
États financiers de la Fondation CHU Sainte-Justine

31 mars 2016

| | |
|---|-------|
| Rapport de l'auditeur indépendant..... | 1-2 |
| État des résultats | 3-4 |
| État de l'évolution des soldes de fonds | 5 |
| État de la situation financière..... | 6 |
| État des flux de trésorerie | 7 |
| Notes complémentaires aux états financiers | 8-16 |
| Annexes | |
| Annexe 1 – Charges de fonctionnement du Fonds général | 17 |
| Annexe 2 – Détails du solde du Fonds de dotation | 18-19 |
| Annexe 3 – Détails du solde du Fonds pour projets multidisciplinaires | 20 |

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de la corporation de la
Fondation CHU Sainte-Justine

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Fondation CHU Sainte-Justine, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2016, 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

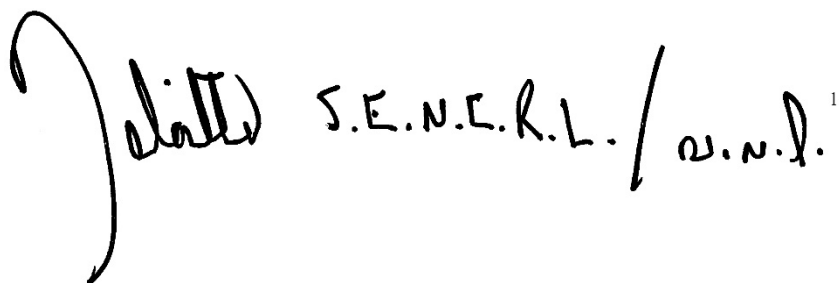
Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons 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 CHU Sainte-Justine au 31 mars 2016, 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.



J. J. J. S.E.N.R.L. / v.v.l.¹

Le 22 juin 2016

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A105976

Fondation CHU Sainte-Justine

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2016

| | | 2016 | | | | 2015 |
|--|-------------------|------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Notes | Fonds général | Fonds de développement | Fonds pour projets multidisciplinaires | Fonds de dotation | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Produits | | | | | | |
| | 14 060 310 | 451 000 | 10 412 391 | 1 584 423 | 26 508 124 | 25 079 953 |
| Dons et contributions | | | | | | |
| Revenus de placement | 3 137 488 | 305 307 | — | (628 518) | (185 723) | 6 355 269 |
| Activités de services | 4 6 897 585 | — | — | — | 6 897 585 | 5 233 733 |
| | 21 095 383 | 756 307 | 10 412 391 | 955 905 | 33 219 986 | 36 668 955 |
| Charges inhérentes aux produits | | | | | | |
| | 1 612 381 | — | — | — | 1 612 381 | 1 509 591 |
| Dons et contributions | | | | | | |
| Gestion et garde des placements | 57 223 | 48 104 | — | — | 105 327 | 103 464 |
| Activités de services | 4 896 309 | — | — | — | 896 309 | 1 046 181 |
| | 2 565 913 | 48 104 | — | — | 2 614 017 | 2 659 236 |
| | 18 529 470 | 708 203 | 10 412 391 | 955 905 | 30 605 969 | 34 009 719 |
| Charges de fonctionnement (Annexe 1) | | | | | | |
| | 3 987 355 | — | — | — | 3 987 355 | 4 309 791 |
| Ressources humaines | | | | | | |
| Marketing et communications | 209 830 | — | — | — | 209 830 | 268 836 |
| Administration | 183 269 | — | — | — | 183 269 | 174 207 |
| | 4 380 454 | — | — | — | 4 380 454 | 4 752 834 |
| Excédent des produits sur les charges avant les contributions au CHU Sainte-Justine | | | | | | |
| | 14 149 016 | 708 203 | 10 412 391 | 955 905 | 26 225 515 | 29 256 885 |
| Contributions au CHU Sainte-Justine | | | | | | |
| | 4 051 539 | 2 593 478 | 2 157 097 | 2 367 654 | 11 169 768 | 9 370 426 |
| Recherche | | | | | | |
| Enseignement | 1 988 798 | — | 262 500 | 66 376 | 2 317 674 | 2 591 729 |
| Soins | 1 851 631 | — | 3 269 252 | 27 512 | 5 148 395 | 3 448 972 |
| Grandir en santé | 5 787 515 | — | — | — | 5 787 515 | 4 753 013 |
| Innovation | 649 000 | 1 375 000 | 702 780 | 1 000 000 | 3 726 780 | 5 000 000 |
| | 14 328 483 | 3 968 478 | 6 391 629 | 3 461 542 | 28 150 132 | 25 164 140 |
| (Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges | | | | | | |
| | (179 467) | (3 260 275) | 4 020 762 | (2 505 637) | (1 924 617) | 4 092 745 |

Fondation CHU Sainte-Justine

État des résultats (suite)

