

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

ÉTATS FINANCIERS

30 juin 2014

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

TABLE DES MATIÈRES

	<u>Page</u>
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	12

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 2014, 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 2014 et le 30 juin 2013, de l'actif à court terme au 30 juin 2014 et au 30 juin 2013 et des actifs nets au 30 juin 2014 et 2013. J'ai exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 30 juin 2013 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 2014 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 C.A.*
DENIS LAROUCHE, CPA, auditeur CA
Ville de Granby, le 9 septembre 2014

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

Exercice terminé le 30 juin

	2014	2013
	\$	\$
<u>PRODUITS</u>		
Activités-bénéfice nettes - page 11	371 744	445 193
Activités de sollicitation - page 11	1 074 164	699 778
Activités accessoires nettes - page 12	<u>419 250</u>	<u>469 025</u>
	<u>1 865 158</u>	<u>1 613 996</u>
<u>CHARGES</u>		
Assemblée générale annuelle	2 925	2 579
Amortissement - immobilisations corporelles	921	1 151
Frais de bureau, papeterie, téléphone et informatique	24 441	25 913
Frais de déplacement, association et représentation	17 690	14 272
Honoraires professionnels	3 940	3 269
Reconnaissance	982	2 260
Salaires et avantages sociaux	199 850	183 227
Sollicitation - Campagne majeure avec engagement	97 461	769
Sollicitation - Campagne majeure	12 572	14 853
Sollicitation - Clientèles de l'Hôpital	-	2 048
Sollicitation - Dons planifiés	2 027	4 329
Sollicitation - Publipostage	<u>57 586</u>	<u>69 072</u>
	<u>420 395</u>	<u>323 742</u>
<u>EXCÉDENT AVANT AUTRES REVENUS NETS</u>	<u>1 444 763</u>	<u>1 290 254</u>
<u>AUTRES REVENUS NETS</u>		
Gestion - Stationnements	25 000	25 000
Revenus de placements	207 562	160 592
Lotomatique et autres	<u>170</u>	<u>23 018</u>
	<u>232 732</u>	<u>208 610</u>
<u>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</u>	<u>1 677 495</u>	<u>1 498 864</u>


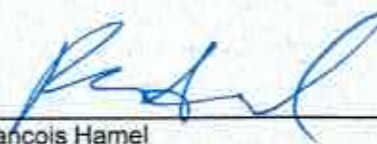
FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.**ACTIF NET**

Exercice terminé le 30 juin

	2014	2013
	\$	\$
<u>SURPLUS NON AFFECTÉ</u>		
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	6 130 035	5 147 952
Excédent des revenus sur les dépenses - page 3	1 677 495	1 498 864
Attribution des fonds - CSSS de la Haute-Yamaska	(82 737)	(516 781)
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>7 724 793</u>	<u>6 130 035</u>

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

30 juin

	2014	2013
	\$	\$
<u>ACTIF</u>		
COURT TERME		
Encaisse	503 288	511 070
Placements - notes 2 et 4	3 835 317	1 418 980
Débiteurs	137 551	115 613
Débiteurs - CSSS de la Haute-Yamaska	-	69 558
Taxes à récupérer	46 920	-
Frais payés d'avance	<u>2 274</u>	<u>10 369</u>
	4 525 350	2 125 590
PLACEMENTS - notes 2 et 4	3 311 428	4 065 438
IMMOBILISATIONS CORPORELLES - notes 2 et 5	<u>3 683</u>	<u>4 604</u>
	<u>7 840 461</u>	<u>6 195 632</u>
<u>PASSIF</u>		
COURT TERME		
Créditeurs	59 786	51 605
Salaires à payer	7 738	8 624
Sommes à remettre à l'État	6 247	312
Revenus perçus d'avance	<u>41 897</u>	<u>5 056</u>
	115 668	65 597
ENGAGEMENTS FINANCIERS - note 3		
<u>ACTIF NET</u>		
SURPLUS NON AFFECTÉ	<u>7 724 793</u>	<u>6 130 035</u>
	<u>7 840 461</u>	<u>6 195 632</u>
POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION		
		
Pierrette Grenier Présidente	François Hamel Trésorier	

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

Exercice terminé le 30 juin

	2014	2013
	\$	\$
<u>FLUX DE TRÉSORERIE GÉNÉRÉS PAR :</u>		
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges - page 3	1 677 495	1 498 864
Amortissement - immobilisations corporelles	<u>921</u>	<u>1 151</u>
	1 678 416	1 500 015
Variation nette des soldes hors caisse du fonds de roulement:		
Débiteurs	(21 938)	15 760
Débiteurs - CSSS de la Haute-Yamaska	69 558	(69 558)
Frais payés d'avance	8 095	(4 321)
Créditeurs	8 181	(20 160)
Salaires à payer	(886)	(2 870)
Sommes à remettre à l'État	5 935	(4 334)
Revenus perçus d'avance	36 841	(26 714)
Taxes à récupérer	(46 920)	<u>13 362</u>
	<u>58 866</u>	<u>(98 835)</u>
	1 737 282	1 401 180
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Attributions des fonds - CSSS de la Haute-Yamaska	(82 737)	(516 781)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation - placements	<u>754 010</u>	<u>(1 482 978)</u>
<u>VARIATION NETTE DE L'EXERCICE</u>	2 408 555	(598 579)
<u>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</u>	1 930 050	2 528 629
<u>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE</u>	4 338 605	1 930 050
LE SOLDE EST FORMÉ DE:		
Encaisse	503 288	511 070
Placements à court terme	<u>3 835 317</u>	<u>1 418 980</u>
	4 338 605	1 930 050

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

30 juin 2014

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 et est exempté des impôts sur le bénéfice.

