

**FONDATION HOSPITALIÈRE
DE ROUYN-NORANDA INC.**

**États financiers
au 31 décembre 2017**

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Flux de trésorerie	6
Situation financière	7
Notes complémentaires	8 - 13
Annexe	14



Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de
Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Raymond Chabot Grant Thornton
S.E.N.C.R.L.
50, avenue Dallaire
Rouyn-Noranda (Québec) J9X 4S7

Téléphone : 819 762-1714
Télécopieur : 819 762-3306
www.rcgt.com

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc., qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2017 et les états 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

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 planifiions et réalisions 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 sans but lucratif, l'organisme Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc. tire des apports de campagnes de financement dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces apports s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc. et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des apports des activités de financement, de l'excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés les 31 décembre 2017 et 2016, de l'actif à court terme aux 31 décembre 2017 et 2016 et de l'actif net aux 1er janvier 2016 et 2015 et aux 31 décembre 2017 et 2016. Nous avons exprimé par conséquent une opinion avec réserve sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 décembre 2016, 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 de fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc. au 31 décembre 2017 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.

1



Rouyn-Noranda
Le 24 avril 2018

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A108945

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Produits		
Dons	239 913	187 185
Activités de financement (annexe A)	282 501	266 995
Intérêts et dividendes	92 342	80 727
Gains réalisés et non réalisés sur placements	<u>14 287</u>	<u>54 537</u>
	<u>629 043</u>	<u>589 444</u>
Charges		
Dépenses relatives aux activités de financement (annexe A)	91 605	89 323
Salaires et avantages sociaux	125 885	124 768
Honoraires professionnels	31 601	31 704
Publicité, promotion et représentation	6 513	10 386
Fournitures de bureau	25 231	18 899
Impression	2 901	2 997
Formation	9 341	2 123
Programme - legs par assurance (note 3)	721	721
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>577</u>	<u>574</u>
	<u>294 375</u>	<u>281 495</u>
	<u>334 668</u>	<u>307 949</u>
Dons au Centre intégré de santé et de services sociaux (CISSS) de l'Abitibi-Témiscamingue - centre de Rouyn-Noranda (note 4)	<u>(109 036)</u>	<u>(682 329)</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>225 632</u>	<u>(374 380)</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	REÇU À TITRE DE DOTATIONS		NON AFFECTÉ		2017	2016
					Total	Total
	\$	\$			\$	\$
Solde au début	627 128	2 367 467			2 994 595	3 333 275
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			225 632		225 632	(374 380)
Apports reçus à titre de dotations (note 5)	18 200				18 200	35 700
Solde à la fin	<u>645 328</u>	<u>2 593 099</u>			<u>3 238 427</u>	<u>2 994 595</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	225 632	(374 380)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	577	574
Gains réalisés et non réalisés sur placements	(14 287)	(54 537)
Variation nette des autres éléments d'actif et de passif	<u>(26 477)</u>	<u>10 428</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement <u>185 445</u> <u>(417 915)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Dépôts à terme		725 157
Placements	(888 070)	(1 047 834)
Cession de placements	796 602	672 407
Immobilisations corporelles		<u>(1 145)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement <u>(91 468)</u> <u>348 585</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Apports reçus à titre de dotations et flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>18 200</u>	<u>35 700</u>
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	112 177	(33 630)
Encaisse au début	<u>27 510</u>	<u>61 140</u>
Encaisse à la fin	<u><u>139 687</u></u>	<u><u>27 510</u></u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Situation financière

au 31 décembre 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
ACTIF		
Placements (note 6)	3 405 649	3 299 894
Immobilisations corporelles (note 7)	1 400	1 977
Encaisse	139 687	27 510
Débiteurs	3 264	2 612
Frais payés d'avance	3 896	3 896
	<u>3 553 896</u>	<u>3 335 889</u>
PASSIF		
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	28 528	19 751
Apports reportés (note 8)	286 941	321 543
	<u>315 469</u>	<u>341 294</u>
ACTIF NET		
Reçu à titre de dotations (note 5)	645 328	627 128
Non affecté	2 593 099	2 367 467
	<u>3 238 427</u>	<u>2 994 595</u>
	<u>3 553 896</u>	<u>3 335 889</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

1 - STATUTS ET OBJECTIFS DE L'ORGANISME

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour mission de recueillir des fonds afin de soutenir le Centre intégré de santé et de services sociaux (CISSS) de l'Abitibi-Témiscamingue - centre de Rouyn-Noranda dans le maintien et l'amélioration des soins et services offerts à la population. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Estimations comptables

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

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la 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. Les coûts de transaction relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés aux résultats au cours de l'exercice où ils sont engagés.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût ou au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), à l'exception des placements qui sont évalués à la juste valeur.