Exercice terminé le 31 mars 2015

| | | | | | 2015 |
|--|--------------------|--------------------------------|---|----------------------|-------------------|
| Notes | Fonds général | Fonds de dévelop- pement | Fonds pour projets multidis- ciplinaires | Fonds de dotation | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Produits | | | | | |
| Dons et contributions | 14 137 753 | 660 121 | 9 092 174 | 1 189 905 | 25 079 953 |
| Revenus de placement | 3 4 081 394 | 1 398 990 | 88 326 | 786 559 | 6 355 269 |
| Activités de services | 4 5 233 733 | — | — | — | 5 233 733 |
| | <u>23 452 880</u> | <u>2 059 111</u> | <u>9 180 500</u> | <u>1 976 464</u> | <u>36 668 955</u> |
| Charges inhérentes aux produits | | | | | |
| Dons et contributions | 1 509 591 | — | — | — | 1 509 591 |
| Gestion et garde des placements | 57 126 | 46 338 | — | — | 103 464 |
| Activités de services | 4 1 046 181 | — | — | — | 1 046 181 |
| | <u>2 612 898</u> | <u>46 338</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>2 659 236</u> |
| | <u>20 839 982</u> | <u>2 012 773</u> | <u>9 180 500</u> | <u>1 976 464</u> | <u>34 009 719</u> |
| Charges de fonctionnement (Annexe 1) | | | | | |
| Ressources humaines | 4 309 791 | — | — | — | 4 309 791 |
| Marketing et communications | 268 836 | — | — | — | 268 836 |
| Administration | 174 207 | — | — | — | 174 207 |
| | <u>4 752 834</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>4 752 834</u> |
| Excédent des produits sur les charges avant les contributions au CHU Sainte-Justine | | | | | |
| | <u>16 087 148</u> | <u>2 012 773</u> | <u>9 180 500</u> | <u>1 976 464</u> | <u>29 256 885</u> |
| Contributions au CHU Sainte-Justine | | | | | |
| Recherche | 6 027 563 | — | 2 542 863 | 800 000 | 9 370 426 |
| Enseignement | 2 078 821 | — | 512 908 | — | 2 591 729 |
| Soins | 2 620 665 | — | 810 677 | 17 630 | 3 448 972 |
| Grandir en santé | 3 747 671 | 1 005 342 | — | — | 4 753 013 |
| Innovation | 4 000 000 | — | — | 1 000 000 | 5 000 000 |
| | <u>18 474 720</u> | <u>1 005 342</u> | <u>3 866 448</u> | <u>1 817 630</u> | <u>25 164 140</u> |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | | | | | |
| | <u>(2 387 572)</u> | <u>1 007 431</u> | <u>5 314 052</u> | <u>158 834</u> | <u>4 092 745</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation CHU Sainte-Justine
État de l'évolution des soldes de fonds
 Exercice terminé le 31 mars 2016

| | 2016 | | | | |
|--|--------------------------|---|---|------------------------------|--------------------|
| | Fonds général | Fonds de dévelop- pement | Fonds pour projets multidis- ciplinaires | Fonds de dotation | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Soldes de fonds au début | 1 106 599 | 43 968 275 | 22 488 619 | 28 222 283 | 95 785 776 |
| (Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges | (179 467) | (3 260 275) | 4 020 762 | (2 505 637) | (1 924 617) |
| Virements | — | — | (900 000) | 900 000 | — |
| Soldes de fonds à la fin | 927 132 | 40 708 000 | 25 609 381** | 26 616 646* | 93 861 159 |

| | 2015 | | | | |
|--|--------------------------|---|---|------------------------------|-------------------|
| | Fonds général | Fonds de dévelop- pement | Fonds pour projets multidis- ciplinaires | Fonds de dotation | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Soldes de fonds au début | 4 093 206 | 42 960 844 | 17 303 008 | 27 335 973 | 91 693 031 |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | (2 387 572) | 1 007 431 | 5 314 052 | 158 834 | 4 092 745 |
| Virements | (599 035) | — | (128 441) | 727 476 | — |
| Soldes de fonds à la fin | 1 106 599 | 43 968 275 | 22 488 619** | 28 222 283* | 95 785 776 |