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 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.

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.

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

30 juin 2014

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET ATTRIBUTION DES FONDS

Puisque les objectifs de la Fondation consistent à amasser des fonds pour le CSSS 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 CSSS de la Haute-Yamaska concernant les engagements financiers est considéré comme une attribution de fonds. Au 30 juin 2014, 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 82 737 \$.

4. PLACEMENTS

	<u>2014</u> \$	<u>2013</u> \$
Dépôts à terme (7) (8 en 2013)	6 358 205	3 631 329
Fonds communs de placements	-	1 055 683
Actions (reçues en dons)	-	40 046
Parts permanentes	<u>788 540</u>	<u>757 360</u>
	7 146 745	5 484 418
Portion à court terme	<u>3 835 317</u>	<u>1 418 980</u>
	<u>3 311 428</u>	<u>4 065 438</u>

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>Coût</u> \$	<u>Amortis- sement cumulé</u> \$	<u>Valeur nette 2014</u> \$	<u>Valeur nette 2013</u> \$
Mobilier et équipement	<u>42 622</u>	<u>38 939</u>	<u>3 683</u>	<u>4 604</u>

6. STATIONNEMENTS

En vertu d'une entente l'organisme exploite tous les stationnements des bâtiments du CSSS de la Haute-Yamaska. Les clauses de l'entente déterminent notamment les frais partagés et les frais annuels de gérance.

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

30 juin 2014

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.

8. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2013 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2014.

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 Centre de santé et de services sociaux de la Haute-Yamaska et ce, avec l'approbation du Conseil d'administration de la Fondation du Centre hospitalier de Granby.

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

30 juin 2014

10. OPÉRATIONS AVEC LE CSSS DE LA HAUTE-YAMASKA

Suite aux ententes conclues avec le CSSS de la Haute-Yamaska, la Fondation occupe un local à titre gratuit et reçoit un support administratif pour les envois postaux.

Également durant l'exercice 2013, le CSSS de la Haute-Yamaska a conclu une entente pour le remboursement des honoraires d'un consultant concernant la campagne majeure de sollicitation. Ainsi un montant de 87 065 \$ a été appliqué contre la dépense effectuée à titre de sollicitation - Campagne majeure avec engagement.

11. REVENUS DE PLACEMENTS

	<u>2014</u> \$	<u>2013</u> \$
Revenus - intérêts, dividendes et participation	207 561	144 206
Gains latents non réalisés	-	16 385
	<u>207 561</u>	<u>160 591</u>

FONDATION DU CENTRE HOSPITALIER DE GRANBY INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 30 juin

	Produits \$	Charges \$	Excédent \$
ACTIVITÉS-BÉNÉFICE NETTES			
			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>
			2013
Concert de Noël	120 372	38 438	81 934
Défi En Barque pour ta fondation	147 359	42 640	104 719
Dégustation de pâtés chinois	36 598	12 039	24 559
Festin - Homard	104 087	28 204	75 883
Loto-Fondation	101 064	45 320	55 744
Partie d'huîtres	57 118	15 233	41 885
Tournoi de golf	<u>77 828</u>	<u>17 359</u>	<u>60 469</u>
	<u>654 655</u>	<u>199 233</u>	<u>455 422</u>
		2014	2013
		<u>\$</u>	<u>\$</u>
ACTIVITÉS DE SOLLICITATION			
Dons - Campagne majeure avec engagement		520 823	212 281
Dons - Campagne majeure		205 857	223 381
Dons - Clientèles de l'hôpital		-	35 131
Dons - In Memoriam		17 857	23 366
Dons - Planifiés		152 094	337
Dons - Publipostage		<u>177 533</u>	<u>205 282</u>
		<u>1 074 164</u>	<u>699 778</u>

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

Exercice terminé le 30 juin

	2014	2013
	\$	\$
<u>ACTIVITÉS ACCESSOIRES NETTES</u>		
STATIONNEMENTS		
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Revenus de stationnement	<u>430 755</u>	<u>483 874</u>
DÉPENSES D'OPÉRATIONS		
Frais d'exploitation	-	930
Frais de gestion	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
	<u>25 000</u>	<u>25 930</u>
EXCÉDENT NET DE L'EXERCICE	405 755	457 944
TÉLÉVISEURS		
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Redevances	<u>13 495</u>	<u>11 081</u>
<u>TOTAL</u>	<u>419 250</u>	<u>469 025</u>