
États financiers de Fondation Hôpital Montfort

31 mars 2020

| | |
|---|------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 1-2 |
| État des résultats | 3 |
| État de l'évolution des soldes de fonds | 4 |
| État de la situation financière | 5 |
| État des flux de trésorerie | 6 |
| Notes complémentaires | 7-16 |

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de la
Fondation Hôpital Montfort

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la Fondation Hôpital Montfort (la « Fondation »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2020, et les états des résultats, de l'état 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 (appelés collectivement les « états financiers »).

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 2020, 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 (NCOSBL).

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues (NAGR) 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 d'audit.

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 NCOSBL, 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 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 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 NAGR 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, individuellement ou collectivement, 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 NAGR 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.

Autres points

L'état de la situation financière au 31 mars 2019 et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds, et des flux trésorerie de l'exercice terminé à cette date ont été audités par un autre auditeur qui a émis une opinion sans réserve le 27 mai 2019.

Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.

Comptables professionnels agréés

Experts-comptables autorisés

Le 23 juin 2020

Fondation Hôpital Montfort
État des résultats
 Exercice terminé le 31 mars 2020

| Notes | Fonds d'administration | Fonds affectés | | | | 2020 Total | 2019 Total |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------|---------------|
| | | Gestion du stationnement | Appui à l'Hôpital Montfort | Campagne de financement | Dons désignés | | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | |
| Produits | | | | | | | |
| | 140 900 | — | — | 642 428 | 1 101 176 | 1 884 504 | 472 917 |
| | 489 581 | — | — | 3 295 | — | 492 876 | 505 126 |
| | — | 4 064 726 | — | — | — | 4 064 726 | 4 225 494 |
| 13 | 330 169 | — | — | — | — | 330 169 | — |
| | 12 687 | 282 660 | — | 6 835 | 10 171 | 312 353 | 316 110 |
| | 973 337 | 4 347 386 | — | 652 558 | 1 111 347 | 7 084 628 | 5 519 647 |
| Charges | | | | | | | |
| | 543 231 | — | — | — | — | 543 231 | 628 288 |
| | 153 966 | — | — | — | — | 153 966 | 150 996 |
| | 63 898 | 2 039 191 | 58 680 | 2 515 | — | 2 164 284 | 1 427 377 |
| | — | 67 484 | — | — | — | 67 484 | 114 137 |
| | 3 302 | 57 254 | 27 138 | — | — | 87 694 | 71 387 |
| | — | 547 253 | — | — | — | 547 253 | 547 253 |
| | 764 397 | 2 711 182 | 85 818 | 2 515 | — | 3 563 912 | 2 939 438 |
| | 208 940 | 1 636 204 | (85 818) | 650 043 | 1 111 347 | 3 520 716 | 2 580 209 |
| | (1 365) | — | — | — | (58 540) | (59 905) | (60 514) |
| | (5 495) | (2 158 541) | — | — | — | (2 164 036) | (2 116 551) |
| | — | — | (20 000) | — | — | (20 000) | (21 200) |
| | — | 83 353 | — | — | (49 830) | 33 523 | 81 512 |
| | — | 35 616 | — | — | — | 35 616 | 60 147 |
| | (6 860) | (2 039 572) | (20 000) | — | (108 370) | (2 174 802) | (2 056 606) |
| | 202 080 | (403 368) | (105 818) | 650 043 | 1 002 977 | 1 345 914 | 523 603 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation Hôpital Montfort
État de l'évolution des soldes de fonds
 Exercice terminé le 31 mars 2020

| | Note | Fonds affectés | | | | | | 2020 Total \$ | 2019 Total \$ |
|---|------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | | Fonds d'administration \$ | Gestion du stationnement \$ | Réserve pour infrastructure \$ | Appui à l'Hôpital Montfort \$ | Campagne de financement \$ | Dons désignés \$ | | |
| Soldes de fonds au début | | 183 623 | 3 881 560 | 9 634 943 | — | 57 249 | 538 405 | 14 295 780 | 13 772 177 |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | | 202 080 | (403 368) | — | (105 818) | 650 043 | 1 002 977 | 1 345 914 | 523 603 |
| Virements interfonds | 12 | (253 140) | 732 556 | (4 717 536) | 105 818 | 4 109 331 | 22 971 | — | — |
| Soldes de fonds à la fin | | 132 563 | 4 210 748 | 4 917 407 | — | 4 816 623 | 1 564 353 | 15 641 694 | 14 295 780 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation Hôpital Montfort
État de la situation financière
 Exercice terminé le 31 mars 2020

