

États financiers

# **FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS**

Exercice terminé le 31 janvier 2021

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

États financiers

Exercice terminé le 31 janvier 2021

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État de la situation financière	4
État des résultats	5
État de l'évolution de l'actif net	6
État des flux de trésorerie	7
Notes afférentes aux états financiers	8
Annexe - Produits et charges relatifs aux dons et placements	17
Annexe - Produits et charges relatifs aux activités	18
Annexe - Frais administratifs	19

# RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

## Aux membres de la Fondation Hôtel-Dieu de Lévis

### *Opinion avec réserve*

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Fondation Hôtel-Dieu de Lévis, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 janvier 2021 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

À notre avis, à l'exception des incidences du problème décrit dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Fondation Hôtel-Dieu de Lévis au 31 janvier 2021, 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.

### *Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, la fondation tire des produits d'activités de campagnes de financement et de dons pour lesquels il n'est pas possible d'auditer de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, notre audit de ces produits et de ces dons s'est limité aux montants comptabilisés dans les livres de la fondation et nous n'avons pas pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux produits, à l'excédent des produits sur les charges, aux actifs et à l'actif net.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

### *Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'entité ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'entité.



### *Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers*

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

*En outre :*

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'entité à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.



Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Lemieux Nolet<sup>1</sup>*

LEMIEUX NOLET  
comptables professionnels agréés  
S.E.N.C.R.L.

Lévis (Québec)  
Le 25 mai 2021

---

<sup>1</sup> Par CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique no A115483



# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

État de la situation financière

31 janvier 2021

	2021	2020
<b>Actif</b>		
Actif à court terme		
Encaisse	2 530 784 \$	15 064 \$
Intérêts courus	102 954	149 483
Débiteurs (note 4)	132 994	341 887
Dons à recevoir	402 510	46 475
Frais payés d'avance	38 198	-
	3 207 440	552 909
Placements (note 5)	14 519 349	14 809 981
Terrains et immeuble à des fins de donation	6 553 861	5 515 262
Immobilisations corporelles (note 6)	16 122	20 153
	24 296 772 \$	20 898 305 \$

## Passif et actif net

Passif à court terme		
Créditeurs (note 8)	997 145 \$	353 039 \$
Produits perçus d'avance (note 9)	188 909	201 083
	1 186 054	554 122
Apports reportés (note 10)	-	11 558
	1 186 054	565 680
Actif net		
Investi en immobilisations	16 122	20 153
Grevé d'affectations externes (note 11)	17 022 290	14 940 730
Non grevé d'affectations	6 072 306	5 371 742
	23 110 718	20 332 625
	24 296 772 \$	20 898 305 \$

Éventualité (note 12)

Au nom du conseil,

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

État des résultats

Exercice terminé le 31 janvier 2021

	Fonds d'admi- nistration générale	Fonds grevé d'affectations externes	2021	2020
Produits relatifs aux dons (annexe)	606 855 \$	4 661 366 \$	5 268 221 \$	6 065 875 \$
Produits relatifs aux placements (annexe)	374 327	-	374 327	711 125
Total des produits relatifs aux dons et aux placements	981 182	4 661 366	5 642 548	6 777 000
Charges relatives aux dons et placements (annexe)	308 432	-	308 432	344 836
Excédent des produits sur les charges relatifs aux dons et placements	672 750	4 661 366	5 334 116	6 432 164
Produits relatifs aux activités (annexe)	908 355	-	908 355	1 148 899
Charges relatives aux activités (annexe)	463 736	-	463 736	574 696
Excédent des produits sur les charges relatifs aux activités	444 619	-	444 619	574 203
Excédent des produits sur les charges relatifs aux dons, placements et activités	1 117 369	4 661 366	5 778 735	7 006 367
Frais administratifs (annexe)	168 111	-	168 111	222 469
Excédent des produits sur les charges avant contributions	949 258	4 661 366	5 610 624	6 783 898
Contributions - CISSS-CA Hôtel-Dieu de Lévis	252 725	2 579 806	2 832 531	2 396 670
Excédent des produits sur les charges	696 533 \$	2 081 560 \$	2 778 093 \$	4 387 228 \$