Les coûts de transaction relatifs aux actifs et passifs financiers évalués au coût après amortissement sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de l'instrument financier correspondant.

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 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 ou au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

Amortissements

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux annuels qui suivent :

	<u>Taux</u>
Mobilier et agencement	20 %
Équipement informatique	30 %

Réduction de valeur

Lorsque l'organisme 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 à l'état des résultats.

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits 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. Les apports reçus à titre de dotations sont présentés comme des augmentations directes de l'actif net.

Les apports reçus sous forme d'immobilisations sont constatés à titre de produits lorsque l'organisme reçoit les immobilisations. Ces apports sont comptabilisés à la juste valeur des immobilisations ou à la valeur symbolique de 1 \$ si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Les produits d'intérêts sont comptabilisés d'après le nombre de jours de détention du placement au cours de l'exercice et sont calculés selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Les produits de dividendes sont constatés à compter de la date ex-dividende.

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

L'organisme 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 l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

Conversion des devises

La société utilise la méthode temporelle pour la conversion des opérations libellées dans une monnaie étrangère. Selon cette méthode, les éléments monétaires d'actif et de passif sont convertis au cours à la date du bilan. Les éléments non monétaires d'actif et de passif sont convertis aux cours historiques, à l'exception de ceux comptabilisés à la juste valeur, qui sont convertis au cours à la date du bilan. Les produits et les charges sont convertis au cours moyen de la période, à l'exception de l'amortissement des éléments d'actif convertis aux cours historiques qui est converti aux mêmes cours que les éléments correspondants. Les gains et les pertes de change afférents sont comptabilisés dans les résultats de l'exercice.

3 - PROGRAMME-LEGS PAR ASSURANCE

L'organisme a reçu d'un donateur une police d'assurance-vie d'un montant total de 50 000 \$ encaissable à son décès. La prime annuelle est assumée par le donateur et la Fondation a l'obligation d'effectuer le paiement annuel de 721 \$. Advenant que le donateur ne puisse plus assumer la prime annuelle, la Fondation a la possibilité de réviser sa décision. La police sera libérée en mai 2024.

L'organisme a aussi reçu d'un donateur une police d'assurance-vie d'un montant de 25 000 \$ encaissable à son décès. La prime totale a été assumée par le donateur en mai 2002.

4 - DONS AU CENTRE INTÉGRÉ DE SANTÉ ET DE SERVICES SOCIAUX (CISSS) DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE - CENTRE DE ROUYN-NORANDA

	<u>Engagements au début</u> \$	<u>Engagements / désengagements</u> \$	<u>Dons de l'exercice</u> \$	<u>Engagements à la fin</u> \$
Neurologie - Clinique de la mémoire	767			767
Bloc opératoire	14 184		10 207	3 977
Opération Enfant Soleil	15 384	15 229	19 780	10 833
Amis des malades - Revenus de placements :				
Résiduel de la campagne affecté à la campagne 2016-2017 - bloc opératoire	8 773			8 773
Revenus de placements affectés à des équipements et services	15 293	21 359		36 652
Campagne 2016-2017 - bloc opératoire	25 298			25 298

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

4 - DONS AU CENTRE INTÉGRÉ DE SANTÉ ET DE SERVICES SOCIAUX (CISSS) DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE - CENTRE DE ROUYN-NORANDA (suite)