| Notes | Fonds d'administration | Gestion du stationnement | Réserve pour infrastructure | Fonds affectés | | | Dons désignés | 2020 Total | 2019 Total |
|--|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------|------------------|---------------|---------------|
| | | | | Appui à l'Hôpital Montfort | Campagne de financement | | | | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | |
| Actif | | | | | | | | | |
| À court terme | | | | | | | | | |
| | 748 904 | 2 078 146 | — | — | 368 912 | 63 734 | 3 259 696 | 3 209 134 | |
| 3 | 120 618 | 584 335 | — | — | 90 324 | 35 163 | 830 440 | 581 130 | |
| | 7 255 | 17 052 | — | — | — | — | 24 307 | 73 534 | |
| Placements réalisables au cours du prochain exercice | | | | | | | | | |
| 4 | — | 926 317 | — | — | — | 36 266 | 962 583 | 1 797 447 | |
| Avances (dus) interfonds, sans intérêt | | | | | | | | | |
| | (738 759) | (8 565 086) | 4 917 407 | (151 639) | 4 127 394 | 410 683 | — | — | |
| | 138 018 | (4 959 236) | 4 917 407 | (151 639) | 4 586 630 | 545 846 | 5 077 026 | 5 661 245 | |
| Placements | | | | | | | | | |
| 4 | — | 6 721 683 | — | — | — | 868 507 | 7 590 190 | 7 631 114 | |
| 5 | 82 974 | — | — | — | — | — | 82 974 | 102 006 | |
| 6 | — | 3 146 702 | — | — | — | — | 3 146 702 | 3 693 955 | |
| 7 | 1 | 556 645 | — | 151 639 | — | — | 708 285 | 455 703 | |
| 8 | — | — | — | — | 230 000 | 150 000 | 380 000 | 255 000 | |
| | 82 975 | 10 425 030 | — | 151 639 | 230 000 | 1 018 507 | 11 908 151 | 12 137 778 | |
| | 220 993 | 5 465 794 | 4 917 407 | — | 4 816 630 | 1 564 353 | 16 985 177 | 17 799 023 | |
| Passif | | | | | | | | | |
| À court terme | | | | | | | | | |
| Créditeurs et frais courus | | | | | | | | | |
| 10 | 88 430 | 365 236 | — | — | 7 | — | 453 673 | 1 572 582 | |
| Partie courante de la dette à long terme | | | | | | | | | |
| 11 | — | 889 810 | — | — | — | — | 889 810 | 1 005 235 | |
| | 88 430 | 1 255 046 | — | — | 7 | — | 1 343 483 | 2 577 817 | |
| Dette à long terme | | | | | | | | | |
| 10 | — | — | — | — | — | — | — | 925 246 | |
| | 88 430 | 1 255 046 | — | — | 7 | — | 1 343 483 | 3 503 243 | |
| Engagements contractuels | | | | | | | | | |
| 16 | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| Soldes de fonds | | | | | | | | | |
| Non affecté | | | | | | | | | |
| | 132 563 | — | — | — | — | — | 132 563 | 183 623 | |
| Affectations externes | | | | | | | | | |
| | — | 4 210 748 | 4 917 407 | — | 4 816 623 | 1 564 353 | 15 509 131 | 14 112 157 | |
| | 132 563 | 4 210 748 | 4 917 407 | — | 4 816 623 | 1 564 353 | 15 641 694 | 14 295 780 | |
| | 220 993 | 5 465 794 | 4 917 407 | — | 4 816 630 | 1 564 353 | 16 985 177 | 17 799 023 | |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Au nom du Conseil