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

État de l'évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 janvier 2021

<b>31 janvier 2021</b>	Investi en immobi- lisations	Grevé d'affectations externes	Non grevé d'affectations	Total
Solde au début de l'exercice				
Solde déjà établi	20 153 \$	14 940 730 \$	5 371 742 \$	20 332 625 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(4 031)	2 081 560	700 564	2 778 093
Solde à la fin de l'exercice	16 122 \$	17 022 290 \$	6 072 306 \$	23 110 718 \$

<b>31 janvier 2020</b>	Investi en immobi- lisations	Grevé d'affectations externes	Non grevé d'affectations	Total
Solde au début de l'exercice				
Solde déjà établi	38 521 \$	10 728 242 \$	5 178 634 \$	15 945 397 \$
Redressement des exercices antérieurs (note 3)	-	252 340	(252 340)	-
Solde redressé	38 521	10 980 582	4 926 294	15 945 397
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(18 368)	3 960 148	445 448	4 387 228
Solde à la fin de l'exercice	20 153 \$	14 940 730 \$	5 371 742 \$	20 332 625 \$



# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 janvier 2021

	2021	2020
Activités d'exploitation		
Excédent des produits sur les charges	2 778 093 \$	4 387 228 \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Intérêts réinvestis	(221 119)	(202 306)
Gains matérialisés sur placements à la juste valeur	(20 104)	(14 202)
Gains non matérialisés sur placements à la juste valeur	(54 206)	(228 271)
Amortissement des immobilisations corporelles	4 031	18 368
Terrains et immeuble à des fins de donation	(1 038 599)	(4 242 022)
	1 448 096	(281 205)
Variation des apports reportés	(11 558)	(19 054)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 16)	493 121	(180 088)
	1 929 659	(480 347)
Activités d'investissement		
Acquisition de placements	(3 636 656)	(2 787 937)
Produit de disposition de placements	4 222 717	997 409
	586 061	(1 790 528)
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	2 515 720	(2 270 875)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	15 064	2 285 939
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	2 530 784 \$	15 064 \$

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 janvier 2021

---

## 1. Statut et nature des activités

La fondation, constituée en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et a pour mission de contribuer au mieux-être de la population desservie par le CISSS-CA Hôtel-Dieu de Lévis, d'offrir à la collectivité un moyen de participer au développement du centre hospitalier par l'achat d'équipements médicaux, par le développement d'infrastructures médicales et par le financement de projets de recherche scientifique afin d'améliorer les diagnostics, les traitements et les soins. Elle s'emploie également à créer, développer et consolider des liens durables avec ses donateurs et ses bénévoles et elle organise des activités de collecte de fonds auprès de la collectivité.

## 2. Principales méthodes comptables

### 2.1 Référentiel comptable applicable

Les états financiers sont établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

### 2.2 Comptabilité par fonds affectés

Les fonds investis en immobilisations présentent les montants investis en immobilisations corporelles.

Les fonds grevés d'affectations externes présentent les apports reçus qui sont assortis de restrictions précises quant à leur utilisation à l'extérieur du cadre de fonctionnement habituel de la fondation.

Les fonds non grevés d'affectations présentent les activités et programmes courants, ainsi que les activités générales de la fondation.

### 2.3 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une influence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

---

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### 2.4 Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de la fondation consiste à 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 et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

### 2.5 Instruments financiers

#### 2.5.1 Évaluation

La fondation 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.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif et des actifs et passifs financiers désignés par la fondation lors de la comptabilisation initiale, lesquels sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans le résultat net.

Les éléments d'actifs financiers de la fondation évalués à la juste valeur se composent des placements en obligations, des actions cotées en bourse et des unités de fonds mutuels.

#### 2.5.2 Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé au résultat net. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée au résultat net.

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

---

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### 2.6 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties sur leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement dégressif et les taux annuels suivants :

Éléments d'actif	Taux
Mobilier et matériel informatique	20 %
Logiciels	20 %

---

### 2.7 Constatation des produits

#### 2.7.1 Apports

La fondation comptabilise les apports selon la méthode de la comptabilité par fonds affectés.

