Fondation du CHU de Québec

États financiers au 31 mars 2021

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 4
États financiers	
Résultats	5 - 6
Évolution des soldes de fonds	7
Flux de trésorerie	8
Situation financière	9
Notes complémentaires	10 - 19

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de la Fondation du CHU de Québec

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la Fondation du CHU de Québec (ci-après la « Fondation »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

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

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 la Fondation conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre 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.

Responsabilités 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 la Fondation 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 la Fondation ou de cesser ses activités, 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 la Fondation.

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 qu'elles puissent, individuellement ou collectivement, influer 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 la Fondation;
- 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 la Fondation 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 la Fondation 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.

Québec

Fondation du CHU de Québec Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 202

							2021	2020
			Fonds général			Fonds affectés		
	Administration	Non affecté	Total	Origine interne	Origine externe	Total	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Produits (note 5)								
Activités commerciales	6 560 419		6 560 419				6 560 419	12 936 067
Activités de financement		1 249 629	1 249 629		748 198	748 198	1 997 827	3 496 593
	6 560 419	1 249 629	7 810 048		748 198	748 198	8 558 246	16 432 660
Charges (note 5)								
Activités commerciales	6 231 252		6 231 252				6 231 252	12 465 806
Activités de financement		384 263	384 263		103 304	103 304	487 567	706 713
	6 231 252	384 263	6 615 515		103 304	103 304	6 718 819	13 172 519
Excédent des produits sur les charges avant autres produits (charges), frais d'administration et apports versés								
pour des projets particuliers	329 167	865 366	1 194 533		644 894	644 894	1 839 427	3 260 141
podi des projets particuliers	329 107	865 366	1 194 555		044 034	044 034	1 039 421	3 200 141
Autres produits (charges)								
Dons		2 133 741	2 133 741		4 444 991	4 444 991	6 578 732	8 161 554
Partenaires philanthropiques		324 253	324 253		3 982 733	3 982 733	4 306 986	6 085 680
Placements	4 305 621		4 305 621	62 232	2 101 221	2 163 453	6 469 074	(810 368)
Autres	600 049		600 049				600 049	
	4 905 670	2 457 994	7 363 664	62 232	10 528 945	10 591 177	17 954 841	13 436 866
Excédent des produits sur les charges avant frais								
d'administration et apports versés pour des projets particuliers	5 234 837	3 323 360	8 558 197	62 232	11 173 839	11 236 071	19 794 268	16 697 007

Fondation du CHU de Québec Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 202

							2021	0000
							2021	2020
			Fonds général			Fonds affectés		
	Administration	Non affecté	Total	Origine interne	Origine externe	Total	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Frais d'administration								
Salaires et charges sociales	1 852 990		1 852 990				1 852 990	2 421 639
Publicité et communications	82 137		82 137				82 137	196 930
Fournitures de bureau	17 446		17 446				17 446	38 100
Télécommunications	6 515		6 515				6 515	13 615
Entretien et réparations	6 990		6 990				6 990	12 235
Représentation et formation	5 620		5 620				5 620	37 493
Honoraires professionnels	198 467		198 467				198 467	220 009
Frais de campagne	984		984				984	99 604
Frais de sollicitation	159 114		159 114				159 114	272 000
Frais bancaires	43 101		43 101				43 101	63 912
Divers	6 168		6 168				6 168	8 764
Charges locatives	94 308		94 308				94 308	37 577
Amortissement des immobilisations corporelles	31 883		31 883				31 883	49 849
	2 505 723		2 505 723				2 505 723	3 471 727
Excédent des produits sur les charges avant apports								
versés pour des projets particuliers	2 729 114	3 323 360	6 052 474	62 232	11 173 839	11 236 071	17 288 545	13 225 280
Apports versés pour des projets particuliers								
CHU	132 012	619 337	751 349		1 612 762	1 612 762	2 364 111	3 268 687
CHUQ (hôpitaux CHUL, SFA et HDQ)	102 012	013 337	701043		519 048	519 048	519 048	187 354
CHUL (CHUQ)		27 881	27 881		1 109 839	1 109 839	1 137 720	3 344 719
Hôpital Saint-François d'Assise (CHUQ)		16 433	16 433		120 173	120 173	136 606	2 881 731
L'Hôtel-Dieu de Québec (CHUQ)		36 955	36 955		293 927	293 927	330 882	982 608
CHA (hôpitaux de l'Enfant-Jésus et du Saint-Sacrement)	29 997	30 333	29 997		143 117	143 117	173 114	294 800
Hôpital de l'Enfant-Jésus (CHA)	29 991	66 715	66 715		651 530	651 530	718 245	454 801
Hôpital de l'Emant-Jesus (CHA) Hôpital du Saint-Sacrement (CHA)		13 270	13 270		564 018	564 018	577 288	449 742
Hopital du Saint-Saciement (CHA)	400,000							
	162 009	780 591	942 600		5 014 414	5 014 414	5 957 014	11 864 442
Excédent des produits sur les charges	2 567 105	2 542 769	5 109 874	62 232	6 159 425	6 221 657	11 331 531	1 360 838