* Annexe 2

** Annexe 3

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation CHU Sainte-Justine

État de la situation financière

au 31 mars 2016

| | | 2016 | | | | 2015 | | |
|-------------------------------|--|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Notes | Fonds général | Fonds de développement | Fonds pour projets multidisciplinaires | Fonds de dotation | Total | Total | | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | | |
| Actif | | | | | | | | |
| Placements et intérêts courus | | | | | | | | |
| | Placements | 5 | 61 144 761 | 44 441 597 | — | — | 105 586 358 | 108 447 061 |
| | Intérêts courus | | 98 886 | 43 189 | — | — | 142 075 | 165 049 |
| | | | 61 243 647 | 44 484 786 | — | — | 105 728 433 | 108 612 110 |
| | Encaisse | | 380 772 | — | — | — | 380 772 | 747 531 |
| | Somme due par le Fonds général* | | — | 191 692* | 25 337 889* | 27 711 556* | — | — |
| | Débiteurs | | 600 863 | — | 1 000 000 | 1 287 | 1 602 150 | 691 087 |
| | Somme à recevoir de l'État | | 65 277 | — | — | — | 65 277 | 81 344 |
| | Frais payés d'avance | | 114 865 | — | — | — | 114 865 | 101 078 |
| | Immobilisations | 6 | 191 504 | — | — | — | 191 504 | 89 634 |
| | | | 62 596 928 | 44 676 478 | 26 337 889 | 27 712 843 | 108 083 001 | 110 322 784 |
| Passif | | | | | | | | |
| | Créditeurs et charges à payer | | 642 281 | — | — | — | 642 281 | 564 410 |
| | Contributions à payer au CHU Sainte-Justine | | 7 363 119 | 3 968 478 | 728 508 | 1 096 197 | 13 156 302 | 13 485 977 |
| | Revenus des activités reportés | | 423 259 | — | — | — | 423 259 | 486 621 |
| | Somme due au Fonds de développement* | | 191 692* | — | — | — | — | — |
| | Somme due au Fonds pour projets multidisciplinaires* | | 25 337 889* | — | — | — | — | — |
| | Somme due au Fonds de dotation* | | 27 711 556* | — | — | — | — | — |
| | | | 61 669 796 | 3 968 478 | 728 508 | 1 096 197 | 14 221 842 | 14 537 008 |
| | Engagements | 12 | | | | | | |
| Soldes de fonds | | | | | | | | |
| | Investis en immobilisations | 7 | 191 504 | — | — | — | 191 504 | 89 634 |
| | Affectations d'origine externe | | — | 40 708 000 | 25 609 381 | 16 213 085 | 82 530 466 | 80 983 090 |
| | Affectations d'origine interne | | — | — | — | 10 403 561 | 10 403 561 | 13 696 087 |
| | Non affectés | 7 | 735 628 | — | — | — | 735 628 | 1 016 965 |
| | | | 927 132 | 40 708 000 | 25 609 381 | 26 616 646 | 93 861 159 | 95 785 776 |
| | | | 62 596 928 | 44 676 478 | 26 337 889 | 27 712 843 | 108 083 001 | 110 322 784 |

* Ces éléments ne sont pas présentés dans la colonne du total étant donné qu'ils s'éliminent.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Au nom du conseil

_____, administrateur

_____, administrateur

Fondation CHU Sainte-Justine

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2016

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Activités de fonctionnement | | |
| (Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges | (1 924 617) | 4 092 745 |
| Ajustements pour : | | |
| Amortissement des immobilisations | 68 431 | 59 119 |
| Variation de la juste valeur des placements | 2 360 919 | (4 223 336) |
| | (504 733) | (71 472) |
| | | |
| Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement | | |
| Intérêts courus | 22 974 | 16 184 |
| Débiteurs | (911 063) | 954 910 |
| Sommes à recevoir de l'État | 16 067 | 169 036 |
| Frais payés d'avance | (13 787) | (39 252) |
| Créditeurs et charges à payer | 77 871 | (156 505) |
| Contributions à payer au CHU Sainte-Justine | (329 675) | 4 660 166 |
| Revenus des activités reportés | (63 362) | (117 980) |
| | 1 200 975 | 5 486 559 |
| | (696 242) | 5 415 087 |
| | | |
| Activités d'investissement | | |
| Acquisition nette de placements | 499 784 | (5 070 696) |
| Acquisition d'immobilisations | (170 301) | (24 183) |
| | 329 483 | (5 094 879) |
| | | |
| (Diminution) augmentation de l'encaisse | (366 759) | 320 208 |
| Encaisse au début | 747 531 | 427 323 |
| Encaisse à la fin | 380 772 | 747 531 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

1. Description de l'entreprise

La Fondation CHU Sainte-Justine (la « Fondation »), constituée en vertu de la Partie III de la *Loi sur les compagnies* (Québec), subventionne, à des fins médicales, charitables, éducationnelles et de recherche, le CHU Sainte-Justine, ses bénéficiaires et ses œuvres affiliées. Elle est reconnue comme un organisme de bienfaisance au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

2. Méthodes comptables

Les états financiers ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

Comptabilité par fonds

La Fondation utilise la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser ses activités.

i) Fonds général

Le Fonds général comprend les dons et les contributions autres que ceux qui doivent être affectés, les revenus des activités de services, les revenus de placement non affectés, de même que les dépenses correspondantes et les dépenses de fonctionnement. Ce fonds présente aussi les actifs et les dépenses afférents aux immobilisations et les ressources non affectées à la date de l'état de la situation financière.

ii) Fonds de développement

Le Fonds de développement regroupe les dons et les contributions reçus pour lesquels les donateurs ont spécifié que ces derniers devaient être affectés à la construction des bâtiments des unités spécialisées du CHU Sainte-Justine, de même que les revenus de placement des ressources affectées à ce fonds.

iii) Fonds pour projets multidisciplinaires

Le Fonds pour projets multidisciplinaires regroupe les dons et les contributions reçus pour lesquels les donateurs ont spécifié que ces derniers devaient être affectés à des fins spécifiques pour des projets d'une durée de moyen terme.

