

FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA

VICTORIAVILLE (QUÉBEC)

RAPPORT FINANCIER ANNUEL 2016

Rapport de l'auditeur indépendant	1
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes afférentes aux états financiers	6 @ 11
Annexes complémentaires aux résultats	12 @ 14





RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2016 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net 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 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'organisme 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'organisme. 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 assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire ses produits de dons et d'activités de financement 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 comptabilisés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des produits de dons, de l'excédent des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation pour les exercices clos les 31 décembre 2016 et 2015, de l'actif à court terme aux 31 décembre 2016 et 2015 et de l'actif net au 1^{er} janvier 2015 et aux 31 décembre 2016 et 2015. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2015, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe "Fondement de l'opinion avec réserve", les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA au 31 décembre 2016, 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.

PELLERIN POTVIN GAGNON SENCRL

Victoriaville, le 25 mai 2017

* CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A110750

FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA

RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE	2016	2015
PRODUITS		
Revenus de placements (Annexe A)	545 536 \$	560 438 \$
Dons et souscriptions (Annexe B)	922 852	828 238
Legs testamentaires	50 141	238 254
Campagne - À Notre Santé (Annexe C)	2 257 202	2 476 444
	3 775 731	4 103 374
CHARGES		
Frais d'administration (Annexe D)	358 652	301 279
	3 417 079	3 802 095
Variation des gains et pertes latents sur les placements	79 670	(170 935)
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT LES CONTRIBUTIONS PAYÉES	3 496 749	3 631 160
Contributions payées pour équipements médicaux et soins palliatifs	(866 293)	(2 623 066)
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	2 630 456 \$	1 008 094 \$

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE				2016	2015	
	Fonds de Dotation	<u>Fonds d'administration</u>		Total	Total	
		Non affectés	Affectés	Fonds À Notre Santé Affectés		
SOLDE AU DÉBUT	1 714 494 \$	535 898 \$	8 865 753 \$	4 567 312 \$	15 683 457 \$	14 666 255 \$
Excédent des produits sur les charges avant les contributions payées	-	1 239 547	-	2 257 202	3 496 749	3 631 160
Contributions payées pour équipements médicaux et soins palliatifs	-	-	(533 656)	(332 637)	(866 293)	(2 623 066)
Apports reçus à titre de dotation	1 150	-	-	-	1 150	9 108
Affectation d'origine interne (Note 4)	-	(972 993)	972 993	-	-	-
SOLDE À LA FIN	1 715 644 \$	802 452 \$	9 305 090 \$	6 491 877 \$	18 315 063 \$	15 683 457 \$

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA

BILAN

31 DÉCEMBRE

2016

2015

A C T I F

À COURT TERME

Encaisse	836 892 \$	170 032 \$
Encaisse - maisons de courtage	126 243	201 466
Débiteurs (Note 5)	153 921	168 021
Placements réalisables au cours du prochain exercice (Note 6)	6 195 835	4 872 192
	7 312 891	5 411 711
PLACEMENTS (Note 6)	11 020 221	10 282 320
	18 333 112 \$	15 694 031 \$

P A S S I F

À COURT TERME

Frais courus	18 049 \$	10 574 \$
--------------	-----------	-----------

A C T I F N E T

ACTIF NET - FONDS DE DOTATION	1 715 644	1 714 494
ACTIF NET NON AFFECTÉ - FONDS D'ADMINISTRATION	802 452	535 898
ACTIF NET AFFECTÉ - FONDS D'ADMINISTRATION	9 305 090	8 865 753
ACTIF NET AFFECTÉ - FONDS À NOTRE SANTÉ	6 491 877	4 567 312
	18 315 063	15 683 457
	18 333 112 \$	15 694 031 \$

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Au nom du conseil d'administration :



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE	2016	2015
EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	2 630 456 \$	1 008 094 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Gain sur cession de placements	(156 208)	(199 818)
Variation des gains et pertes latents sur les placements	(79 670)	170 935
	2 394 578	979 211
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (Note 7)	21 575	(9 406)
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	2 416 153	969 805
INVESTISSEMENT		
Variation nette des placements	(1 825 666)	(1 281 024)
Apports reçus à titre de dotation	1 150	9 108
Flux de trésorerie utilisés pour des activités d'investissement	(1 824 516)	(1 271 916)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	591 637	(302 111)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	371 498	673 609
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	963 135 \$	371 498 \$

La trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin comprennent l'encaisse et l'encaisse - maisons de courtage.