	Engagements au début	Engagements / désengagements	Dons de l'exercice	Engagements à la fin
	\$	\$	\$	\$
Dotation:				
Revenus de placement affectés à des équipements et services	21 819	11 153		32 972
Campagne 2016-2017 - bloc opératoire	20 814			20 814
Pie XII - Décès	10 849	5 162	8 064	7 947
Pédiatrie	568	920		1 488
Pharmacie	33 903	350		34 253
Obstétrique	10 822	135	4 965	5 992
Ophtalmologie	1 259			1 259
Fonds Propair (insuffisants rénaux)	9 170			9 170
Clinique neurologique	3 896		533	3 363
Clinique du diabète	165	300		465
Clinique coeur	100			100
Imagerie médicale		1 400	1 263	137
Fonds OLO	2 500			2 500
Physiothérapie	(50)			(50)
Oncologie	44 783	1 255	7 263	38 775
Oncologie - Fonds épicerie	12 932		1 971	10 961
Télémetrie et résiduel 2014	22 193	(1 779)	20 414	
Clinique régionale de la douleur		2 000		2 000
Équipements et services	35 728			35 728
Pathologie	177 818			177 818
Soins aigus en santé mentale	1 210	3 000	921	3 289
Obstétrique/maternité - Unité mère-enfant	16 700	22 700	33 655	5 745
Salle d'urgence		1 600		1 600
Soins intensifs	2 534			2 534
Fonds Sourire de Martin - Radiothérapie	139 617			139 617
Clinique externe	250			250
Campagne 2016-2017 - bloc opératoire	164 083	207 210		371 293
Demandes spécifiques :				
Hôpital gériatrique de jour	15 942			15 942
Autres équipements	43 000	31 515		74 515
	<u>872 304</u>	<u>323 509</u>	<u>109 036</u>	<u>1 086 777</u>

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

5 - ACTIF NET AFFECTÉ - APPORTS REÇUS À TITRE DE DOTATIONS

L'organisme a reçu, au cours de l'exercice, un montant de 18 200 \$ (35 700 \$ en 2016) dont seuls les revenus d'intérêts pourront être utilisés et dont le capital devra être conservé à perpétuité.

6 - PLACEMENTS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Titres à revenus fixes	2 322 536	2 356 518
Actions cotées de sociétés ouvertes canadiennes	204 944	280 181
Actions cotées de sociétés ouvertes américaines	300 805	286 317
Encaisse et autres titres	577 364	376 878
	<u>3 405 649</u>	<u>3 299 894</u>

7 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette
	Coût	Valeur comptable nette
	\$	\$
Améliorations locatives	9 271	9 271
Mobilier et agencement	1 871	1 743
Équipement informatique	16 432	15 160
	<u>27 574</u>	<u>26 174</u>
		<u>1 400</u>
		<u>1 977</u>

8 - APPORTS REPORTÉS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Dons dirigés - Autres		
Solde au début	321 543	318 656
Montants encaissés au cours de l'exercice	26 955	50 199
Montant constaté à titre de produits	<u>(61 557)</u>	<u>(47 312)</u>
	<u>286 941</u>	<u>321 543</u>

9 - ÉVENTUALITÉ

Afin de cautionner les prix de tirages effectués dans le cadre d'activités de financement, l'organisme a contracté deux lettres de garantie de 41 500 \$ et une de 44 500 \$ chacune venant à l'échéance respectivement en 2018, 2019 et 2020.

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

10 - RISQUES FINANCIERS

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les débiteurs, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

Risque de marché

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

– Risque de taux d'intérêt :

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et passifs financiers portant intérêt à taux fixe.

Les obligations portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

Les autres actifs et passifs financiers de l'organisme ne présentent aucun risque de taux d'intérêt étant donné qu'ils ne portent pas intérêt.

– Risque de prix autre :

L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison des placements en actions, 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.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

Fondation hospitalière de Rouyn-Noranda Inc.

Annexe - Activités de financement

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	ANNEXE A	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Tirage de voyages	125 559	125 738
Tournoi de golf	40 275	55 145
Porte à porte	66 828	64 085
Cotopaxi		3 568
Défi Maroc 2018	28 990	
Dons en biens et services	20 849	18 459
	<u>282 501</u>	<u>266 995</u>
	-----	-----
CHARGES		
Tirage de voyages	46 044	45 566
Tournoi de golf	10 319	11 861
Porte à porte	13 024	13 437
Défi Maroc 2018	1 369	
Dons en biens et services	20 849	18 459
	<u>91 605</u>	<u>89 323</u>
	<u>190 896</u>	<u>177 672</u>