

**Fondation de l'Institut Universitaire
en Santé Mentale Douglas**

**États financiers
au 31 mars 2012**

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Produits et charges	4
Évolution des soldes de fonds	5
Flux de trésorerie	6
Bilan	7
Notes complémentaires	8 - 15
Annexes	16 - 18



Rapport de l'auditeur indépendant

Raymond Chabot Grant Thornton
S.E.N.C.R.L.
Bureau 2000
Tour de la Banque Nationale
600, rue De La Gauchetière Ouest
Montréal (Québec) H3B 4L8

Aux administrateurs de
Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Téléphone : 514 878-2691
Télécopieur : 514 878-2127
www.rcgt.com

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas, qui comprennent le bilan au 31 mars 2012 et les états des produits et charges, 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 principes comptables généralement reconnus du Canada, 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 de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas au 31 mars 2012, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*¹

Montréal
Le 19 juin 2012

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A111208

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Produits et charges

pour l'exercice terminé le 31 mars 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
Produits		
Dons et collectes de fonds (note 10)		
Programmes du fonds annuel (annexe A)	339 658	400 164
Programme de dons exceptionnels (annexe B)	347 077	225 120
Programme de dons planifiés (annexe C)	211 193	61 400
	<u>897 928</u>	<u>686 684</u>
Revenus de placements disponibles à la vente		
Dividendes	139 907	171 102
Intérêts	233 509	222 299
Frais de gestion	(50 894)	(48 793)
Gain sur la cession de placements	423 445	406 631
	<u>745 967</u>	<u>751 239</u>
Stationnement		
Activités de stationnement	450 726	332 312
	<u>2 094 621</u>	<u>1 770 235</u>
Charges		
Programmes du fonds annuel (annexe A)	36 591	75 079
Programme de dons exceptionnels (annexe B)	253 301	300 723
Programme de dons planifiés (annexe C)	5 565	4 800
Programme de reconnaissance et de remerciement de donateurs et de bénévoles (annexe D)	7 666	2 654
Dépenses administratives (annexe E)	457 353	383 691
Activités de stationnement	410 161	302 404
	<u>1 170 637</u>	<u>1 069 351</u>
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons	<u>923 984</u>	<u>700 884</u>
Dons		
Institut universitaire en santé mentale Douglas		
Dons affectés	178 370	95 785
Autres	5 000	5 000
Centre de recherche de l'Hôpital Douglas		
Dons affectés	234 830	75 641
Dons pour les opérations	1 200 000	1 094 000
Auxiliaires de l'Hôpital Douglas	580	
	<u>1 618 780</u>	<u>1 270 426</u>
Insuffisance des produits par rapport aux charges	<u>(694 796)</u>	<u>(569 542)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Évolution des soldes de fonds

pour l'exercice terminé le 31 mars 2012

	Non grevés d'affectations			Origine interne		Origine externe		Grevés d'affectations		2012	2011
	Investis en immobilisations	Fonds général	Fonds général	Fonds de dotation	Fonds de dotation	Dons réservés	Total	Total	Total		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	23 354	5 836 607	958 118	1 815 143	1 350 456	6 987	9 990 665	9 990 665	10 282 933		
Affectations d'origine interne (note 8)		(359 694)	360 832	(1 138)							
Virement (a)		(85 180)		85 180							
Dotation de l'exercice		(1 138)			110 840		110 840	110 840			
Retrait de dotation					(21 326)		(21 326)	(22 464)			
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(841)	(693 955)					(694 796)	(694 796)	(569 542)		
Variations survenues au cours de l'exercice des gains latents et des pertes latentes sur les placements disponibles à la vente	22 513	4 696 640	1 318 950	1 899 185	1 439 970	6 987	9 384 245	9 384 245	9 713 391		
Gains latents sur les placements disponibles à la vente		66 294					66 294	66 294	683 905		
Reclassement à l'état des produits et charges des gains nets réalisés sur les placements disponibles à la vente		(423 445)					(423 445)	(423 445)	(406 631)		
Virement (a)	-	(357 151)	-	-	-	-	(357 151)	(357 151)	277 274		
		70 980		(70 980)							
	-	(286 171)	-	(70 980)	-	-	(357 151)	(357 151)	277 274		
Solde à la fin	22 513	4 410 469	1 318 950	1 828 205	1 439 970	6 987	9 027 094	9 027 094	9 990 665		

(a) Le virement correspond aux revenus de placements sur les dons affectés au fonds de dotation d'origine interne et au fonds d'origine externe non distribués à l'exception de la Succession J. Borkowitz.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2012

	2012	2011
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(694 796)	(569 542)
Gain sur la cession de placements	(423 445)	(406 631)
Amortissement des immobilisations	2 951	2 627
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(2 110)	(2 110)
Variations d'éléments du fonds de roulement		
Sommes à recevoir du courtier	(1 273 579)	314 180
Sommes à recevoir de l'Institut universitaire en santé mentale Douglas	(5 258)	532
Intérêts et dividendes à recevoir	18 127	(9 220)
Autres sommes à recevoir	6 460	(9 083)
Frais payés d'avance	(4 013)	(165)
Créditeurs et charges à payer	(13 584)	14 470
Sommes à payer au courtier	26 693	(351 752)
Sommes à payer à l'Institut universitaire en santé mentale Douglas	(9 061)	(27 012)
Sommes à payer au Centre de recherche de l'Hôpital Douglas	19 625	(12 577)
Apports reportés	130 373	219 582
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(2 221 617)</u>	<u>(836 701)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Placements	784 135	554 465
Immobilisations		(2 521)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>784 135</u>	<u>551 944</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Fonds de dotation et flux de trésorerie liés aux activités de financement	88 376	-
Diminution nette de l'encaisse	<u>(1 349 106)</u>	<u>(284 757)</u>
Encaisse au début	267 736	552 493
Encaisse (découvert bancaire) à la fin	<u>(1 081 370)</u>	<u>267 736</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Bilan