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers et les notes 4 et 5 fournissent d'autres informations sur les résultats.

Fondation du CHU de Québec Évolution des soldes de fonds

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

				2021	2020
			Fonds affectés		
	Fonds général	Origine interne	Origine externe	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	7 457 467	5 190 495	71 141 454	83 789 416	82 428 578
Excédent des produits					
sur les charges	5 109 874	62 232	6 159 425	11 331 531	1 360 838
Virements interfonds					
(notes 13 et 14)	156 898		(156 898)		
Solde à la fin	12 724 239	5 252 727	77 143 981	95 120 947	83 789 416

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation du CHU de Québec Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	11 331 531	1 360 838
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	31 883	49 849
Variation nette de la juste valeur des placements	(5 165 905)	2 257 866
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	(1 148 938)	(590 523)
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	5 048 571	3 078 030
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Placements	(27 116 965)	(25 822 116)
Encaissements de placements	25 460 673	25 489 117 [°]
Immobilisations corporelles	(8 398)	(39 691)
Cession d'immobilisations corporelles		4 700
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(1 664 690)	(367 990)
Augmentation nette de l'encaisse	3 383 881	2 710 040
Encaisse au début	7 418 286	4 708 246
Encaisse à la fin	10 802 167	7 418 286

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation du CHU de Québec Situation financière

au 31 mars 2021

			2021	2020
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ACTIF	·	·	•	•
Court terme				
Encaisse	2 697 529	8 104 638	10 802 167	7 418 286
Comptes clients et autres				
créances (note 6)	1 235 531	4 750	1 240 281	869 549
Montant à recevoir des fonds	0.000.050			
affectés, sans intérêt	2 829 058 110 639		110 639	112.044
Stocks	30 955	7 227	38 182	113 044 52 114
Frais payés d'avance		8 116 615		
Long terme	6 903 712	8 116 615	12 191 269	8 452 993
Placements (note 7)	6 505 344	77 937 613	84 442 957	77 620 760
Immobilisations corporelles (note 8)	104 455	77 307 010	104 455	127 940
	13 513 511	86 054 228	96 738 681	86 201 693
PASSIF Court terme				
Dû au fonds général, sans intérêt		2 829 058		
Produits d'activités perçus d'avance	101 190	45 210	146 400	205 592
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 9)	688 082	783 252	1 471 334	2 206 685
	789 272	3 657 520	1 617 734	2 412 277
SOLDES DE FONDS				
Non grevé d'affectations	12 724 239		12 724 239	7 457 467
Grevés d'affectations d'origine				
interne (note 13)		5 252 727	5 252 727	5 190 495
Grevés d'affectations d'origine		77 442 004	77 442 004	74 444 454
externe (note 14)	40.704.000	77 143 981	77 143 981	71 141 454
	12 724 239	82 396 708	95 120 947	83 789 416
	13 513 511	86 054 228	96 738 681	86 201 693

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.





