

**Fondation du Centre hospitalier
universitaire de Québec**

**États financiers
au 31 mars 2013**

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 3 |
| États financiers | |
| Résultats | 4 - 5 |
| Évolution des soldes de fonds | 6 |
| Flux de trésorerie | 7 |
| Situation financière | 8 |
| Notes complémentaires | 9 - 18 |



Rapport de l'auditeur indépendant

Raymond Chabot Grant Thornton
S.E.N.C.
Boulevard
1111, Grande Allée Est
Québec (Québec) G1K 4G7

Aux administrateurs de
Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Téléphone : 418 647-4101
Télécopieur : 418 642-8109
www.rct.com

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2013 et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds 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

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.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Fondation au 31 mars 2013 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.

Informations comparatives

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur la note 2 des états financiers, qui indique que la Fondation a adopté les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif le 1er avril 2012 et que sa date de transition était le 1er avril 2011. Ces normes ont été appliquées rétrospectivement par la direction aux informations comparatives contenues dans ces états financiers, y compris les états de la situation financière au 31 mars 2012 et au 1er avril 2011 et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé le 31 mars 2012 ainsi que les informations connexes. Nous n'avons pas pour mission de faire rapport sur les informations comparatives retraitées, de sorte qu'elles n'ont pas été auditées.

Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L.¹

Québec
Le 5 juin 2013

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A125181

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2013

| | 2013-03-31 | | 2012-03-31 | |
|---|----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | Fonds général | | Fonds affectés | |
| | Administration | Non affectés | Origine interne | Origine externe |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| | | | | Total |
| | | | | Total |
| | | | | \$ |
| Produits (note 5) | | | | |
| Activités commerciales | 4 819 679 | 4 819 679 | | 4 819 679 |
| Activités de financement | | 1 168 370 | 1 840 132 | 3 008 502 |
| | | | | 4 747 809 |
| Charges (note 5) | | | | |
| Activités commerciales | 4 347 718 | 4 347 718 | | 4 347 718 |
| Activités de financement | | 327 623 | 286 093 | 613 716 |
| | | | | 4 281 399 |
| Excédent des produits par rapport aux charges avant les éléments suivants ou avant autres produits, frais d'administration et apports versés pour des projets spécifiques | 471 961 | 840 747 | 1 554 039 | 2 866 747 |
| | | | | 2 536 897 |
| Autres produits | | | | |
| Produits nets de location | 14 239 | 14 239 | | 14 239 |
| Dons | | 1 657 181 | 2 782 147 | 4 439 328 |
| Dons capitalisés | | | 615 438 | 636 472 |
| Opération Enfant-Soleil | | | 2 595 235 | 2 595 235 |
| Fondation des étoilles | | | 248 098 | 248 098 |
| Commandites | 15 000 | 15 000 | | 15 000 |
| Placements | 386 079 | 386 079 | 363 489 | 753 061 |
| | 415 318 | 1 657 181 | 6 604 407 | 8 701 433 |
| | | | | 8 365 492 |
| Excédent des produits par rapport aux charges avant les frais d'administration et les apports versés pour des projets spécifiques | 887 279 | 2 497 928 | 8 158 446 | 11 568 180 |
| | | | | 10 902 389 |

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Évolution des soldes de fonds

pour l'exercice terminé le 31 mars 2013

| | | | | 2013-03-31 | 2012-03-31 |
|--|------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Fonds général | Origine interne | Fonds affectés Origine externe | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Solde au début | 2 913 519 | 1 773 840 | 26 079 142 | 30 766 501 | 25 913 201 |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | (272 418) | 24 527 | 3 121 581 | 2 873 690 | 4 853 300 |
| Virements interfonds (notes 14 et 15) | (25 000) | 25 000 | | | |
| Solde à la fin | <u>2 616 101</u> | <u>1 823 367</u> | <u>29 200 723</u> | <u>33 640 191</u> | <u>30 766 501</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec
Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2013