2. Méthodes comptables (suite)

iv) Fonds de dotation

Affectations d'origine externe

Le Fonds de dotation grevé d'affectations d'origine externe regroupe les dons reçus pour lesquels les donateurs ont spécifié que ces derniers devaient être conservés intacts à perpétuité, de même qu'une partie ou l'intégralité des intérêts afférents lorsque stipulé par les donateurs.

Affectations d'origine interne

Le Fonds de dotation grevé d'affectations d'origine interne regroupe les ressources affectées par le conseil d'administration dont les revenus générés servent à la recherche et à la stabilité financière de la Fondation. La Fondation ne peut utiliser ces ressources à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

Constatation des produits

La Fondation utilise la méthode de la comptabilité par fonds affectés. Selon cette méthode, les apports grevés d'affectations externes sont constatés lors de leur réception dans le fonds correspondant à l'objet pour lequel ils sont versés. Les apports affectés pour lesquels la Fondation ne présente pas de fonds affecté correspondant sont comptabilisés dans le Fonds général selon la méthode du report. Les apports qui ne sont grevés d'aucune affectation sont constatés dans le Fonds général. Les dotations sont comptabilisées en produits du Fonds de dotation lorsqu'elles sont reçues.

Dons et contributions

Les dons et les contributions sont constatés dans l'exercice au cours duquel ils sont reçus ou lorsque leur réception est raisonnablement assurée. Les promesses de dons et de contributions sont portées en note aux états financiers.

Dons reçus sous forme de fournitures

Les dons reçus sous forme de fournitures, évalués à la juste valeur établie par un évaluateur indépendant, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel ils sont reçus.

Dons reçus sous forme de services

Les dons reçus sous forme de services ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Revenus de placement

Les revenus de placement sont constatés au moment où ils sont gagnés et tiennent compte de la variation non réalisée de la juste valeur sur les placements. Ils sont comptabilisés dans les revenus de placement des différents fonds, à l'exception des revenus de placement du Fonds de dotation, qui sont comptabilisés dans le Fonds général, selon le taux de rendement calculé sur le coût, à moins de directives particulières de la part des donateurs.

2. Méthodes comptables (suite)

Constatation des produits (suite)

Revenus de placement (suite)

La Fondation a signé une entente de gestion de fonds effective depuis le 1^{er} avril 2007, en vertu de laquelle les intérêts générés par les placements, résultant des contributions d'Opération Enfant Soleil, demeurent la propriété d'Opération Enfant Soleil jusqu'à ce que les contributions soient versées au CHU Sainte-Justine. Les contributions sont versées par la Fondation au CHU Sainte-Justine lorsqu'Opération Enfant Soleil confirme que les conditions d'acceptation des projets qui y sont rattachées sont satisfaites. La valeur des placements et de l'encaisse à la fin de l'exercice est de 6 775 724 \$ (7 685 120 \$ au 31 mars 2015).

Revenus des activités

Les revenus des activités sont constatés durant l'exercice au cours duquel les activités ont lieu.

Contributions au CHU Sainte-Justine

Les contributions au CHU Sainte-Justine sont comptabilisées dans les résultats de l'exercice au cours duquel elles sont octroyées.

Instruments financiers

Les instruments financiers sont constatés initialement à la juste valeur au moment où la Fondation devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier. Par la suite, tous les instruments financiers sont comptabilisés au coût après amortissement, à l'exception des placements et des intérêts courus qui sont comptabilisés à la juste valeur à la date de clôture. La juste valeur des placements et des intérêts courus est établie à partir des cours acheteurs. Les fluctuations de la juste valeur, qui incluent les intérêts gagnés, les intérêts courus et les gains et les pertes non réalisés, sont incluses dans les revenus de placement.

Les coûts de transaction liés aux instruments financiers évalués à la juste valeur après leur comptabilisation initiale sont passés en charges au moment où ils sont engagés. Dans le cas des autres instruments financiers, les coûts de transaction sont comptabilisés en augmentation de la valeur comptable de l'actif ou en diminution de la valeur comptable du passif et sont ensuite constatés sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Tout escompte ou prime lié à un instrument évalué au coût après amortissement est amorti sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode du taux d'intérêt effectif et comptabilisé en résultat net à titre de produit ou de charge d'intérêts.

Dans le cas des actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, la Fondation comptabilise en résultat net une réduction de valeur, le cas échéant, lorsqu'il y a des indications de dépréciation et lorsqu'elle observe un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs. Lorsque l'ampleur de la dépréciation d'un actif précédemment déprécié se réduit et lorsque cette réduction peut être rattachée à un événement postérieur à la comptabilisation de la moins-value, la moins-value déjà comptabilisée fait l'objet d'une reprise à même le résultat net de l'exercice au cours duquel la reprise a lieu.