Les dons sont comptabilisés lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Les apports constitués de dons qui doivent être conservés pendant au moins dix ans sont comptabilisés à titre d'apports reportés dans le fonds d'administration générale et constatés à titre de produits lorsque la période de dix ans est écoulée.

Les apports reçus sous forme de fournitures et de services sont comptabilisés lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable.

#### 2.7.2 Dividendes et intérêts

Les produits d'intérêts sont comptabilisés sur une base d'exercice selon la méthode du taux effectif. Les produits de dividendes sont constatés lorsque le droit de percevoir le paiement est établi.

#### 2.7.3 Activités

Les produits d'activités sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

### 2.8 Aide gouvernementale

Les subventions relatives aux charges sont comptabilisées en réduction des charges connexes.

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### 2.9 Ventilation des charges

Les salaires et avantages sociaux sont ventilés au prorata des heures travaillées pour chaque fonction.

## 3. Redressement des exercices antérieurs

La direction a découvert que des sommes devant être affectées ne l'avaient pas été dans les années antérieures au moment où les sommes ont été reçues. En conséquence, l'état de l'évolution de l'actif net au 31 janvier 2020 a été redressé. Le solde de l'actif net grevé d'affectations externes au début de l'exercice terminé le 31 janvier 2020 a été augmenté de 252 340 \$ et l'actif non grevé d'affectations a été diminué du même montant.

## 4. Débiteurs

	2021	2020
Créances d'activités	37 430 \$	23 750 \$
Taxes à la consommation à recouvrer	95 564	318 137
	132 994 \$	341 887 \$

## 5. Placements

	2021	2020
À la juste valeur		
Actions cotées en bourse et unités de fonds mutuels (coût 2021 - 1 762 553 \$; 2020 - 1 726 985 \$)	2 080 308 \$	2 031 319 \$
Obligations (coût 2021 - 1 376 571 \$; 2020 - 1 313 821 \$)	1 485 324	1 381 789
	3 565 632	3 413 108
Au coût		
Liquidités	4 073 258	1 423 117
Dépôts à terme et certificats de placements garantis, 0,65 % à 2,99 %, échéant de février 2021 à septembre 2022	6 880 459	9 972 056
Oeuvres d'art	-	1 700
	10 953 717	11 396 873
	14 519 349 \$	14 809 981 \$

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

## 6. Immobilisations corporelles

			2021	2020
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier et matériel informatique	48 987 \$	43 549 \$	5 438 \$	6 798 \$
Logiciels	53 744	43 060	10 684	13 355
	102 731 \$	86 609 \$	16 122 \$	20 153 \$

## 7. Lettres de garantie commerciale

La fondation dispose de deux lettres de garantie commerciale totalisant 125 000 \$ pour les activités Loto Voyages et Loto Mobile. Elles sont garanties par des dépôts à terme.

## 8. Crédoiteurs

	2021	2020
Fournisseurs et frais courus	107 798 \$	16 726 \$
Contributions au CISSS-CA Hôtel-Dieu de Lévis	811 721	232 899
Salaires et vacances à payer	60 489	74 116
Sommes à remettre à l'État	17 137	29 298
	997 145 \$	353 039 \$

## 9. Produits perçus d'avance

Les produits perçus d'avance représentent des montants encaissés d'avance pour les activités Loto Voyages, Loto Mobile, Dégustation vins et fromages de Prestige et autres activités du prochain exercice.

## 10. Apports reportés

Les apports reportés présentés dans le passif à long terme correspondent aux dons qui doivent être conservés pendant au moins dix ans. Aucune somme n'a été encaissée au cours de l'exercice. Le montant comptabilisé à titre de produits au cours de l'exercice est de 11 558 \$ (2020 - 19 054 \$). Au 31 janvier 2021, le solde des apports reportés est nul.

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

## 11. Actif net grevé d'affectations externes

L'actif net grevé d'affectations externes est composé de dons provenant de la dernière campagne majeure de financement de dons dédiés à des départements spécifiques de l'Hôtel-Dieu de Lévis et d'autres projets.

