Fondation du CHU de Québec**États financiers
au 31 mars 2023**

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 - 17

24(1)

Rapport de l'auditeur indépendant

24(1)

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 2023 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 2023 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.

24(1)

000002

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, influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de 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.

24(1)

24(1)

Fondation du CHU de Québec

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

5

	Fonds général			Fonds affectés			2023	2022
	Administration	Non affecté	Total	Origine interne	Origine externe	Total	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Produits (note 4)								
Activités commerciales	7 898 149		7 898 149				7 898 149	6 621 315
Activités de financement		1 791 037	1 791 037		1 509 066	1 509 066	3 300 103	1 931 338
	<u>7 898 149</u>	<u>1 791 037</u>	<u>9 689 186</u>		<u>1 509 066</u>	<u>1 509 066</u>	<u>11 198 252</u>	<u>8 552 653</u>
Charges (note 4)								
Activités commerciales	7 508 111		7 508 111				7 508 111	6 337 232
Activités de financement		620 223	620 223		228 304	228 304	848 527	378 273
	<u>7 508 111</u>	<u>620 223</u>	<u>8 128 334</u>		<u>228 304</u>	<u>228 304</u>	<u>8 356 638</u>	<u>6 715 505</u>
Excédent des produits sur les charges avant autres produits, frais d'administration et contributions au CHU de Québec	<u>390 038</u>	<u>1 170 814</u>	<u>1 560 852</u>		<u>1 280 762</u>	<u>1 280 762</u>	<u>2 841 614</u>	<u>1 837 148</u>
Autres produits								
Dons		1 417 978	1 417 978		8 148 838	8 148 838	9 566 816	7 739 637
Partenaires philanthropiques		43 262	43 262		6 369 010	6 369 010	6 412 272	6 754 277
Placements (net de frais de gestion de 288 635 \$)	1 161 939		1 161 939	(1 249)	1 447	198	1 162 137	1 846 687
Autres	23 540		23 540				23 540	264 132
	<u>1 185 479</u>	<u>1 461 240</u>	<u>2 646 719</u>	<u>(1 249)</u>	<u>14 519 295</u>	<u>14 518 046</u>	<u>17 164 765</u>	<u>16 604 733</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant frais d'administration et contributions au CHU de Québec	<u>1 575 517</u>	<u>2 632 054</u>	<u>4 207 571</u>	<u>(1 249)</u>	<u>15 800 057</u>	<u>15 798 808</u>	<u>20 006 379</u>	<u>18 441 881</u>

COPY / PUBLIC / THE / A-2024-1905

000005

24(1)

Fondation du ChU de Québec

24(1)

20/32

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

	2023						2022	
	Fonds général			Fonds affectés			Total	Total
	Administration	Non affecté	Total	Origine interne	Origine externe	Total	Total	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
Frais d'administration								
Salaires et charges sociales	2 564 466		2 564 466			2 564 466	2 204 428	
Publicité et communications	96 682		96 682			96 682	71 302	
Fournitures de bureau	17 637		17 637			17 637	30 556	
Télécommunications	9 437		9 437			9 437	11 346	
Entretien et réparation	7 258		7 258			7 258	6 879	
Représentation et formation	34 586		34 586			34 586	22 206	
Honoraires professionnels	218 465		218 465			218 465	338 264	
Frais de campagne	95 472		95 472			95 472	12 009	
Frais de sollicitation	90 077		90 077			90 077	154 581	
Frais bancaires	60 458		60 458			60 458	45 526	
Charges locatives	137 302		137 302			137 302	117 573	
Divers	5 488		5 488			5 488	2 957	
Amortissement des immobilisations corporelles	22 470		22 470			22 470	28 416	
	<u>3 359 798</u>		<u>3 359 798</u>			<u>3 359 798</u>	<u>3 046 043</u>	
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant contributions au CHU de Québec	<u>(1 784 281)</u>	<u>2 632 054</u>	<u>847 773</u>	<u>(1 249)</u>	<u>15 800 057</u>	<u>15 798 808</u>	<u>15 395 838</u>	
Contributions au CHU de Québec								
Recherche		352 701	352 701	4 596 996	4 596 996	4 949 697	3 808 782	
Formation		60 712	60 712	649 724	649 724	710 436	419 845	
Équipements médicaux		191 068	191 068	2 723 845	2 723 845	2 914 913	2 269 925	
Humanisation des soins		24 076	24 076	722 975	722 975	747 051	277 262	
		<u>628 557</u>	<u>628 557</u>	<u>8 693 540</u>	<u>8 693 540</u>	<u>9 322 097</u>	<u>6 775 814</u>	
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>(1 784 281)</u>	<u>2 003 497</u>	<u>219 216</u>	<u>(1 249)</u>	<u>7 106 517</u>	<u>7 324 484</u>	<u>8 620 024</u>	

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers, et les notes 3 et 4 fournissent d'autres informations sur les résultats.