, administrateur

Ronald F. Caza, président du Conseil d'administration, Fondation Montfort



, administrateur

Fondation Hôpital Montfort
État des flux de trésorerie
 Exercice terminé le 31 mars 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent des produits sur les charges | 1 345 914 | 523 603 |
| Ajustements pour : | | |
| Amortissement de l'actif incorporel | 547 253 | 547 253 |
| Amortissement des immobilisations | 87 694 | 71 387 |
| Gains non réalisés sur les placements | (33 523) | (81 512) |
| Gains non réalisés sur le swap de taux d'intérêt | (35 616) | (60 147) |
| | 1 911 722 | 1 000 584 |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement | | |
| Débiteurs | (249 310) | 197 977 |
| Frais payés d'avance | 49 227 | (60 280) |
| Créditeurs et frais courus | (1 118 909) | 1 302 735 |
| | 592 730 | 2 441 016 |
| Activités d'investissement | | |
| Acquisition de placements | (3 504 406) | (2 085 042) |
| Dispositions de placements | 4 413 717 | 3 027 450 |
| Variation nette de la valeur de rachat des polices d'assurance-vie | 19 032 | (4 730) |
| Acquisition d'immobilisations | (340 276) | (193 974) |
| Promesses de dons à recevoir | (125 000) | 72 000 |
| | 463 067 | 815 704 |
| Activités de financement | | |
| Remboursement de la dette à long terme | (1 005 235) | (958 787) |
| Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | 50 562 | 2 297 933 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début | 3 209 134 | 911 201 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin | 3 259 696 | 3 209 134 |

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

1. Statut et nature des activités

La Fondation Hôpital Montfort (la « Fondation ») a été constituée le 25 mars 1986 comme organisme de bienfaisance afin d'encourager et de soutenir financièrement l'Hôpital Montfort et l'Institut du savoir Montfort en vertu de la *Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif*. Elle est exempte d'impôt sur le revenu en vertu de l'alinéa 149(1)(f) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

2. Méthodes comptables

La Fondation applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) selon la Partie III du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*.

Comptabilité par fonds

Pour assurer le respect des limites et des restrictions placées sur l'utilisation des ressources disponibles, les comptes de la Fondation sont classés en fonds aux fins d'établissement de rapports, conformément aux activités ou aux objectifs précisés par les donateurs ou selon les directives du conseil d'administration. Aux fins d'établissement de rapports financiers, les soldes de fonds ont été classés entre les fonds suivants :

Fonds d'administration

Le Fonds d'administration comprend les dons sans objets spécifiques, les collectes de fonds générales ainsi que les transactions quotidiennes de la Fondation. Au cours de l'exercice, la Fondation transfère une partie des dons du Fonds d'administration aux Fonds affectés.

Fonds affectés

Le Fonds de gestion du stationnement comprend les fonds excédentaires provenant des opérations au bénéfice de l'Hôpital. Une entente a été signée avec l'Hôpital Montfort qui spécifie que les soldes de fonds doivent être conservés par la Fondation jusqu'à l'échéance de l'entente, échéant en 2025. Une partie des soldes de fonds est réservée pour subvenir aux besoins en infrastructure (réserve pour infrastructure); à l'échéance de l'entente, ce montant sera transféré à l'Hôpital Montfort. La balance du Fonds de gestion du stationnement sera conservée par la Fondation qui pourra l'utiliser dans le cadre de sa mission.

Le Fonds d'appui à l'Hôpital Montfort comprend des dépenses encourues pour appuyer l'Hôpital dans la réalisation de ses objectifs.

Le Fonds de campagne de financement comprend les activités liées à la campagne de financement majeure pour des projets spécifiques.

Le Fonds de dons désignés comprend les dons dont l'utilisation est réservée par le donateur à des fins particulières.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers selon les NCOSBL exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés.

2. Méthodes comptables (suite)

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 peuvent fluctuer entre le positif et le négatif.

Constatation des produits

La Fondation emploie la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour la comptabilisation des apports. Les dons restreints par les donateurs sont constatés à titre de produits du Fonds à objets spécifiques lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir. Tous les dons non affectés sont constatés à titre de produits du Fonds d'administration lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir. Les apports soumis à des restrictions qui n'ont pas de fonds séparés sont constatés à titre de produits du Fonds d'administration lorsque les dépenses correspondantes sont encourues.

