935
Revenus perçus d'avance	(41 897)	36 841
Taxes à récupérer	<u>36 413</u>	<u>(46 920)</u>
	<u>(58 929)</u>	<u>58 866</u>
	1 575 495	1 737 282
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Attributions des fonds - CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations Haute-Yamaska	(319 218)	(82 737)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation - placements	(447 802)	<u>754 010</u>
<u>VARIATION NETTE DE L'EXERCICE</u>	808 475	2 408 555
<u>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</u>	<u>4 338 605</u>	<u>1 930 050</u>
<u>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE</u>	<u>5 147 080</u>	<u>4 338 605</u>
LE SOLDE EST FORMÉ DE:		
Encaisse	141 793	503 288
Placements à court terme	<u>5 005 287</u>	<u>3 835 317</u>
	<u>5 147 080</u>	<u>4 338 605</u>

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS**30 juin 2015

1. CONSTITUTION

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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du *Manuel de l'ICCA* et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

CONSTATATION DES PRODUITS

La Fondation applique 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 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 placements réalisés lors de la vente des placements, ainsi que les gains et pertes non matérialisés sur les placements évalués en juste valeur. Les dividendes et les intérêts non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les immobilisations corporelles sont amorties selon la méthode de l'amortissement dégressif sur leur durée de vie utile estimative, soit à des taux de 20% pour le mobilier. Ils doivent aussi être soumis à des tests de dépréciation.

INSTRUMENTS FINANCIERS

La Fondation évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des débiteurs, et des placements en dépôts à terme et en parts permanentes dont la juste valeur correspond à leur coût d'acquisition.

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS**

30 juin 2015

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

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

Les actifs financiers de l'organisme évalués à la juste valeur se composent d'actions de société cotées en bourse et de fonds mutuels.

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET ATTRIBUTION DES FONDS

Puisque les objectifs de la Fondation consistent à amasser des fonds pour le CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations 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 Haute-Yamaska concernant les engagements financiers est considéré comme une attribution de fonds. Au 30 juin 2015, la Fondation s'est engagée à verser 3 M\$ pour le futur Centre mère-enfant et 10 M\$ pour d'autres projets dans le cadre de sa Campagne quinquennale 2013-2017 alors que les attributions de fonds effectuées totalisent 319 218 \$.

4. PLACEMENTS

	2015 \$	2014 \$
Dépôts à terme (7) (7 en 2014)	7 321 186	6 243 309
Actions (reçues en dons)	116 231	114 896
Parts permanentes	1 327 100	788 540
	8 764 517	7 146 745
Portion à court terme	5 005 287	3 835 317
	3 759 230	3 311 428

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût \$	Amortis- sement cumulé \$	Valeur nette 2015 \$	Valeur nette 2014 \$
Mobilier et équipement	42 622	39 676	2 946	3 683

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS**

30 juin 2015

6. STATIONNEMENTS

En vertu d'une entente, la Fondation exploitait tous les stationnements des bâtiments du CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations Haute-Yamaska. Toutefois, au cours de l'année financière 2014-2015 et afin de respecter les règles ministérielles, la Fondation n'a perçu qu'une partie de ces revenus afin de permettre à la direction des installations Haute-Yamaska du CIUSSS de l'Estrie - CHUS d'atteindre l'équilibre budgétaire.

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

La Fondation, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à des risques.

Risque de crédit

Pour les débiteurs et les taxes à récupérer, la Fondation évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont elle a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. Il provient notamment du délai éventuel de réalisation de la juste valeur des placements.

L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers.

Les fournisseurs et charges à payer sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

Risque de taux d'intérêt

La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la Fondation à risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie. La Fondation est exposée à ce type de risque sur ses placements en dépôts à terme. Toutefois, le risque sur les placements est réduit au minimum.

Risque de prix autre

Le risque de prix autre associé aux placements en actions est réduit au minimum car la Fondation atténue ce risque en rééquilibrant son portefeuille régulièrement.

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS**

30 juin 2015

8. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2014 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2015.

9. DONS DÉDIÉS POUR LES PERSONNES HÉBERGÉES DANS LES CENTRES D'HÉBERGEMENT

Une quote-part des revenus des activités-bénéfice nettes remplacera les activités dédiées à la Fondation Horace-Boivin. L'allocation des bénéfices sera établie annuellement afin de répondre aux besoins et aux priorités pour le maintien et l'amélioration du milieu de vie des résidents dans les Centres d'hébergement du CIUSSS DE L'ESTRIE - CHUS - Installations Haute-Yamaska et ce, avec l'approbation du Conseil d'administration de la Fondation du Centre hospitalier de Granby.

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 Haute-Yamaska, la Fondation occupe un local à titre gratuit et reçoit un support administratif pour les envois postaux.

11. REVENUS DE PLACEMENTS

	2015	2014
	\$	\$
Revenus - intérêts et dividendes	171 099	162 689
Gain non matériel sur détention	1 529	-
Gains (perte) sur disposition de placements	(328)	44 873
	<u>172 300</u>	<u>207 562</u>

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES**

Exercice terminé le 30 juin

	Produits \$	Charges \$	Excédent \$
<u>ACTIVITÉS-BÉNÉFICE NETTES</u>			
			2015
Concert de Noël	101 250	37 456	63 794
Défi En Barque pour ta fondation	113 588	36 015	77 573
Dégustation de pâtés chinois	36 945	9 373	27 572
Festin - homard	82 721	26 902	55 819
Loto-fondation	93 232	43 664	49 568
Partie d'huîtres	72 116	17 937	54 179
Défi Kili	<u>73 990</u>	<u>8 032</u>	<u>65 958</u>
	<u>573 842</u>	<u>179 379</u>	<u>394 463</u>
			2014
Concert de Noël	133 214	50 005	83 209
Défi En Barque pour ta fondation	137 964	41 702	96 262
Dégustation de pâtés chinois	37 839	10 945	26 894
Festin - Homard	82 872	21 927	60 945
Loto-Fondation	98 216	43 186	55 030
Partie d'huîtres	<u>64 719</u>	<u>15 315</u>	<u>49 404</u>
	<u>554 824</u>	<u>183 080</u>	<u>371 744</u>
		2015	2014
		\$	\$
<u>ACTIVITÉS DE SOLLICITATION</u>			
Dons - Campagne majeure avec engagements		572 455	520 823
Dons - Campagne majeure		212 533	205 857
Dons - In Memoriam		21 251	17 857
Dons - Planifiés		317 743	152 094
Dons - Publipostage		<u>194 423</u>	<u>177 533</u>
		<u>1 318 405</u>	<u>1 074 164</u>
<u>ACTIVITÉS ACCESSOIRES</u>			
Revenus de stationnement		48 116	430 755
Redevances - câble		<u>13 582</u>	<u>13 495</u>
		<u>61 698</u>	<u>444 250</u>