Le 31 janvier 2019, la fondation a reçu d'un donateur dans le cadre de la campagne majeure de financement des terrains et honoraires encourus pour un montant de 1 273 240 \$ pour la réalisation d'un projet d'hôtellerie. De plus, ce donateur s'est engagé à assumer par donation les coûts de construction de l'immeuble de 5 280 621 \$ par des versements mensuels de 200 000 \$ depuis février 2019. Cette liquidité permettra à la fondation d'acquitter auprès de l'entrepreneur les coûts de construction de l'immeuble. Finalement, la fondation s'est engagée à remettre par donation les terrains et l'immeuble au CISSS-CA Hôtel-Dieu de Lévis au cours du prochain exercice.

L'actif net grevé d'affectations externes se répartit comme suit :

	2021	2020
Campagne majeure de financement	8 117 461 \$	9 343 930 \$
Service d'hôtellerie	6 073 240	3 673 240
Autres projets (fonds dédiés)	2 220 555	1 905 677
Opération enfant soleil	71 610	17 883
Chaire de recherche hyperbare	106 424	-
Équipements médicaux	433 000	-
	17 022 290 \$	14 940 730 \$

## 12. Éventualité

Suite à des mesures d'urgence décrétées par le gouvernement provincial en mars 2020, reliées à la propagation du virus COVID-19 menaçant la santé publique, la fondation a ralenti ses activités et a dû fournir des efforts supplémentaires afin de maintenir ses activités. Jumelé au ralentissement économique général, aux impacts de ces mesures sur les donateurs et fournisseurs de la fondation, ceci pourrait avoir des conséquences négatives sur la situation financière de la fondation, et ce, pour une période et dans une mesure indéterminées au moment de la publication des présents états financiers. Les états financiers n'ont pas subi de modifications pour tenir compte de cette situation.

La fondation a obtenu de l'aide gouvernementale relative à la subvention salariale d'urgence du Canada totalisant 126 660 \$ qui a été comptabilisé en réduction des salaires et avantages sociaux.

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

## 13. Promesse de don

Au cours de l'exercice, la fondation a obtenu une promesse de don d'un montant de 243 000 \$ pour la réalisation d'un projet spécifique qui se concrétisera au cours du prochain exercice.

## 14. Contingent des versements

En vertu des règles fiscales, la fondation doit verser des dons équivalant à 3,50 % de la valeur moyenne des biens des deux derniers exercices qu'elle n'a pas utilisés pour ses activités de bienfaisance.

Au 31 janvier 2021, la fondation respecte cette obligation.

## 15. Ventilation des salaires et avantages sociaux par fonction

Les salaires et avantages sociaux pour le personnel cadre, le personnel administratif, le personnel de développement et le personnel de soutien ont été ventilés de la façon suivante :

	Dons et placements	Activités	Administration
Personnel cadre	50 %	20 %	30 %
Personnel administratif	-	-	100 %
Personnel de développement	40 %	40 %	20 %
Personnel de soutien	50 %	45 %	5 %

Les salaires et avantages sociaux se répartissent de la façon suivante :

	2021	2020
Dons et placements	187 419 \$	239 216 \$
Activités	127 283	170 817
Administration	85 637	128 609
	400 339 \$	538 642 \$



# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

## 16. Flux de trésorerie

La variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement est constituée de :

	2021	2020
Intérêts courus	46 529 \$	(131 211) \$
Débiteurs	208 893	(256 252)
Dons à recevoir	(356 035)	25 850
Frais payés d'avance	(38 198)	-
Créditeurs	644 106	162 522
Produits perçus d'avance	(12 174)	19 003
	493 121 \$	(180 088) \$

## 17. Exposition aux risques financiers

La fondation, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de la fondation aux risques à la date de l'état de la situation financière soit au 31 janvier 2021.

### Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La fondation est exposée à ce risque principalement en regard de ses créditeurs.

### 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 la fondation sont liés aux débiteurs et aux dons à recevoir.

### 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. La fondation est exposée à un risque de juste valeur en ce qui concerne les placements à taux d'intérêt fixe.

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 janvier 2021

---

## 17. Exposition aux risques financiers (suite)

### 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 des variations des prix du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt). La fondation est exposée au risque de marché en raison des placements dans des actions cotées en bourse et des unités de fonds mutuels.

## 18. Chiffres comparatifs

Certains chiffres divulgués à des fins de comparaison dans les états financiers ont été reclassés suivant la présentation des états financiers de l'exercice courant.