Les produits de collecte de fonds sont constatés dans l'exercice au cours duquel la collecte a lieu, que la somme est établie ou peut être déterminée et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les produits de stationnement sont constatés lorsque le service est rendu, que le prix est établi ou peut être déterminé et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les produits d'intérêts sont constatés dans leurs fonds respectifs lorsqu'ils deviennent exigibles.

Apports de services

Les bénévoles aident la Fondation en contribuant plusieurs heures à la mise en œuvre de ses projets. Étant donné la difficulté d'évaluer le nombre d'heures et la juste valeur des apports de services, ces derniers ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Promesses de dons

Une promesse de don est comptabilisée à titre d'actif lorsque le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la réception finale du montant est raisonnablement assurée.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

La Fondation évalue initialement ses actifs financiers et ses 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 du swap du taux d'intérêt, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées aux résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus ainsi que de la dette à long terme.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur se composent des placements et de l'encaisse.

2. Méthodes comptables (suite)

Instruments financiers (suite)

Polices d'assurance-vie

Les polices d'assurance-vie sont comptabilisées à titre de produits lorsque la Fondation devient le bénéficiaire. La juste valeur des polices d'assurance-vie correspond approximativement à leur valeur de rachat.

Les passifs financiers évalués à la juste valeur se composent de l'emprunt à taux variable et du swap de taux d'intérêt.

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications d'une possible dépréciation. La Fondation détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier. Si c'est le cas, il réduit la valeur comptable de l'actif à la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus de l'actif ou au prix qu'il pourrait obtenir de la vente de l'actif à la date de clôture selon le plus élevé des deux montants. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, 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 aux résultats.

Coûts de transaction

La Fondation comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont présentés en ajustement de la valeur comptable de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument en vertu de la méthode linéaire.

Actif incorporel

L'actif incorporel est comptabilisé au coût. L'amortissement de la licence d'utilisation du stationnement est calculé selon la méthode linéaire sur une période de 20 ans.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode linéaire et les périodes indiquées ci-dessous :

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Équipement | 3 ans et 10 ans |
| Équipement lié au stationnement | 3 ans à 15 ans |
| Ameublement et équipement | 10 ans et 15 ans |

Réduction de valeur des immobilisations

La Fondation comptabilise en charges une perte de valeur dans l'état des résultats lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme. La réduction comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation sur sa valeur résiduelle.

3. Débiteurs

| | Fonds d'administration | Gestion de stationnement | Campagne de financement | Dons designés | 2020 Total | 2019 Total |
|--|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|----------------|---------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Hôpital Montfort, sans intérêt | 1 542 | — | 180 | — | 1 722 | 58 695 |
| Santé Montfort, sans intérêt | — | 456 631 | — | — | 456 631 | 204 118 |
| Institut du savoir Montfort, sans intérêt | — | 2 282 | — | — | 2 282 | 6 394 |
| Taxes à la consommation | 9 920 | 54 295 | 144 | 1 288 | 65 647 | 12 993 |
| Stationnement | — | 71 127 | — | — | 71 127 | 202 241 |
| Promesses de dons (note 8) | — | — | 90 000 | 33 875 | 123 875 | 96 689 |
| Collecte de fonds | 2 987 | — | — | — | 2 987 | — |
| Autres contribution | 106 169 | — | — | — | 106 169 | — |
| | 120 618 | 584 335 | 90 324 | 35 163 | 830 440 | 581 130 |

4. Placements

| | 2020 | | 2019 | |
|--|------------------|------------------|--------------|-----------|
| | Juste valeur | Coût | Juste valeur | Coût |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Institutions financières | | | | |
| Dépôts à terme à taux variant de 1,75 % à 3,36 % échéant entre juillet 2020 et août 2021 | 605 267 | 575 037 | 728 320 | 700 955 |
| Obligations à taux variant de 2,09 % à 4,95 % échéant entre novembre 2021 et décembre 2028 | 2 967 230 | 3 025 601 | 4 031 989 | 4 067 632 |
| Actions canadiennes | 123 909 | 155 903 | — | — |
| Actions américaines et internationales | 302 722 | 319 383 | — | — |
| Autre | — | — | 759 | 759 |
| Fédéral, provincial, municipal | | | | |
| Dépôts à terme | 149 175 | 146 679 | 148 806 | 146 679 |
| Obligations à taux variant de 2,00 % à 4,50 % échéant entre décembre 2020 et juin 2026 | 4 344 597 | 4 191 396 | 4 443 407 | 4 395 937 |
| Intérêts courus | 59 874 | 59 874 | 75 280 | 75 280 |
| | 8 552 773 | 8 473 873 | 9 428 561 | 9 387 242 |
| Placements réalisables au cours du prochain exercice | 962 583 | 961 725 | 1 797 447 | 1 792 071 |
| | 7 590 190 | 7 512 148 | 7 631 114 | 7 595 171 |