| | <u>2013-03-31</u> | <u>2012-03-31</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Excédent des produits par rapport aux charges | 2 873 690 | 4 853 300 |
| Éléments hors caisse | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles et de l'actif incorporel | 39 278 | 29 774 |
| Variation nette de la juste valeur des placements | (726 781) | 288 642 |
| Variation nette d'éléments du fonds de roulement | 133 517 | 795 114 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | <u>2 319 704</u> | <u>5 966 830</u> |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Placements | (27 700 326) | (27 309 383) |
| Encaissements de placements | 26 299 758 | 21 684 611 |
| Immobilisations corporelles et actifs incorporels | (70 229) | (32 616) |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | <u>(1 470 797)</u> | <u>(5 657 388)</u> |
| Augmentation nette de l'encaisse | 848 907 | 309 442 |
| Encaisse au début | <u>872 707</u> | <u>563 265</u> |
| Encaisse à la fin | <u><u>1 721 614</u></u> | <u><u>872 707</u></u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.


Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec
Situation financière
 au 31 mars 2013

| | | | 2013-03-31 | 2012-03-31 | 2011-04-01 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Fonds général | Fonds affectés | Total | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| ACTIF | | | | | |
| Court terme | | | | | |
| Encaisse | 342 899 | 1 378 715 | 1 721 614 | 872 707 | 563 265 |
| Comptes clients et autres créances (note 6) | 711 629 | 254 753 | 966 382 | 1 034 831 | 1 006 731 |
| À recevoir du fonds affecté, sans intérêt | 34 797 | | | | |
| Stocks | 51 694 | | 51 694 | 46 284 | 27 645 |
| Frais payés d'avance | 10 634 | 15 764 | 26 398 | 25 179 | 63 797 |
| | <u>1 151 653</u> | <u>1 649 232</u> | <u>2 766 088</u> | <u>1 979 001</u> | <u>1 661 438</u> |
| Long terme | | | | | |
| Placements (note 7) | 1 872 069 | 30 512 528 | 32 384 597 | 30 257 248 | 24 921 118 |
| Immobilisations corporelles (note 8) | 84 611 | | 84 611 | 37 927 | 23 089 |
| Actif incorporel | | | | 15 733 | |
| | <u>3 108 333</u> | <u>32 161 760</u> | <u>35 235 296</u> | <u>32 289 909</u> | <u>26 605 645</u> |
| PASSIF | | | | | |
| Court terme | | | | | |
| Dû au fonds général, sans intérêt | | 34 797 | | | |
| Produits d'activités perçus d'avance | 75 387 | 116 653 | 192 040 | 198 706 | 153 157 |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 9) | 416 845 | 986 220 | 1 403 065 | 1 324 702 | 539 287 |
| | <u>492 232</u> | <u>1 137 670</u> | <u>1 595 105</u> | <u>1 523 408</u> | <u>692 444</u> |
| SOLDES DE FONDS | | | | | |
| Grevés d'affectations d'origine externe (note 15) | | 29 200 723 | 29 200 723 | 26 079 142 | 22 504 020 |
| Grevés d'affectations d'origine interne (note 14) | | 1 823 367 | 1 823 367 | 1 773 840 | 1 490 287 |
| Non grevés d'affectations | 2 616 101 | | 2 616 101 | 2 913 519 | 1 918 894 |
| | <u>2 616 101</u> | <u>31 024 090</u> | <u>33 640 191</u> | <u>30 766 501</u> | <u>25 913 201</u> |
| | <u>3 108 333</u> | <u>32 161 760</u> | <u>35 235 296</u> | <u>32 289 909</u> | <u>26 605 645</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,


 Administrateur


 Administrateur

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

1 - STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Fondation, constituée en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), est un organisme de charité qui perçoit et gère les dons et autres contributions en faveur du Centre hospitalier universitaire de Québec (CHUQ). Elle est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2 - APPLICATION INITIALE DES NORMES COMPTABLES CANADIENNES POUR LES ORGANISMES SANS BUT LUCRATIF

Les présents états financiers sont les premiers états financiers de la Fondation établis selon les nouvelles Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (ci-après les « nouvelles normes comptables »). La date de transition aux nouvelles normes comptables est le 1er avril 2011.