000006

Fondation du CHU de Québec
Évolution des soldes de fonds
pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

	2023			2022	
	Fonds général \$	Origine interne \$	Fonds affectés Origine externe \$	Total \$	Total \$
Solde au début	13 116 390	5 261 941	85 362 640	103 740 971	95 120 947
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	219 216	(1 249)	7 106 517	7 324 484	8 620 024
Virements interfonds (note 14)	805		(805)		
Solde à la fin	13 336 411	5 260 692	92 468 352	111 065 455	103 740 971

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation du CHU de Québec**Flux de trésorerie**

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les chargés	7 324 484	8 620 024
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	22 470	28 416
Variation nette de la juste valeur des placements	992 034	(455 898)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 5)	279 163	369 327
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>8 618 151</u>	<u>8 561 869</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Placements	(69 172 713)	(28 342 527)
Encaissement de placements	63 090 796	23 650 595
Immobilisations corporelles	(6 662)	(11 464)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(6 088 579)</u>	<u>(4 703 396)</u>
Augmentation nette de l'encaisse	<u>2 529 572</u>	<u>3 858 473</u>
Encaisse au début	14 660 640	10 802 167
Encaisse à la fin	<u>17 190 212</u>	<u>14 660 640</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation du CHU de Québec
Situation financière
 au 31 mars 2023

			2023	2022
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ACTIF				
Court terme				
Encaisse	970 797	16 219 415	17 190 212	14 660 640
Comptes clients et autres créances (note 6)	1 081 104	58 065	1 139 169	542 373
Montant à recevoir des fonds affectés, sans intérêt	779 527		84 539	118 376
Stocks	84 539		71 178	129 472
Frais payés d'avance	59 247	11 931		
	<u>2 975 214</u>	<u>16 289 411</u>	<u>18 485 098</u>	<u>15 450 861</u>
Long terme				
Placements (note 7)	11 406 092	83 274 578	94 680 670	89 590 787
Immobilisations corporelles (note 8)	71 695		71 695	87 503
	<u>14 453 001</u>	<u>89 563 989</u>	<u>113 237 463</u>	<u>105 129 151</u>
PASSIF				
Court terme				
Dû au fonds général, sans intérêt		779 527		
Produits d'activités perçus d'avance	103 609	89 329	192 938	196 757
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 9)	1 012 981	966 089	1 979 070	1 191 423
	<u>1 116 590</u>	<u>1 834 945</u>	<u>2 172 008</u>	<u>1 388 180</u>
SOLDES DE FONDS				
Non grevé d'affectations	13 336 411		13 336 411	13 116 390
Grevés d'affectations d'origine interne (note 13)		5 260 692	5 260 692	5 261 941
Grevés d'affectations d'origine externe (note 14)		82 488 352	92 488 352	85 362 640
	<u>13 336 411</u>	<u>97 729 044</u>	<u>111 065 455</u>	<u>103 740 971</u>
	<u>14 453 001</u>	<u>99 563 989</u>	<u>113 237 463</u>	<u>105 129 151</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

19(1)

19(1)

Administrateur

Administrateur

Fondation du CHU de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2023

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 ainsi que les 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 - 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.

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.

Fondation du CHU de Québec
Notes complémentaires
au 31 mars 2023

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de la Fondation provenant d'opérations non conclues avec des apparentés ainsi que ceux provenant d'opérations conclues avec des parties qui n'ont pas d'autre relation avec la Fondation qu'en leur qualité de membres de la direction (ainsi que les membres de la famille immédiate) sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents. Les actifs et les passifs financiers de la Fondation provenant d'opérations entre apparentés sont évalués au coût. Les coûts de transaction relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la juste valeur et ceux relatifs aux actifs et aux passifs financiers provenant d'opérations entre apparentés sont comptabilisés aux résultats au cours de l'exercice où ils sont engagés.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de la Fondation provenant d'opérations non conclues avec des apparentés sont évalués au coût après amortissement, 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. Dans le cas des actifs et des passifs financiers de la Fondation provenant d'opérations entre apparentés, ceux-ci sont évalués selon la méthode du coût (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers). Les variations de la juste valeur relatives aux placements sont comptabilisées immédiatement à l'état des résultats, le cas échéant.

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement ou selon la méthode du coût, 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 ou selon la méthode du coût est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Fondation du CHU de Québec
Notes complémentaires
 au 31 mars 2023

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Dégressif	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.

3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS

	2023	2022
	\$	\$
Apports reçus sous forme de stocks d'œuvres d'art, de fournitures et de bouteilles de vin	77 321	73 751
Apports reçus sous forme d'actions	395 886	357 716
Apports versés sous forme de fournitures et de services	69 821	58 746
Variation nette de la juste valeur des placements	(992 034)	455 898

Fondation du CHU de Québec

Notes complémentaires

au 31 mars 2023

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

			2023	2022
	Produits	Charges	Excédent	Excédent
	\$	\$	\$	
Activités commerciales				
Stationnement	7 643 783	7 419 811	223 972	201 357
Redevances du casse-croûte	96 245		96 245	11 585
Datavalet	140 584	73 839	66 745	69 635
La Vitrine	17 537	14 481	3 076	1 506
	<u>7 898 149</u>	<u>7 508 111</u>	<u>390 038</u>	<u>284 083</u>
Activités de financement				
Bal	1 113 602	363 593	750 009	301 601
Loterie Heureux gagnants	515 845	173 124	342 721	290 433
Autres	1 670 656	311 810	1 358 846	961 031
	<u>3 300 103</u>	<u>848 527</u>	<u>2 451 576</u>	<u>1 553 065</u>