5. Polices d'assurance-vie

Le montant de 82 974 \$ (2019 – 102 006 \$) représente la valeur de rachat des polices d'assurance-vie dont la Fondation est bénéficiaire. La valeur réalisable au moment du décès des donateurs totalise 1 310 000 \$ (2019 – 1 310 000 \$).

6. Actif incorporel

| | Amortissement | | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|------------------|------------------|-----------|
| | Coût | cumulé | | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Licence d'utilisation du stationnement | 10 945 055 | 7 798 353 | 3 146 702 | 3 693 955 |

7. Immobilisations

| | Amortissement | | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------|
| | Coût | cumulé | | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Fonds d'administration | | | | |
| Équipement | 73 717 | 73 716 | 1 | 3 302 |
| Gestion du stationnement | | | | |
| Équipement lié au stationnement | 783 541 | 226 896 | 556 645 | 273 625 |
| Appui à l'Hôpital Montfort | | | | |
| Ammeublement et équipement | 275 301 | 123 662 | 151 639 | 178 776 |
| | 1 132 559 | 424 274 | 708 285 | 455 703 |

8. Promesses de dons

Les promesses de dons à recevoir sont composées de donateurs avec lesquels la Fondation à un engagement contractuel signé. Les promesses de dons sont sans intérêt.

Les versements en capital à recevoir au cours des prochains exercices sont les suivants :

| | Campagne de financement | Dons Désignés | Total |
|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| 2021 | 90 000 | 33 875 | 123 875 |
| 2022 | 85 000 | 25 000 | 110 000 |
| 2023 | 65 000 | 25 000 | 90 000 |
| 2024 | 65 000 | 25 000 | 90 000 |
| 2025 et suivantes | 15 000 | 75 000 | 90 000 |
| | 320 000 | 183 875 | 503 875 |
| Tranche à court terme (note 3) | 90 000 | 33 875 | 123 875 |
| | 230 000 | 150 000 | 380 000 |

9. Emprunt bancaire

La Fondation dispose d'une marge de crédit autorisée de 190 000 \$ renouvelable annuellement, au taux préférentiel diminué de 0,5 %. Cette marge de crédit est entièrement garantie par nantissement de dépôts à terme d'un montant minimum de 200 000 \$. Au 31 mars 2020 et 2019, la marge de crédit était inutilisée.

10. Crédoiteurs et frais courus

| | Fonds d'administration | Gestion du stationnement | Campagne de financement | 2020 Total | 2019 Total |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Hôpital Montfort, sans intérêt | 49 138 | 210 887 | — | 260 025 | 1 377 665 |
| Institut du savoir Montfort, sans intérêt | — | — | — | — | 3 000 |
| Frais courus | 30 907 | 53 363 | — | 84 270 | 73 613 |
| Fournisseurs | 685 | 100 986 | 7 | 101 678 | 118 304 |
| Revenu reporté | 7 700 | — | — | 7 700 | — |
| | 88 430 | 365 236 | 7 | 453 673 | 1 572 582 |

11. Dette à long terme

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|-----------|
| | \$ | \$ |
| Licence d'utilisation du stationnement | | |
| Emprunt à taux variable converti en un prêt à taux fixe de 4,74 % par swap, garanti par l'Hôpital Montfort, remboursable par versements mensuels de 89 391 \$ en capital et intérêt, échéant en janvier 2021 | 874 796 | 1 880 032 |
| Valeur négative du swap de taux d'intérêt | 15 014 | 50 629 |
| | 889 810 | 1 930 661 |
| Tranche à court terme | 889 810 | 1 005 235 |
| | — | 925 426 |