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2016

1. STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est enregistré à titre d'organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et est exempté d'impôts. L'organisme a pour objet d'amasser des fonds, de les administrer et de les utiliser à la mise en valeur de la vocation spécifique du CSSSAE - point de service Hôtel-Dieu d'Arthabaska au titre de centre hospitalier de soins de courte durée.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

ESTIMATIONS COMPTABLES. La préparation d'états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction procède à certaines estimations et pose des hypothèses ayant une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes afférentes. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations. Les estimations sont révisées périodiquement et si des ajustements sont nécessaires, ils sont portés aux résultats lorsqu'ils sont connus.

COMPTABILISATION DES PRODUITS. L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les 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 son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotation sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les revenus de placements sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de placements non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérables. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2016

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

CONVERSION DES COMPTES EXPRIMÉS EN MONNAIES ÉTRANGÈRES. Les éléments d'actif et de passif monétaires sont convertis au cours du change à la date du bilan. Les produits et les charges sont convertis au cours moyen de l'exercice. Les gains et les pertes de change sont inclus dans les résultats de l'exercice dans le compte de gain ou perte sur cession de placements.

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE. La trésorerie et équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse et sont présentés déduction faite des chèques en circulation. Lorsque le montant des chèques en circulation est plus élevé que le montant de l'encaisse, le montant net est présenté comme découvert bancaire au bilan de l'organisme.

INSTRUMENTS FINANCIERS.

ÉVALUATION DES INSTRUMENTS FINANCIERS. L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale. Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements en obligations, en actions de sociétés publiques et en fonds mutuels, 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 certificats de dépôt et des intérêts courus. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des frais courus.

COÛTS DE TRANSACTION. L'organisme comptabilise ses coûts de transaction dans les résultats de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont ajustés des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

FLUX DE TRÉSORERIE. Les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation sont présentés selon la méthode indirecte.



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE

2016

2015

3. CHIFFRES DE COMPARAISON

Les chiffres de 2015 ont été regroupés chaque fois qu'il était nécessaire pour satisfaire à la présentation adoptée en 2016.

4. AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE

Le surplus accumulé par l'organisme à son Fonds d'administration lui permet dorénavant de poursuivre l'objectif de faire absorber la totalité des frais administratifs par les revenus de placements et de capitaliser l'excédent, lui permettant ainsi de consacrer la totalité des contributions reçues de ses campagnes annuelles à l'amélioration des soins de santé. Le montant annuel capitalisé sera donc l'excédent des revenus de placements du Fonds d'administration (Annexe A), après avoir soustrait la totalité des frais administratifs (Annexe D), jusqu'à concurrence d'un montant maximal de 200 000 \$. Pour 2016, le montant de capitalisation est de 186 884 \$.

Excédent des produits sur les charges avant les contributions payées - Fonds d'administration	1 239 547 \$	1 154 716 \$
Montant annuel capitalisé	(186 884)	(200 000)
Variation des gains et pertes latents sur les placements	(79 670)	170 935
	972 993 \$	1 125 651 \$

5. DÉBITEURS

Intérêts courus	143 847 \$	159 346 \$
Taxes de vente	10 074	8 675
	153 921 \$	168 021 \$



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE	2016	2015
6. PLACEMENTS		
Certificats de dépôt, au coût, 0,85 % à 5,38 %	8 681 523 \$	8 487 893 \$
Obligations (coût au 31 décembre 2016 et 2015 : 4 315 312 \$ et 3 282 294 \$)	4 421 032	3 415 246
Actions de sociétés publiques (coût au 31 décembre 2016 et 2015 : 682 114 \$ et 1 936 650 \$)	843 777	2 101 746
Fonds mutuels (coût au 31 décembre 2016 et 2015 : 3 144 651 \$ et 1 134 890 \$)	3 269 724	1 149 627
	17 216 056	15 154 512
Placements réalisables au cours du prochain exercice	6 195 835	4 872 192
	11 020 221 \$	10 282 320 \$

Les certificats de dépôt et obligations ci-dessus viendront à échéance à leur valeur nominale de la façon suivante :

	<u>Certificats de dépôt</u>	<u>Obligations</u>
2017	4 981 523 \$	1 214 312 \$
2018	2 330 000	325 000
2019	370 000	580 000
2020	1 000 000	222 000
2021	-	795 000
2022	-	100 000
2023	-	459 000
2024	-	40 000
2025	-	302 000
2026	-	248 000
2029	-	30 000
	8 681 523 \$	4 315 312 \$



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE**2016****2015****7. FLUX DE TRÉSORERIE**

La variation nette des éléments hors caisse
du fonds de roulement se détaille comme suit :

Diminution (augmentation) des débiteurs	14 100 \$	(14 308) \$
Augmentation (diminution) des frais courus	7 475	4 902
	21 575 \$	(9 406) \$

8. INSTRUMENTS FINANCIERS

RISQUES ET CONCENTRATIONS. L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme à la date du bilan, soit au 31 décembre 2016.