2. Méthodes comptables (suite)

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût et amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire aux taux annuels suivants :

| | |
|---------------------------|--------|
| Améliorations locatives | 20 % |
| Matériel informatique | 33 ⅓ % |
| Mobilier et matériel | 20 % |
| Équipements des activités | 25 % |

Utilisation d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

3. Revenus de placement

| | 2016 | | | | | 2015 |
|------------------------------|---------------|------------------------|--|-------------------|-------------|-----------|
| | Fonds général | Fonds de développement | Fonds pour projets multidisciplinaires | Fonds de dotation | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Intérêts | 754 562 | 959 682 | — | — | 1 714 244 | 1 676 745 |
| Dividendes | 460 952 | — | — | — | 460 952 | 455 188 |
| Variation de la juste valeur | (1 078 026) | (654 375) | — | (628 518) | (2 360 919) | 4 223 336 |
| | 137 488 | 305 307 | — | (628 518) | (185 723) | 6 355 269 |

4. Activités de services

| | 2016 | | | 2015 |
|----------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|
| | Stationnement | Aire de services et autres | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Produits | 6 482 626 | 414 959 | 6 897 585 | 5 233 733 |
| Charges | 855 000 | 41 309 | 896 309 | 1 046 181 |
| | 5 627 626* | 373 650 | 6 001 276 | 4 187 552 |

* Pour l'exercice terminé le 31 mars 2016, l'excédent des produits sur les charges des activités provenant du stationnement a été distribué en totalité au CHU Sainte-Justine.

5. Placements du Fonds général et du Fonds de développement

| | 2016 | | 2015 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------|-------------|
| | Juste valeur | Coût | Juste valeur | Coût |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Fonds général | | | | |
| Liquidités et quasi-liquidités | | | | |
| Fonds de placement du marché monétaire | 259 944 | 259 959 | 97 347 | 97 354 |
| Liquidités chez le courtier et le gardien des valeurs | 39 977 | 39 977 | 19 063 | 19 063 |
| Dépôts à terme, à des taux variant de 0,85 % à 1,76 % (1,05 % à 1,40 % en 2015), échéant de août 2016 à janvier 2017 (septembre 2015 à janvier 2017 en 2015) | 18 241 451 | 18 241 451 | 21 335 799 | 21 335 799 |
| Obligations | | | | |
| Fonds de placement | 20 978 771 | 21 038 195 | 21 363 461 | 20 779 299 |
| Actions de sociétés publiques – Fonds de placement | 21 624 618 | 17 680 872 | 21 471 640 | 15 841 693 |
| | 61 144 761 | 57 260 454 | 64 287 310 | 58 073 208 |
| Fonds de développement | | | | |
| Fonds de placement du marché monétaire | 36 307 597 | 36 307 597 | 222 413 | 222 413 |
| Certificats de placement garantis à un taux de 0,95 % (1,40 % en 2015) échéant en septembre 2016 (septembre 2015 en 2015) | 8 134 000 | 8 134 000 | 8 634 000 | 8 634 000 |
| Obligations | | | | |
| Fonds de placement | — | — | 35 303 338 | 35 259 098 |
| | 44 441 597 | 44 441 597 | 44 159 751 | 44 115 511 |
| | 105 586 358 | 101 702 050 | 108 447 061 | 102 188 719 |

6. Immobilisations du Fonds général

| | 2016 | | | 2015 |
|---------------------------|----------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette | Valeur comptable nette |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Améliorations locatives | 141 972 | 123 237 | 18 735 | 44 763 |
| Matériel informatique | 239 193 | 204 882 | 34 311 | 24 365 |
| Mobilier et matériel | 145 283 | 132 208 | 13 075 | 20 506 |
| Équipements des activités | 142 968 | 17 585 | 125 383 | — |
| | 669 416 | 477 912 | 191 504 | 89 634 |

L'amortissement de l'exercice est de 68 431 \$ (59 119 \$ en 2015) et est inclus dans les charges inhérentes aux dons et contributions ainsi que dans les charges de fonctionnement.

7. Soldes du Fonds général

| | 2016 | | | 2015 |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|
| | Investis en immobilisations | Non affectés | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Soldes au début | 89 634 | 1 016 965 | 1 106 599 | 4 093 206 |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | (68 431)* | (111 036) | (179 467) | (2 387 572) |
| Virement | — | — | — | (599 035) |
| Acquisition d'immobilisations | 170 301 | (170 301) | — | — |
| Soldes à la fin | 191 504 | 735 628 | 927 132 | 1 106 599 |

* Ce montant correspond à l'amortissement des immobilisations.