12. Virements interfonds

| Notes | Fonds d'administration \$ | Fonds affectés | | | | | Dons désignés \$ |
|-------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------------|
| | | Gestion du stationnement \$ | Réserve pour infrastructures \$ | Appui à l'Hôpital Montfort \$ | Campagne de financement \$ | | |
| A | (22 971) | — | — | — | — | 22 971 | |
| B | — | (105 818) | — | 105 818 | — | — | |
| C | — | 1 179 984 | (1 179 984) | — | — | — | |
| D | — | 3 792 456 | (3 792 456) | — | — | — | |
| D | — | (3 792 456) | — | — | 3 792 456 | — | |
| E | 100 000 | (100 000) | — | — | — | — | |
| F | — | (254 904) | 254 904 | — | — | — | |
| G | — | 13 294 | — | — | (13 294) | — | |
| H | (330 169) | — | — | — | 330 169 | — | |
| | (253 140) | 732 556 | (4 717 536) | 105 818 | 4 109 331 | 22 971 | |

- A. Un montant net de 22 971 \$ a été transféré du Fonds d'administration vers le Fonds dons désignés pour présentation de dons désignés reçus. Aucun montant (106 680 \$ en 2019) n'a été transféré du Fonds d'administration au Fonds de campagne de financement.
- B. Un montant de 105 818 \$ (132 580 \$ en 2019) a été transféré du Fonds de gestion du stationnement au Fonds d'appui à l'Hôpital Montfort pour financer les dépenses encourues au nom de l'Hôpital Montfort au cours de l'exercice.
- C. Un montant de 1 179 984 \$ (valeur nulle en 2019) a été transféré du Fonds de réserve pour infrastructures au Fonds de gestion du stationnement pour financer les dépenses de réfection encourues au cours de l'année.
- D. Un montant de 3 792 456 \$ (valeur nulle en 2019) a été transféré du Fonds de réserve pour infrastructures vers le Fonds de gestion du stationnement puis au Fonds campagne de financement pour Carrefour Santé Orléans suite à la réévaluation de la réserve pour infrastructures.
- E. Un montant de 100 000 \$ (100 000 \$ en 2019) a été transféré du Fonds de gestion du stationnement au Fonds d'administration pour financer la gestion du stationnement effectuée par le personnel de la Fondation.
- F. Un montant de 254 904 \$ (valeur nulle en 2019) tiré des intérêts sur placements a été transféré du Fonds de gestion du stationnement au Fonds de réserve pour infrastructures.
- G. Un montant de 13 294 \$ (31 174 \$ en 2019) a été transféré du Fonds campagne de financement vers le Fonds de gestion du stationnement pour remboursement d'un engagement.
- H. Un montant de 330 169 \$ a été transféré du Fonds d'administration vers le Fonds campagne de financement, ce qui représente des montants pour la dissolution de l'Ottawa Hospitals Food Association.

13. Autres contribution

En 2019, les actifs de l'Ottawa Hospitals Food Association ont été vendus et la société a été dissoute. Par conséquent, la Fondation recevra 330 169 \$, dont 224 000 \$ ont été reçus avant la fin de l'exercice et les 106 169 \$ restants sont comptabilisés à titre de débiteurs au 31 mars 2020.

14. Instruments financiers

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs des instruments financiers de la Fondation fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. La Fondation est exposée à certains de ces risques, comme le décrivent les paragraphes suivants.

a) Risque de change

Le risque de change est le risque associé à l'incertitude liée aux fluctuations des devises. La Fondation est exposée à ce risque à l'égard des placements en actions américaines et internationales.

b) 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 au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux d'intérêt variables à un risque de flux de trésorerie.

La Fondation utilise une marge de crédit et assume un prêt comportant des taux d'intérêt variables. Conséquemment, elle encourt un risque de taux d'intérêt en fonction de la fluctuation du taux d'intérêt préférentiel. Cependant, une variation de 1 % du taux préférentiel n'aurait pas une incidence significative sur les résultats et la situation financière de la Fondation.