RISQUE DE LIQUIDITÉ. Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. 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.

RISQUE DE CRÉDIT. Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs et aux placements. Toutefois, le risque est réduit au minimum, les placements étant investis principalement dans des titres gouvernementaux et paragouvernementaux.

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 trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre.

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. L'organisme détient des placements étrangers. Il en est de même pour les revenus afférents à ces placements. Par conséquent, certains éléments d'actifs sont exposés aux fluctuations des devises. Au 31 décembre 2016, l'encaisse - maisons de courtage et les placements pour des montants respectifs de 3 541 \$ et 117 348 \$ américains sont convertis en dollars canadiens (5 704 \$ et 106 133 \$ en 2015).



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2016

8. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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 du marché. 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. L'organisme est exposé à ce type de risque sur ses certificats de dépôt et ses placements en obligations.

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 de sociétés publiques et de fonds mutuels. Le risque est réduit au minimum, car le portefeuille est rééquilibré régulièrement et utilise la diversification des actifs.

9. ENGAGEMENTS

En 2011, le conseil d'administration s'était engagé à appuyer le projet "À Notre Santé" en imputant une somme de 5 000 000 \$ à titre de Fonds d'administration - Affectés. Cependant, il était convenu à ce moment-là qu'une campagne majeure de collecte de fonds serait mise sur pied pour compenser cette somme et ainsi permettre le transfert éventuel du 5 000 000 \$ au Fonds d'administration - Non affectés. Ce transfert sera effectué une fois que le montant de 12 200 000 \$ provenant de la Campagne À Notre Santé aura été encaissé par l'organisme.

De plus, le 21 janvier 2014, le conseil d'administration de l'organisme s'est engagé à remettre la totalité des sommes perçues par la Campagne À Notre Santé et s'est engagé en plus à verser 2 000 000 \$ de son capital existant dans le fonds de ce projet.

À titre informatif, si la Campagne À Notre Santé récolte les 12 200 000 \$ auxquels les communautés de Victoriaville et sa région ainsi que de l'Érable se sont engagées à verser dans le cadre de la Campagne, c'est 14 200 000 \$ qui seront versés au projet majeur de modernisation de l'Hôtel-Dieu d'Arthabaska dans les secteurs de la clinique oncologique, de la clinique pédiatrique, de l'imagerie par résonance magnétique (IRM), des lits électriques et de l'urgence et des soins intensifs.



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
ANNEXES COMPLÉMENTAIRES AUX RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE	2016	2015
 ANNEXE A - REVENUS DE PLACEMENTS		
Intérêts	281 042 \$	298 642 \$
Dividendes	146 109	97 213
Gain sur cession de placements	156 208	199 818
Gestion de placements	(37 823)	(35 235)
	545 536 \$	560 438 \$



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
ANNEXES COMPLÉMENTAIRES AUX RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE	2016	2015
ANNEXE B - DONS ET SOUSCRIPTIONS		
Campagnes de levée de fonds :		
Sollicitations	372 781 \$	363 438 \$
Dons assortis d'une condition	159 683	51 633
Télémarketing	62 954	86 821
Tournoi de golf	93 945	102 755
Cocktail-bénéfice	63 949	49 761
Dégustation de vins	71 552	50 913
Forêt coopérative	16 339	16 204
Course - Bateaux-dragons	108 805	127 136
Duo des airs	-	58 303
Loto-Voyages	57 291	53 927
Chasse aux trésors	10 451	-
	1 017 750	960 891
Reconnaissance de soins	52 477	33 721
Témoignages de sympathie	24 902	28 601
Assurance sur la vie	54 682	3 889
Autres	4 976	8 991
	1 154 787	1 036 093
Frais relatifs aux activités de financement :		
Événements annuels	162 305	165 689
Sollicitations	24 383	14 969
Télémarketing	17 620	12 874
Reconnaissance de soins	12 695	8 140
Assurance sur la vie	14 932	6 183
	231 935	207 855
	922 852 \$	828 238 \$



FONDATION HÔTEL-DIEU D'ARTHABASKA
ANNEXES COMPLÉMENTAIRES AUX RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE	2016	2015
ANNEXE C - CAMPAGNE - À NOTRE SANTÉ		
Sollicitations	2 216 079 \$	2 475 903 \$
Intérêts	43 093	24 191
	2 259 172	2 500 094
Frais relatifs à la campagne	1 970	23 650
	2 257 202 \$	2 476 444 \$

ANNEXE D - FRAIS D'ADMINISTRATION

Gestion	286 284 \$	244 303 \$
Dépenses administratives	54 007	41 126
Représentation et formation	8 034	6 428
Honoraires professionnels	10 327	9 422
	358 652 \$	301 279 \$