8. Produits et charges sous forme de fournitures

La Fondation a reçu des produits et a engagé des charges sous forme de fournitures, lesquels sont répartis comme suit :

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|-----------|
| | \$ | \$ |
| Produits | | |
| Dons et contributions | 138 835 | 1 222 524 |
| Charges | | |
| Charges directes engagées dans le cadre d'activités de financement et d'activités sociales | 60 124 | 80 897 |
| Contributions au CHU Sainte-Justine | | |
| Fournitures | 67 608 | 1 130 302 |
| Primes d'assurance dont la Fondation est la bénéficiaire | 11 103 | 11 325 |

9. Promesses de dons et contributions à recevoir

| | Exercices terminés le 31 mars | | | | | Total |
|--|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 et suivants | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Fonds pour projets multidisciplinaires | 10 287 896 | 9 794 605 | 8 002 877 | 6 915 019 | 14 155 569 | 49 155 966 |
| Fonds de dotation | 574 512 | 575 976 | 535 000 | 565 000 | 1 710 000 | 3 960 488 |
| Fonds de développement | 144 000 | 50 000 | 50 000 | — | — | 244 000 |
| | 11 006 408 | 10 420 581 | 8 587 877 | 7 480 019 | 15 865 569 | 53 360 454 |

Au 31 mars 2016, un ensemble de promesses de dons futurs devant se réaliser au décès et totalisant plus de 27 M\$ en 2016 a été porté à notre connaissance.

10. Instruments financiers

Par l'entremise de son comité de placement, la direction a élaboré une politique de placement qui précise les modalités de placement de la Fondation. Les placements doivent être choisis et détenus conformément aux critères et aux restrictions établis dans cette politique et conformément aux lois pertinentes. La politique est revue au moins une fois par année. La politique de placement comprend les lignes directrices touchant la composition de l'actif et la répartition des risques tolérés.

10. Instruments financiers (suite)

En raison de ses actifs et de ses passifs financiers, la Fondation est exposée aux risques suivants liés à l'utilisation d'instruments financiers :

Risque de crédit

Les principaux actifs financiers de la Fondation comprennent l'encaisse et les placements à long terme, lesquels sont assujettis au risque de crédit. La valeur comptable des actifs financiers à l'état de la situation financière représente le risque de crédit maximal à la date de cet état. Le risque de crédit de la Fondation est principalement imputable à ses placements en obligations et à ses placements à court terme à taux variables. Le risque de crédit lié aux placements en obligations est limité, puisqu'en vertu de la politique de placement, les contreparties doivent être des gouvernements, des organismes gouvernementaux ou des sociétés jouissant de cotes de solvabilité élevées attribuées par des agences de notation nationales.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque de perte découlant de la volatilité des cours des titres, des taux d'intérêt et des taux de change. La Fondation est exposée aux risques du marché en raison de ses activités de placement. Le niveau de risque auquel est exposée la Fondation varie selon la conjoncture des marchés et la composition des placements.

Risque de taux d'intérêt

Les dépôts à terme et les obligations détenus dans des fonds de placement portent intérêt à des taux fixes. Par conséquent, une variation des taux d'intérêt du marché aura une incidence sur la juste valeur de ces obligations.

Risque de change

La Fondation détient des placements étrangers en dollars américains dont la juste valeur totalise 10 448 715 \$ (10 846 173 \$ en 2015). Par conséquent, elle est exposée aux fluctuations des devises.

11. Opérations entre parties liées

Le CHU Sainte-Justine détient un intérêt économique dans la Fondation, étant donné que la Fondation a été créée pour lui fournir de l'aide financière.

Les transactions effectuées avec le CHU Sainte-Justine, qui est un organisme lié, de même que les éléments de passif qui y sont liés, sont présentés distinctement dans les états financiers ou dans les notes complémentaires, à l'exception des charges de 83 309 \$ (104 246 \$ en 2015) incluses dans les charges des activités de services.

Ces opérations ont été effectuées dans le cours normal des activités et ont été comptabilisées à la valeur d'échange, qui est la contrepartie établie et acceptée par les parties.

La Fondation bénéficie de gratuité pour l'occupation d'espaces locatifs, car l'immeuble appartient au CHU Sainte-Justine.

D'autre part, au cours de l'exercice, la Fondation a encouru des frais d'honoraires, de traiteur et de gestion financière provenant d'entreprises dont certains membres du conseil d'administration sont associés ou gestionnaires. Ces transactions totalisent 106 473 \$ (126 461 \$ en 2015) et ont eu lieu dans le cours normal des affaires.

12. Engagements

La Fondation s'est engagée envers le centre de recherche du CHU Sainte-Justine à verser une somme de 2 000 000 \$ par année pour quatre ans de 2016 à 2019 dont un montant de 2 000 000 \$ a été versé en 2016.