au 31 mars 2021

1 - STATUTS ET OBJECTIFS DE LA FONDATION

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. Sa mission est de financer et de subventionner la recherche, l'enseignement, l'équipement médical spécialisé et l'équipement de haute technologie nécessaire à l'avancement scientifique et clinique, ainsi que toutes les activités liées à l'humanisation des soins aux usagers du CHU de Québec. Elle est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2 - INCIDENCES RÉSULTANT DE LA PANDÉMIE DE COVID-19

En mars 2020, le décret d'un état de pandémie de COVID-19 et les nombreuses mesures mises en place par les gouvernements fédéral, provinciaux et municipaux pour protéger la population ont eu des effets sur les activités de la Fondation. Ces mesures ont entraîné un changement important de la planification budgétaire et des activités de sollicitation à la suite des directives émises par le gouvernement. L'annulation et le report de plusieurs activités ont diminué les apports en dons de la Fondation au cours de l'exercice. Les différents écarts aux états financiers sont donc en grande partie reliés à la pandémie. Toutefois, deux facteurs non prévus dans la planification financière par rapport à la COVID-19 viennent affecter positivement le bilan annuel. Il s'agit de la performance exceptionnelle des marchés boursiers ainsi que la Subvention salariale d'urgence du Canada.

Parmi les mesures destinées à atténuer les répercussions de cette crise, la Fondation est admissible à des subventions en vertu des programmes de la Subvention salariale d'urgence du Canada et de la Subvention d'urgence du Canada pour le loyer. Une demande de subvention de 610 060 \$ a été déposée pour la période du 15 mars 2020 au 10 avril 2021, dont un montant de 600 049 \$ a été comptabilisé aux états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2021.

Cette crise est susceptible d'entraîner des modifications importantes de l'actif ou du passif au cours du prochain exercice ou d'avoir des répercussions importantes sur les activités futures.

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

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

Estimations comptables

Pour dresser les 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 différents de ces estimations.

au 31 mars 2021

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilité par fonds

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.

Les fonds affectés présentent les actifs, les passifs, les produits et les charges des apports, les produits financiers nets affectés, les produits financiers nets d'Opération Enfant Soleil, 90 % des produits financiers nets des legs de plus de 50 000 \$ et la totalité des produits financiers nets des legs de moins de 50 000 \$.

Constatation des produits

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

Puisque l'aide gouvernementale découlant de la Subvention salariale d'urgence du Canada peut être examinée par les administrations fiscales, que des clarifications d'application rétroactive ont été apportées à la suite de l'annonce du programme et que certaines règles peuvent être interprétées différemment par les administrations fiscales, il est possible que les montants accordés diffèrent des montants comptabilisés.

Les produits d'intérêts tirés des ressources des fonds affectés sont constatés à titre de produits dans ces fonds, à l'exception de certains intérêts conservés par le fonds d'administration. 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 et des activités de financement sont constatés lorsque le service est fourni, que les biens sont livrés ou que l'événement a eu lieu. Les sommes reçues avant que les critères 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 ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

au 31 mars 2021

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 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.

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 des fonds communs de placement qui sont évalués à la 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'affirmative 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 où la reprise a lieu.

Stocks

Les stocks sont évalués au plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation. Le coût est déterminé selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Immobilisations corporelles

Amortissement

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

,	•	Méthodes	Taux et période
Améliorations locatives		Linéaire	Durée du bail (10 ans)
Mobilier et agencements Équipement informatique		Dégressif Dégressif	20 % 30 %

Réduction de valeur

Lorsque les circonstances indiquent qu'une immobilisation corporelle a subi une dépréciation, une réduction de valeur est comptabilisée pour ramener la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle à sa juste valeur ou à son coût de remplacement, selon le cas. La réduction de valeur est alors comptabilisée à l'état des résultats et ne peut pas faire l'objet de reprises.

au 31 mars 2021

4 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS		
	2021	2020
	\$	\$
Apports reçus sous forme de stocks d'œuvres d'art, de fournitures et		
de bouteilles de vin	112 402	134 203
Apports reçus sous forme d'actions	180 852	489 873
Apports versés sous forme de fournitures et de services	43 888	21 833
Variation nette de la juste valeur des placements	5 165 905	(2 257 866)