Les méthodes comptables présentées à la note 3, découlant de l'application des nouvelles normes comptables, ont été utilisées pour la préparation des états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2013, des informations comparatives et de l'état de la situation financière d'ouverture à la date de transition.

Exemptions relatives à l'application initiale

Le chapitre 1501, « Application initiale des normes pour les organismes sans but lucratif », contient des exemptions à l'application rétrospective complète dont la Fondation peut se prévaloir au moment de la transition. La Fondation n'a appliqué aucune exemption facultative.

Incidence de la transition sur l'évolution des soldes de fonds au 1er avril 2011

L'incidence de la transition aux nouvelles normes comptables sur l'évolution des soldes de fonds de la Fondation à la date de transition, soit le 1er avril 2011, est nulle.

Rapprochement de l'excédent des produits sur les charges au 31 mars 2012

L'excédent des produits sur les charges au 31 mars 2012 établi selon les nouvelles normes comptables correspond à celui établi selon le référentiel comptable antérieur (normes comptables prébasculément).

État des flux de trésorerie

Les normes comptables relatives aux flux de trésorerie contenues dans les nouvelles normes comptables sont identiques à celles contenues dans le référentiel comptable antérieur. Aucun ajustement n'a été apporté à l'état des flux de trésorerie de la Fondation.

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de la Fondation sont établis selon les Normes canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Estimations comptables

Pour dresser des états financiers, la direction de la Fondation doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes y afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que la Fondation pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différent de ces estimations.

Comptabilité par fonds

La Fondation applique la méthode de la comptabilité par fonds affecté pour comptabiliser les apports.

Le fonds général d'administration présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la prestation de services et à la gestion.

Le fonds affecté présente les actifs, les passifs, les produits et les charges des apports, les produits financiers nets affectés, les produits financiers nets d'Opération Enfant-Soleil et 90 % des produits financiers nets des legs de plus de 50 000 \$.

Constatation des produits

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds général lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds affecté.

Les produits d'intérêts tirés des ressources du fonds affecté sont constatés à titre de produits dans ce fonds. Les autres produits d'intérêts sont constatés à titre de produits dans le fonds général lorsqu'ils sont gagnés.

Les produits tirés des activités commerciales sont constatés au moment où le service est rendu, lorsque les biens sont livrés ou lorsque l'événement a eu lieu. Les sommes reçues avant que les critères ne soient respectés sont comptabilisées au passif à titre de produits d'activités perçus d'avance.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

La Fondation constate les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la Fondation aurait dû se procurer autrement ses fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de la Fondation sont évalués à leur juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de la Fondation sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), à l'exception des placements en actions de sociétés cotées et les fonds communs qui sont évalués à leur juste valeur et des placements en obligations pour lesquels la Fondation a fait le choix de les évaluer à la juste valeur en les désignant à cette fin.

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, la Fondation détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmation et si la Fondation 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 d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée à l'état des résultats au cours de l'exercice ou la reprise a lieu.

Stocks

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation, le coût étant déterminé selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Amortissement

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon les méthodes d'amortissement, la période et les taux annuels suivants :

| | <u>Méthodes</u> | <u>Taux et période</u> |
|-------------------------|-----------------|------------------------|
| Améliorations locatives | Linéaire | 7 ans |
| Mobilier et agencements | Dégressif | 20 % |
| Équipement informatique | Dégressif | 30 % |

Réduction de valeur

Lorsque la Fondation constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges dans l'état des résultats.