5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette d'éléments du fonds de roulement se détaille comme suit :

	2023	2022
	\$	\$
Comptes clients et autres créances	(596 796)	697 908
Stocks	33 837	(7 737)
Frais payés d'avance	58 294	(91 290)
Produits d'activités perçus d'avance	(3 819)	50 357
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	787 647	(279 911)
	<u>279 163</u>	<u>369 327</u>

6 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

			2023	2022
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
CHU de Québec	297 094		297 094	273 755
Intérêts courus	370 895		370 895	62 031
Activités et autres	413 115	58 065	471 180	206 587
	<u>1 081 104</u>	<u>58 065</u>	<u>1 139 169</u>	<u>542 373</u>

Fondation du CHU de Québec
Notes complémentaires
 au 31 mars 2023

7 - PLACEMENTS

			2023	2022
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Dépôts à terme, 4,56 % à 5,57 %, échéant jusqu'en 2027, rachetables à la date d'anniversaire	5 000 000	48 922 099	53 922 099	49 970 132
Obligations (a)	1 831 165	17 167 206	18 998 371	16 688 478
Actions cotées (a)	3 993 648	12 007 541	16 001 189	18 092 771
Fonds communs (a)	581 279	5 177 732	5 759 011	4 839 406
	<u>11 406 092</u>	<u>83 274 578</u>	<u>94 680 670</u>	<u>89 590 787</u>

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

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	2023	2022
			Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Améliorations locatives	6 860	2 744	4 116	4 802
Mobilier et agencements	153 189	112 977	40 212	50 265
Équipement informatique	149 802	122 435	27 367	32 436
	<u>309 851</u>	<u>238 156</u>	<u>71 695</u>	<u>87 503</u>

9 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

			2023	2022
	Fonds général	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	145 379	148 362	293 741	217 339
Sommes à remettre à l'État	21 988		21 988	11 053
CHU de Québec	845 614	817 727	1 663 341	963 031
	<u>1 012 981</u>	<u>966 089</u>	<u>1 979 070</u>	<u>1 191 423</u>

Fondation du CHU de Québec
Notes complémentaires
au 31 mars 2023

10 - ENGAGEMENTS

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 en totalité le montant amassé en 2030.

Promesses d'apports diverses

Le solde des diverses promesses d'apports au CHU de Québec - Université Laval est d'environ 4 090 000 \$ au 31 mars 2023.

Locaux

La Fondation s'est engagée, d'après un contrat de location échéant en 2029, à verser 1 092 060 \$ pour ses locaux. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élevaient à 177 513 \$ en 2024, à 179 288 \$ en 2025, à 181 081 \$ en 2026, à 182 891 \$ en 2027, à 184 720 \$ en 2028 et à 186 567 \$ en 2029.

11 - ÉVENTUALITÉS

La Fondation est bénéficiaire de 55 contrats d'assurance vie pour un montant total de capital assuré de 2 005 242 \$.

La Fondation a également contracté une lettre de garantie totalisant 219 334 \$ en faveur de la Régie des alcools, des courses et des jeux pour les tirages de la loterie Heureux gagnants.

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.

Fondation du CHU de Québec
Notes complémentaires
 au 31 mars 2023

12 - RISQUES FINANCIERS (suite)

Risque de taux d'intérêt

La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et aux 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 libellés en dollars américains. Au 31 mars 2023, la Fondation est exposée au risque de change en raison de la trésorerie libellée en dollars américains totalisant 64 849 \$ (88 833 \$ au 31 mars 2022) et des placements libellés en dollars américains totalisant 5 443 892 \$ (5 793 323 \$ au 31 mars 2022).

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.

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

				2023	2022
	Fonds de capitalisation	Fonds général CHUQ	Fond général EJSS	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	2 178 606	896 945	2 186 390	5 261 941	5 252 727
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(1 249)			(1 249)	9 214
Solde à la fin	2 177 357	896 945	2 186 390	5 260 692	5 261 941

Fondation du CHU de Québec
Notes complémentaires
 au 31 mars 2023

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

	<u>Solde au début</u>	<u>Apports affectés reçus</u>	<u>Apports affectés versés</u>	<u>Frais</u>	<u>Virements interfonds</u>	<u>Solde à la fin</u>
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Fonds de capitalisation	11 920 686	246 223		139 439		12 027 470
Autres	73 441 954	15 700 665	8 693 540	7 392	(805)	80 440 882
	<u>85 362 640</u>	<u>15 946 888</u>	<u>8 693 540</u>	<u>146 831</u>	<u>(805)</u>	<u>92 468 352</u>

COPY / DISCLOSURE / PUBLICATION / THE ATIA / A-2024-180785

000017