De plus, dans le cadre des engagements initiaux de la Fondation pour la construction du nouveau Bâtiment des Unités Spécialisés (BUS), un montant total de 41 700 000 \$ reste à être versé. Cette somme est répartie ainsi : a) un montant d'au plus 15 930 000 \$ pour l'acquisition d'équipements et du mobilier du nouveau Centre de recherche et dont le montant final reste à être confirmé par la direction du CHU Sainte-Justine; b) un montant représentant la différence entre le montant de 41 700 000 \$ et le montant final déterminé en a) pour la construction du BUS. Au 31 mars 2016, un montant de 2 593 478 \$ est inclus dans les contributions au CHU Sainte-Justine pour les équipements et le mobilier du centre de recherche (a). Le versement de la totalité du reste de ces deux engagements est prévu au cours de l'exercice 2016-2017.

Finalement, la Fondation s'est engagée à verser, pour l'achat d'équipements médicaux au budget de Grandir En Santé un montant de 10 000 000 \$ répartis en 4 versements maximum annuels (5M \$ en 2016, 2M \$ en 2017, 2M \$ en 2018 et 1M \$ en 2019) selon les réclamations du CHU Sainte-Justine. Au 31 mars 2016, un montant de 1 765 061 \$ a été versé au CHU Sainte-Justine relativement à cet engagement.

13. Chiffres de l'exercice précédent

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin que leur présentation soit conforme à celle adoptée pour l'exercice courant.

Fondation CHU Sainte-Justine

Annexe 1 – Charges de fonctionnement du Fonds général

Exercice terminé le 31 mars 2016

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Ressources humaines | | |
| Salaires et contractuels | 3 190 062 | 3 413 239 |
| Charges sociales | 646 076 | 639 692 |
| Honoraires | 123 563 | 151 752 |
| Formation et affiliation professionnelles | 27 654 | 105 108 |
| | 3 987 355 | 4 309 791 |
| Marketing et communications | | |
| Frais de déplacement et de représentation | 15 201 | 16 341 |
| Publications | 42 400 | 90 902 |
| Activités et matériel de promotion | 152 229 | 161 593 |
| | 209 830 | 268 836 |
| Administration | | |
| Fournitures de bureau et documentation | 26 225 | 26 122 |
| Frais de location et d'entretien de l'équipement | 69 020 | 65 047 |
| Frais d'occupation et de messagerie | 36 513 | 24 438 |
| Frais financiers | 5 651 | 5 553 |
| Amortissement des immobilisations | 45 860 | 53 047 |
| | 183 269 | 174 207 |

Fondation CHU Sainte-Justine**Annexe 2 – Détails du solde du Fonds de dotation**

au 31 mars 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Affectations d'origine externe | | |
| Bourse d'excellence Gaz Métro | 234 266 | 239 379 |
| Bourses Fellowship en soins intensifs pédiatriques | 221 222 | 225 036 |
| Chaire Sainte-Justine Depuy Synthes Spine | 1 149 866 | 1 224 058 |
| Chaire en autisme | 47 838 | — |
| Chaire en déficience intellectuelle | 1 170 531 | 305 771 |
| Chaire en génétique cardiovasculaire | 654 345 | 409 376 |
| Chaire en recherche soins intensifs du nouveau-né | 1 161 682 | 322 194 |
| Chaire Académique en nutrition J.A. De Sève | 3 157 228 | 3 360 939 |
| Chaire en sciences du mouvement | 798 801 | 816 234 |
| Fonds académique André Lamarre, service de pneumologie | 8 220 | 8 400 |
| Fonds académique de cardiologie (externe) | 87 629 | 93 283 |
| Fonds académique de cardiologie (interne) | 66 200 | 70 471 |
| Fonds académique chirurgie générale pédiatrique | 494 501 | 468 907 |
| Fonds académique dentisterie pédiatrique | 34 993 | 35 757 |
| Fonds académique du département de microbiologie immunologie | 1 102 | 1 126 |
| Fonds académique d'endocrinologie | 434 075 | 433 380 |
| Fonds académique du service de gastro | 24 785 | 22 294 |
| Fonds académique Louis Dallaire pour le développement de la génétique | 57 432 | 61 137 |
| Fonds académique Guy Geoffroy | 43 410 | 30 979 |
| Fonds académique du département de gynécologie-obstétrique | 217 268 | 189 501 |
| Fonds académique du département d'anesthésie | 69 236 | 40 737 |
| Fonds académique du département d'ophtalmologie | 988 | 1 010 |
| Fonds académique du département de chirurgie | 4 996 | — |
| Fonds académique en imagerie médicale | 110 041 | 112 443 |
| Fonds académique Irma-Levasseur, département de pédiatrie | 392 203 | 380 637 |
| Fonds académique des maladies infectieuses | 39 806 | 35 927 |
| Fonds académique du service de néonatalogie | 190 189 | 185 573 |
| Fonds académique du département de psychiatrie | 124 336 | 132 358 |
| Fonds académique Thierry Bonnin, service de pédiatrie générale | 415 028 | 407 211 |
| Fonds académique en urgentologie | 142 074 | 141 155 |
| Fonds Barbara Godwin Jones | 58 963 | 60 250 |
| Fonds Boizard en recherche | 4 926 | 5 244 |
| Fonds Brigitte Bournival et Benoit Poitras | 103 386 | 110 057 |
| Fonds de recherche Cécile Bissonnette | 505 048 | 511 555 |
| Fonds Charité Plus | 11 129 | 11 372 |
| Fonds Claudette Hachez | 104 700 | 111 430 |