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

4 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS

| | <u>2013-03-31</u> | <u>2012-03-31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| Apports reçus en fournitures et services | 73 760 | 41 036 |
| Apports versés en fournitures et services | 73 760 | 41 036 |
| Variation nette de la juste valeur des placements | 726 781 | (288 642) |

5 - PRODUITS NETS DES ACTIVITÉS COMMERCIALES ET DE FINANCEMENT

| | <u>2013-03-31</u> | | <u>2012-03-31</u> |
|---------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------|
| | Produits | Charges | Excédent (insuffisance) |
| | \$ | \$ | \$ |
| | | | Total |
| | | | \$ |
| Activités commerciales | | | |
| Stationnement | 4 372 354 | 3 891 300 | 481 054 |
| Kiosque de services | 447 325 | 456 418 | (9 093) |
| | <u>4 819 679</u> | <u>4 347 718</u> | <u>471 961</u> |
| Activités de financement | | | |
| Bal | 541 500 | 171 711 | 369 789 |
| Golf | 218 868 | 70 844 | 148 024 |
| Autres | 2 248 134 | 371 161 | 1 876 973 |
| | <u>3 008 502</u> | <u>613 716</u> | <u>2 394 786</u> |

6 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

| | <u>2013-03-31</u> | | <u>2012-03-31</u> |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| | Fonds général | Fonds affectés | Total |
| | \$ | \$ | \$ |
| | | | Total |
| | | | \$ |
| Centre hospitalier universitaire de Québec | 529 040 | | 529 040 |
| Taxes à la consommation à recevoir | 32 924 | | 32 924 |
| Intérêts courus | 17 285 | | 17 285 |
| Activités et autres | 132 380 | 254 753 | 387 133 |
| | <u>711 629</u> | <u>254 753</u> | <u>966 382</u> |
| | | | <u>1 034 831</u> |

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

7 - PLACEMENTS

| | | | 2013-03-31 | 2012-03-31 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Fonds général | Fonds affectés | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Dépôts à terme, 0,65 % à 4,25 % (0,65 % à 4,25 % au 31 mars 2012), échéant jusqu'en 2015, rachetables en tout temps | 1 872 069 | 21 765 931 | 23 638 000 | 22 510 265 |
| Obligations (a) | | 4 993 067 | 4 993 067 | 5 142 528 |
| Actions cotées (a) | | 3 730 641 | 3 730 641 | 2 604 455 |
| Fonds communs (a) | | 22 889 | 22 889 | |
| | <u>1 872 069</u> | <u>30 512 528</u> | <u>32 384 597</u> | <u>30 257 248</u> |

(a) La juste valeur de ces placements a été établie selon le dernier cours acheteur.

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | | | 2013-03-31 | 2012-03-31 |
|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette | Valeur comptable nette |
| | | \$ | \$ | \$ |
| Améliorations locatives | 23 120 | 3 303 | 19 817 | |
| Mobilier et agencements | 77 940 | 34 969 | 42 971 | 17 249 |
| Équipement informatique | 82 484 | 60 661 | 21 823 | 20 678 |
| | <u>183 544</u> | <u>98 933</u> | <u>84 611</u> | <u>37 927</u> |

9 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

| | | | 2013-03-31 | 2012-03-31 |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | Fonds général | Fonds affectés | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 306 865 | 271 361 | 578 226 | 329 397 |
| Centre hospitalier universitaire de Québec | 109 980 | 714 859 | 824 839 | 995 305 |
| | <u>416 845</u> | <u>986 220</u> | <u>1 403 065</u> | <u>1 324 702</u> |

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

10 - ENGAGEMENTS

Centre d'excellence des maladies vasculaires à SFA

La Fondation s'était engagée envers le Centre hospitalier universitaire de Québec à verser une somme de 1 089 071 \$ pour le projet du Centre d'excellence des maladies vasculaires à SFA, afin de soutenir l'acquisition d'équipements médicaux spécialisés. À la suite d'une entente avec le CHUQ, un montant de 500 000 \$ a été retiré de l'engagement. Le montant de l'engagement pour ce projet est passé de 1 089 071 \$ à 589 071 \$. Au 31 mars 2013, le montant total déboursé est de 570 545 \$ et le solde de l'engagement est de 18 526 \$.