5 - PRODUITS NETS DES ACTIVITÉS COMMERCIALES ET DES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

			2021	2020
	Produits	Charges	Excédent	Excédent
	\$	\$	\$	
Activités commerciales				
Stationnement	6 402 291	6 173 354	228 937	224 614
Redevances du casse-croûte	31 794		31 794	141 182
Datavalet	126 334	57 898	68 436	104 465
	6 560 419	6 231 252	329 167	470 261
Activités de financement				
Bal	486 226	80 445	405 781	499 108
Loterie Heureux gagnants	589 332	184 042	405 290	424 970
Autres	922 269	223 080	699 189	1 865 802
	1 997 827	487 567	1 510 260	2 789 880

6 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

			2021	2020
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
CHU	305 468		305 468	319 246
Intérêts courus	98 598		98 598	98 091
Activités et autres	831 465	4 750	836 215	452 212
	1 235 531	4 750	1 240 281	869 549

au 31 mars 2021

7 - PLACEMENTS				
			2021	2020
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Dépôts à terme, 0,35 % à 3,25 %, échéant jusqu'en 2024, rachetables				
en tout temps		45 326 104	45 326 104	44 442 091
Obligations (a)	1 894 096	12 860 284	14 754 380	15 979 233
Actions cotées (a)	3 940 807	11 121 200	15 062 007	11 075 955
Fonds communs (a)	670 441	8 630 025	9 300 466	6 123 481
	6 505 344	77 937 613	84 442 957	77 620 760

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

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2021	2020
			Valeur	Valeur
		Amortissement	comptable	comptable
	Coût	cumulé	nette	nette
		\$	\$	\$
Améliorations locatives	6 859	1 372	5 487	6 173
Mobilier et agencements	153 189	90 357	62 832	78 344
Equipement informatique	146 613	110 477	36 136	43 423
	306 661	202 206	104 455	127 940

9 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

			2021	2020
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges				
à payer	128 292	177 486	305 778	489 250
Taxes à la consommation à payer	69 949		69 949	53 130
CHU	489 841	605 766	1 095 607	1 664 305
	688 082	783 252	1 471 334	2 206 685

Les sommes à remettre à l'État totalisent 69 949 \$ au 31 mars 2021 (53 130 \$ au 31 mars 2020).

au 31 mars 2021

10 - ENGAGEMENTS

Relocalisation du programme d'oncologie pédiatrique (Ellipse)

La Fondation s'est engagée envers le CHU de Québec – Université Laval à verser une somme de 7 200 000 \$ au Centre hospitalier de l'Université Laval (CHUL) pour le projet de relocalisation du programme d'oncologie pédiatrique. En date du 31 mars 2021, le solde de cette somme à verser est de 409 316 \$.

Nouveau complexe hospitalier

La Fondation s'est engagée à contribuer au projet du nouveau complexe hospitalier pour un montant maximum de 60 000 000 \$ sur une période de 15 ans, dans la mesure où cette contribution ne met pas en péril la situation financière de la Fondation. La Fondation s'est engagée à verser un montant de 10 millions en décembre 2023 et la balance en 2030, selon sa capacité de payer.

Promesses d'apports diverses

Le solde des diverses promesses d'apports aux cinq pavillons du CHU de Québec – Université Laval est d'environ 4 162 127 \$ au 31 mars 2021.

Locaux

La Fondation s'est engagée, d'après un contrat de location échéant en 2029, à verser 1 454 963 \$ pour ses locaux. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à à 175 600 \$ en 2022, à 177 356 \$ en 2023, à 179 130 \$ en 2024, à 180 920 \$ en 2025 et à 182 730 \$ en 2026.

11 - ÉVENTUALITÉS

La Fondation est bénéficiaire de 54 contrats d'assurance vie pour un montant total de 2 252 006 \$, incluant une valeur de rachat de 268 194 \$.

La Fondation a également contracté trois lettres de garantie totalisant 532 922 \$ en faveur de la Régie des alcools, des courses et des jeux pour les tirages de la loterie l'Heureux gagnants.

au 31 mars 2021

12 - 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 indirectement la Fondation au risque de crédit.