Fondation CHU Sainte-Justine**Annexe 2 – Détails du solde du Fonds de dotation (suite)**

au 31 mars 2016

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|------------|
| | \$ | \$ |
| Affectations d'origine externe (suite) | | |
| Fonds Danielle Richer | 9 954 | — |
| Fonds Fernande et Claude-Lise Richer | 838 144 | 892 223 |
| Fonds François-Armand Mathieu | 1 098 211 | 1 122 179 |
| Fonds Gilles Lortie | 10 247 | 10 908 |
| Fonds Girafonds | 421 397 | 441 449 |
| Fonds Hilda Ruth Wynne | 125 384 | 133 474 |
| Fonds Irène Filiatrault en médecine de l'adolescence | 86 795 | 83 873 |
| Fonds Jacques Lacroix | 27 660 | 29 445 |
| Fonds Espoir Joanna Comtois | 321 989 | 327 310 |
| Fonds Kabrita | 22 746 | 24 214 |
| Fonds Lacoste Beaubien | 616 | 655 |
| Fonds Maëlle Adenot – Immuno | 48 056 | — |
| Fonds Maëlle Adenot – Neuro | 167 837 | 161 437 |
| Fonds Marcus Schwartz | 12 315 | 13 109 |
| Fonds Mc Connell | 123 148 | 131 094 |
| Fonds Nussia & André Aisenstadt | 252 554 | 268 849 |
| Fonds Pierrette et Simone Champoux | 136 990 | 145 829 |
| Fonds Shérine Khalil | 55 533 | 56 744 |
| Fonds Valois Lussier | 36 944 | 39 328 |
| Fonds W. M. Northey | 74 000 | 78 774 |
| Recherche – autres | 122 | 121 |
| | 16 213 085 | 14 526 196 |
| Affectations d'origine interne | | |
| Recherche | 5 531 711 | 7 696 087 |
| Fonds de stabilisation | 4 871 850 | 6 000 000 |
| | 10 403 561 | 13 696 087 |
| | 26 616 646 | 28 222 283 |

Fondation CHU Sainte-Justine

Annexe 3 – Détails du solde du Fonds pour projets multidisciplinaires

au 31 mars 2016

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| Aides aux familles | 310 000 | 120 000 |
| Axe périnatalogie | 35 537 | 39 197 |
| Bourses – enseignements | 200 000 | — |
| Bourse J.A. DeSève | 300 000 | — |
| Bourses Infirmières | — | 100 000 |
| Bourses Professionnels de la santé | 60 000 | 100 000 |
| Bourses Recherches | 337 500 | 400 000 |
| Bourses Résidents | 300 000 | 600 000 |
| Centre ambulatoire | 1 856 921 | 4 836 802 |
| Centre des maladies génétiques rares | 1 052 597 | 52 597 |
| Centre d'excellence en soins palliatifs | — | 75 000 |
| Centre en soins intensifs du nouveau-né | 2 463 916 | 1 946 829 |
| Centre d'excellence en traumatologie | 1 953 083 | 1 981 213 |
| Centre de formulation pédiatrique | 351 333 | — |
| Circuit | 950 000 | 725 000 |
| Cirène | 1 753 665 | 798 942 |
| EVA | 633 319 | 785 649 |
| Équipement de haute technologie | 386 713 | 926 713 |
| Équipements B.U.S. | 3 128 400 | — |
| Grossesses à risque | 255 000 | — |
| Hôpital de jour TCA | 269 710 | 200 000 |
| Hôtellerie Cachou | 33 082 | 33 790 |
| Laboratoire d'environnement thérapeutique | 241 150 | 216 149 |
| Mélépi | 2 100 | — |
| PACS | 414 541 | 621 575 |
| Périnatalogie | 980 789 | 1 005 789 |
| Plus mieux guérir | 3 287 130 | 2 853 265 |
| Pompes volumétriques | 1 305 517 | 1 565 047 |
| Projet FIPO – Intégration en Psycho-oncologie | 200 000 | — |
| Programme de suivi à long terme des survivants | 50 000 | — |
| Psycho-oncologie | 832 030 | 1 192 030 |
| Recherche Génomique translationnelle | 15 000 | — |
| Réseau intégré de services en santé mentale | 215 000 | 200 000 |
| Salle d'apprentissage et d'habiletés cliniques | 335 148 | 267 648 |
| Salle d'opération du futur | 400 000 | 400 000 |
| Technopole de réadaptation | 700 200 | 300 200 |
| Universanté des familles | — | 145 184 |
| | 25 609 381 | 22 488 619 |