Promesses d'apports – diverses

Le solde des diverses promesses d'apports aux trois pavillons du CHUQ est d'environ 2 550 218 \$ au 31 mars 2013 (1 716 636 \$ au 31 mars 2012).

Locaux

La Fondation s'est engagée en vertu d'un contrat de location à verser 463 504 \$ pour ses locaux. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 65 362 \$ en 2014, 66 670 \$ en 2015, 68 003 \$ en 2016, 69 363 \$ en 2017 et à 70 750 \$ en 2018.

11 - ÉVENTUALITÉS

La Fondation est bénéficiaire de 55 contrats d'assurance vie pour un montant total de 1 391 689 \$, incluant une valeur de rachat de 207 953 \$.

La Fondation a contracté quatre lettres de garantie totalisant 302 070 \$ en faveur de la Régie des alcools, des courses et des jeux pour le tirages de la Loto-voyage et de Piazzetta.

12 - ÉVÈNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Le 1er avril 2013, la Fondation CHUQ et la Fondation des hôpitaux Enfant-Jésus-Saint-Sacrement ont fusionné sous la dénomination sociale « Fondation du CHU de Québec ».

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels la Fondation est exposée sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

La Fondation est exposée au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière, autres que les placements en actions cotées. La Fondation a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les comptes clients et autres créances, les dépôts à terme et les placements en obligations, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour la Fondation. De plus, les placements en fonds communs exposent aussi indirectement l'organisme au risque de crédit.

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de marché

Les instruments financiers de la Fondation l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, au risque de prix autre et au risque de change, lesquels découlent à la fois des activités d'investissement et de financement :

– Risque de taux d'intérêt :

La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et passifs financiers portant intérêt à taux fixe.

Les dépôts à terme et les obligations portent intérêt à taux fixe et exposent donc la Fondation au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

De plus, certains fonds communs de placement exposent aussi indirectement la Fondation au risque de taux d'intérêt.

– Risque de prix autre :

La Fondation est exposée au risque de prix autre en raison des actions cotées et des fonds communs, étant donné que des variations des prix du marché auraient pour effet d'entraîner des variations de la juste valeur ou des flux de trésorerie de ces instruments. De plus, certaines actions cotées et certains fonds communs exposent aussi indirectement la Fondation au risque de prix autre.

– Risque de change :

La Fondation réalise la plupart de ses transactions en dollars canadiens. Le risque de change découle de transactions de vente et d'achat de placements libellées en dollars américains. Au 31 mars 2013, la Fondation est exposée au risque de change en raison de la trésorerie libellée en dollars américains totalisant 12 220 \$ et des placements libellés en dollars américains totalisant 201 736 \$.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de la Fondation est le risque qu'elle éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. La Fondation est donc exposée au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

Valeur comptable des actifs financiers par catégorie

La valeur comptable des actifs financiers de la Fondation qui sont évalués au coût après amortissement totalisant 26 293 071 \$ (24 386 125 \$ au 31 mars 2012), tandis que celle des actifs financiers évalués à la juste valeur totalise 8 746 596 \$ (7 746 983 \$ au 31 mars 2012).

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

14 - SOLDES DE FONDS GREVÉS D'AFFECTIONS D'ORIGINE INTERNE

| | 2013-03-31 | 2012-03-31 |
|--|----------------------------|------------------|
| | Fonds de capitalisation | Total |
| | \$ | \$ |
| Solde au début | 1 773 840 | 1 490 287 |
| Excédent des produits par rapport aux charges | 24 527 | 39 220 |
| Virements du fonds général | 25 000 | 244 333 |
| Solde à la fin | <u>1 823 367</u> | <u>1 773 840</u> |