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 des activités d'investissement.

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 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, étant donné que des variations des prix du marché auraient pour effet d'entraîner des fluctuations de la juste valeur ou des flux de trésorerie de ces instruments. De plus, certains fonds communs de placement exposent 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 2021, la Fondation est exposée au risque de change en raison de la trésorerie libellée en dollars américains totalisant 519 755 \$ (49 466 \$ au 31 mars 2020) et des placements libellés en dollars américains totalisant 4 722 715 \$ (3 239 176 \$ au 31 mars 2020).

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.

au 31 mars 2021

13 - SOLDES DE FONDS GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

				2021	2020
	Fonds de capitalisation	Fonds général CHUQ	Fond général EJSS	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début Excédent (insuffisance) des produits par rapport	2 099 734	897 018	2 193 743	5 190 495	5 267 082
aux charges	62 232			62 232	(76 587)
Solde à la fin	2 161 966	897 018	2 193 743	5 252 727	5 190 495

au 31 mars 2021

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

		Apports	Apports		Virements	
	Solde au début	affectés reçus	affectés versés	Frais	interfonds	Solde à la fin
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
CHUQ						
Fonds de capitalisation	3 757 054	159 204				3 916 258
Autres	2 554 336	629 302	519 048	48 545	(126 374)	2 489 671
	6 311 390	788 506	519 048	48 545	(126 374)	6 405 929
CHU						
Fonds de capitalisation	455 520	28 371				483 891
Autres	12 933 513	2 262 955	1 612 762	12 673	232 456	13 803 489
	13 389 033	2 291 326	1 612 762	12 673	232 456	14 287 380
CHUL (CHUQ)						
Fonds de capitalisation	2 488 302	72 466				2 560 768
Particuliers à l'établissement	170 531	23 800	758	1 675		191 898
Opération Enfant Soleil	17 050 303	1 614 845	63 711		(192 996)	18 408 441
Autres	8 974 033	2 411 079	1 045 370	32 056	(18 933)	10 288 753
	28 683 169	4 122 190	1 109 839	33 731	(211 929)	31 449 860
Hôpital Saint-François d'Assise (CHUQ)						
Fonds de capitalisation	2 258 143	70 560				2 328 703
Particuliers à l'établissement	308 780	310 653	234	32 150		587 049
Autres	3 970 301	671 276	119 939	1 730	(34 882)	4 485 026
	6 537 224	1 052 489	120 173	33 880	(34 882)	7 400 778

au 31 mars 2021

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

L'Hôtel-Dieu de Québec (CHUQ)	Solde au début \$	Apports affectés reçus	Apports affectés versés	Frais \$	Virements interfonds	Solde à la fin
Fonds de capitalisation	1 820 666	51 200				1 871 866
Particuliers à l'établissement	215 242	66 857		5 634		276 465
Autres	4 768 872	850 986	293 927	13 234	(7 613)	5 305 084
	6 804 780	969 043	293 927	18 868	(7 613)	7 453 415
Hôpital de l'Enfant-Jésus						
Fonds de capitalisation	(16 261)	512 720		32 410		464 049
Particuliers à l'établissement	1 796 930	80 813		52		1 877 691
Autres	3 922 340	825 267	651 530	5 894	4 350	4 094 533
	5 703 009	1 418 800	651 530	38 356	4 350	6 436 273
Hôpital du Saint-Sacrement Fonds de capitalisation						
Particuliers à l'établissement	178 172	151 617	6 669			323 120
Autres	2 722 440	404 342	557 349		(12 906)	2 556 527
	2 900 612	555 959	564 018		(12 906)	2 879 647
CHA						
Fonds de capitalisation	48 737	432				49 169
Autres	763 500	161 291	143 117	144		781 530
	812 237	161 723	143 117	144		830 699
	71 141 454	11 360 036	5 014 414	186 197	(156 898)	77 143 981

La Fondation gère plus de 800 fonds affectés d'origine externe. Les informations ci-dessus présentent de façon sommaire la nature et l'utilisation de ces différents fonds affectés.