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Annexe - Produits et charges relatifs aux dons et placements

Exercice terminé le 31 janvier 2021

	2021	%	2020	%
<b>Produits relatifs aux dons</b>				
Dons spécifiques - Centre du sommeil	55 200 \$		115 200 \$	
Dons spécifiques - Campagne majeure	3 691 614		4 755 097	
Dons des bénéficiaires et fidélisation	569 920		337 142	
Dons in memoriam	35 197		33 610	
Dons reçus par sollicitation téléphonique	684		764	
Autres dons	915 606		824 062	
<b>Total des produits relatifs aux dons</b>	<b>5 268 221</b>		<b>6 065 875</b>	
<b>Produits relatifs aux placements</b>				
Intérêts	250 618		421 460	
Dividendes	49 399		47 192	
Gains matérialisés sur placements à la juste valeur	20 104		14 202	
Gains non matérialisés sur placements à la juste valeur	54 206		228 271	
<b>Total des produits relatifs aux placements</b>	<b>374 327</b>		<b>711 125</b>	
<b>Total des produits relatifs aux dons et placements</b>	<b>5 642 548</b>	<b>100%</b>	<b>6 777 000</b>	<b>100%</b>
<b>Charges relatives aux dons et placements</b>				
Salaires et avantages sociaux, nets de l'aide gouvernementale de 60 395 \$ (2020 - 0 \$)	187 419		239 216	
Papeterie et dépenses de bureau	59 022		32 850	
Matériel promotionnel	19 970		32 661	
Honoraires	42 021		40 109	
	<b>308 432</b>	<b>5 %</b>	<b>344 836</b>	<b>5 %</b>
<b>Excédent des produits sur les charges relatifs aux dons et placements</b>	<b>5 334 116 \$</b>	<b>95 %</b>	<b>6 432 164 \$</b>	<b>95 %</b>

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Annexe - Produits et charges relatifs aux activités

Exercice terminé le 31 janvier 2021

	2021	%	2020	%
<b>Produits relatifs aux activités</b>				
Golf	26 120 \$		60 422 \$	
Dégustation vins et fromages de Prestige	393 132		404 303	
Loto Voyages	148 541		131 250	
Loto Mobile	180 930		177 420	
Raid Banque Nationale	86 930		152 973	
<u>Autres activités</u>	<u>72 702</u>		<u>222 531</u>	
	908 355	100 %	1 148 899	100 %
<b>Charges directes relatives aux activités</b>				
Golf	1 825		15 311	
Dégustation vins et fromages de Prestige	148 008		96 083	
Loto Voyages	46 379		43 858	
Loto Mobile	83 822		79 990	
Raid Banque Nationale	21 794		16 138	
<u>Autres activités</u>	<u>26 053</u>		<u>122 761</u>	
	327 881		374 141	
<b>Autres charges relatives aux activités</b>				
Salaires et avantages sociaux, nets de l'aide gouvernementale de 41 016 \$ (2020 - 0 \$)	127 283		170 817	
Représentation et déplacements	4 343		10 528	
Papeterie et dépenses de bureau	4 229		11 053	
<u>Matériel promotionnel</u>	<u>-</u>		<u>8 157</u>	
	135 855		200 555	
<b>Charges relatives aux activités</b>	<b>463 736</b>	<b>51 %</b>	<b>574 696</b>	<b>50 %</b>
<b>Excédent des produits sur les charges relatifs aux activités</b>	<b>444 619 \$</b>	<b>49 %</b>	<b>574 203 \$</b>	<b>50 %</b>

# FONDATION HÔTEL-DIEU DE LÉVIS

Annexe - Frais administratifs

Exercice terminé le 31 janvier 2021

	2021	2020
Frais administratifs		
Salaires et avantages sociaux, nets de l'aide gouvernementale de 25 249 \$ (2020 - 0 \$)	85 637 \$	128 609 \$
Entretien et réparations du matériel informatique	25 070	20 827
Papeterie et dépenses de bureau	19 062	15 029
Honoraires	14 188	15 102
Intérêts et frais bancaires	20 123	24 534
Amortissement des immobilisations corporelles	4 031	18 368
	168 111 \$	222 469 \$