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

15 - SOLDES DE FONDS GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE

| | 2013-03-31 | | 2012-03-31 | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | Appports affectés reçus | Appports affectés versés | Frais | Virement interfonds | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| CHUQ | | | | | | |
| Fonds de capitalisation | 401 688 | | | | 2 207 037 | 1 805 349 |
| Autres | 855 445 | 966 937 | 8 214 | (3 355) | 3 167 240 | 3 290 301 |
| | <u>1 257 133</u> | <u>966 937</u> | <u>8 214</u> | <u>(3 355)</u> | <u>5 374 277</u> | <u>5 095 650</u> |
| CHU | | | | | | |
| Fonds de capitalisation | 2 000 | | | | 2 000 | |
| Autres | 2 000 | | | 13 800 | 15 800 | |
| | <u>4 000</u> | | | <u>13 800</u> | <u>17 800</u> | |
| CHUL (CHUQ) | | | | | | |
| Fonds de capitalisation | 96 808 | | | | 2 425 646 | 2 328 838 |
| Spécifiques au pavillon | 16 614 | 9 775 | 1 154 | | 54 179 | 48 494 |
| Activités spécifiques | 1 343 293 | 610 369 | 20 469 | (235) | 2 880 928 | 2 168 708 |
| Opération Enfant-Soleil | 2 595 235 | 1 088 194 | | | 9 271 499 | 7 764 458 |
| Recherche de maladies infantiles | 248 098 | 152 850 | | | 149 465 | 54 217 |
| | <u>4 300 048</u> | <u>1 861 188</u> | <u>21 623</u> | <u>(235)</u> | <u>14 781 717</u> | <u>12 364 715</u> |
| Hôpital Saint-François d'Assise (CHUQ) | | | | | | |
| Fonds de capitalisation | 81 938 | | | | 2 110 802 | 2 028 864 |
| Spécifiques au pavillon | 113 743 | 47 017 | 12 082 | | 335 257 | 280 613 |
| Radiologie | 16 500 | 19 125 | | | 123 932 | 126 557 |
| Autres | 248 061 | 142 260 | 917 | (13 800) | 585 872 | 494 788 |
| | <u>460 242</u> | <u>208 402</u> | <u>12 999</u> | <u>(13 800)</u> | <u>3 155 863</u> | <u>2 930 822</u> |

Fondation du Centre hospitalier universitaire de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2013

15 - SOLDES DE FONDS GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE (suite)

| | 2013-03-31 | 2012-03-31 | Total | Total |
|--|------------------------|-------------------------|--------|---------------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| | Apports affectés reçus | Apports affectés versés | Frais | Virement interfonds |
| | 112 862 | 48 559 | 2 542 | 1 304 010 |
| | 34 587 | 2 375 | 774 | 127 243 |
| | 259 485 | 1 000 | | 289 997 |
| | 4 425 | 1 500 | | 61 611 |
| | 10 072 | | | 257 112 |
| | 16 065 | 30 811 | | 134 |
| | 300 | | | (5 000) |
| | 1 627 850 | 1 790 068 | 8 494 | 175 458 |
| | 1 627 850 | 1 874 313 | 11 810 | 161 766 |
| | 7 649 273 | 4 910 840 | 54 646 | 3 493 735 |
| | | | | 5 871 066 |
| | | | | 29 200 723 |
| | | | | 1 191 148 |
| | | | | 143 757 |
| | | | | 32 887 |
| | | | | 58 960 |
| | | | | 248 540 |
| | | | | 134 |
| | | | | 195 204 |
| | | | | 161 466 |
| | | | | 3 655 859 |
| | | | | 5 687 955 |
| | | | | 26 079 142 |

L'Hôtel-Dieu de Québec (CHUQ)

Fonds de capitalisation
 Spécifiques au pavillon
 Curiothérapie
 Cardiologie
 CRCEO
 Dons d'organes et de tissus
 Néphrologie
 Recherche radio oncologie
 Autres

La Fondation gère plus de six cents fonds affectés d'origine externe. Les informations ci-dessus présentent de façon sommaire la nature et l'utilisation de ces différents fonds affectés.