Le swap de taux d'intérêt a une valeur nominale équivalente à la dette à long terme, vient à échéance le 4 janvier 2021 et fixe le taux d'intérêt payé par la Fondation à 4,74 %. Le courtier en produits dérivés de la Fondation évalue la juste valeur de ce swap à 15 014 \$ au 31 mars 2020 (50 629 \$ en 2019).

Les placements, qui incluent les intérêts courus y afférent, offrent un taux d'intérêt selon le marché au moment de leur acquisition. Les placements portent intérêt à des taux variant entre 1,75 % et 4,95 % (1,60 % et 4,95 % en 2019) échéant à différentes dates jusqu'en 2028.

c) Risque de prix

Le risque de prix est le risque associé à l'incertitude liée à la valeur d'actifs découlant des changements dans le marché des équités. La Fondation est exposée à ce risque à l'égard de ses placements en actions.

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 l'organisme sont liés aux débiteurs. La Fondation n'est exposée à aucun risque important à l'égard d'un client particulier ou d'une quelconque contrepartie.

15. Opérations entre apparentés*Stationnement*

Le tableau qui suit présente un sommaire des opérations conclues avec cet apparenté au cours de l'exercice :

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|-----------|
| | \$ | \$ |
| Produits reçus de Santé Montfort | 144 350 | 321 790 |
| Recouvrement des frais d'exploitation liés au stationnement recus de Santé Montfort | 300 873 | 117 799 |
| Total ^(a) | 445 223 | 439 589 |

(a) Les opérations entre apparentés présentées dans les états financiers de Santé Montfort sont de 428 618 \$ (2018 – 402 569 \$) représentant un écart de 16 605 \$ (2018 – 37 020 \$) qui s'explique par le traitement des taxes à la consommation qui diffère entre les deux entités.

Salaires et avantages sociaux

Les salaires des employés de la Fondation sont payés par l'entremise du système de paie de l'Hôpital Montfort. La Fondation rembourse les sommes périodiquement. La Fondation participe, par le biais de l'Hôpital Montfort, au Régime de pension des hôpitaux de l'Ontario (RPHO), un régime de retraite interentreprises à prestations définies. Tous les employés à temps complet qui ont atteint six mois de service continu doivent obligatoirement adhérer au RPHO. Ce régime est aussi offert sur une base volontaire aux employés à temps partiel. Le coût des contributions au régime de retraite imputé aux charges de la Fondation pour l'exercice terminé le 31 mars 2020 s'élève à 59 905 \$ (49 217 \$ en 2019). Compte tenu que l'information requise pour présenter l'information relative au régime n'est pas disponible, ce dernier est traité comme un régime à cotisations définies.

Dons

La Fondation a fait des dons totalisant 57 668 \$ (60 514 \$ en 2019) à l'Hôpital Montfort au cours de l'exercice ainsi que des dons totalisant 2 164 036 \$ (2 116 551 \$ en 2019) à l'Institut du savoir Montfort.

Ces opérations ont lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentés.

16. Engagements contractuels

La Fondation s'est engagée à verser, en vertu d'une entente avec l'Université d'Ottawa et l'Institut de Santé Montfort, un montant total de 500 000 \$ pour la Chaire de recherche en médecine familiale sur une période de dix ans. La Fondation s'est également engagée à verser la portion reçue de l'Université d'Ottawa (1 000 000 \$) qui est maintenue dans les dons désignés.

Les versements pour les prochains exercices sont les suivants :

| | \$ |
|-------------------|----------------|
| 2021 | 50 000 |
| 2022 | 50 000 |
| 2023 | 50 000 |
| 2024 | 50 000 |
| 2025 et suivantes | <u>300 000</u> |
| | <u>500 000</u> |

17. COVID-19

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la Santé a annoncé que la COVID-19 (maladie à coronavirus 2019) pouvait être qualifiée de « pandémie ». Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. La durée et les incidences de la COVID-19 restent inconnues et il est impossible d'estimer de façon fiable les incidences que la durée et la gravité de la pandémie pourraient avoir sur les résultats financiers et la situation financière de la Fondation aux périodes futures.

18. Chiffres correspondants

Certains chiffres correspondant ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle de l'exercice 2020.