au 31 mars 2012

	2012		2011
	Fonds général	Fonds de dotation	Total
	\$	\$	\$
ACTIF			
Actif à court terme			
Encaisse			267 736
Sommes à recevoir du courtier	1 273 579		1 273 579
Sommes à recevoir de l'Institut universitaire en santé mentale Douglas	5 463		5 463 205
Intérêts et dividendes à recevoir	65 376		65 376 83 503
Autres sommes à recevoir	22 022		22 022 28 482
Frais payés d'avance	4 944		4 944 931
	<u>1 371 384</u>	<u>—</u>	<u>1 371 384 380 857</u>
Placements (note 3)	6 335 221	3 268 175	9 603 396 10 321 237
Immobilisations (note 4)	32 008		32 008 34 959
	<u>7 738 613</u>	<u>3 268 175</u>	<u>11 006 788 10 737 053</u>
PASSIF			
Passif à court terme			
Découvert bancaire	1 081 370		1 081 370
Créditeurs et charges à payer	48 193		48 193 61 777
Sommes à payer au courtier	26 693		26 693
Sommes à payer à l'Institut universitaire en santé mentale Douglas	57 355		57 355 66 416
Sommes à payer au Centre de recherche de l'Hôpital Douglas	20 625		20 625 1 000
	<u>1 234 236</u>	<u>—</u>	<u>1 234 236 129 193</u>
Apports reportés (note 5)	735 963		735 963 605 590
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 6)	9 495		9 495 11 605
	<u>1 979 694</u>	<u>—</u>	<u>1 979 694 746 388</u>
SOLDES DE FONDS			
Investis en immobilisations	22 513		22 513 23 354
Grevés d'affectations			
Origine externe à titre de dotation (note 7)		1 439 970	1 439 970 1 350 456
Origine interne à titre de dotation (note 7)		1 828 205	1 828 205 1 815 143
Origine interne (note 8)	1 318 950		1 318 950 958 118
Dons réservés	6 987		6 987 6 987
Non grevés d'affectations	4 410 469		4 410 469 5 836 607
	<u>5 758 919</u>	<u>3 268 175</u>	<u>9 027 094 9 990 665</u>
	<u>7 738 613</u>	<u>3 268 175</u>	<u>11 006 788 10 737 053</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,


Administrateur

Administrateur

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

La Fondation, constituée en vertu de la Loi sur les corporations canadiennes, a pour mission de recueillir, d'investir et de répartir des ressources financières pour le compte de l'Institut universitaire en santé mentale Douglas et de son Centre de recherche, ou de toute institution qui lui est affiliée dans la province de Québec et qui exerce ses activités médicales ou des recherches connexes.

La Fondation 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 sont préparés selon la méthode du coût historique, à l'exception de certains instruments financiers qui sont comptabilisés à la juste valeur. Aucune information sur la juste valeur n'est présentée lorsque la valeur comptable correspond à une approximation raisonnable de la juste valeur.

Actifs et passifs financiers

La Fondation a choisi d'appliquer les recommandations du chapitre 3861, « Instruments financiers – Informations à fournir et présentation », du *Manuel de l'Institut Canadien des Comptables Agréés* relativement à la présentation et aux informations à fournir afférentes aux instruments financiers.

Lors de la comptabilisation initiale, tous les actifs et les passifs financiers sont évalués et comptabilisés à leur juste valeur. Les coûts de transaction liés aux actifs et aux passifs financiers détenus à des fins de transaction sont comptabilisés à l'état des produits et charges. Les coûts de transaction liés aux actifs financiers disponibles à la vente et aux prêts et créances augmentent la valeur comptable des actifs financiers afférents. Les coûts de transaction liés aux autres passifs financiers réduisent la valeur comptable des passifs financiers afférents.

Par la suite, les actifs et les passifs financiers sont évalués et comptabilisés comme il est décrit ci-après :

- L'encaisse est classée dans la catégorie des actifs financiers détenus à des fins de transaction et elle est évaluée à sa juste valeur;
- Les sommes à recevoir et les intérêts et dividendes à recevoir sont classés comme prêts et créances. Ils sont évalués au coût après amortissement calculé selon la méthode du taux d'intérêt effectif (incluant toute dépréciation);
- Les titres à revenus fixes et les actions canadiennes et internationales ont été classés comme placements disponibles à la vente. Ils sont comptabilisés à la juste valeur et les variations de la juste valeur sont comptabilisées à l'état de l'évolution des soldes de fonds jusqu'à ce que les placements soient vendus ou dépréciés. Lorsqu'ils sont cédés ou qu'ils subissent une baisse de valeur durable, les gains ou pertes cumulés afférents, présentés à l'état de l'évolution des soldes de fonds, sont reclassés à l'état des produits et charges au poste Gain sur la cession de placements;

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

- Le découvert bancaire, les créditeurs et charges à payer et les sommes à payer sont classés comme autres passifs financiers. Ils sont évalués au coût après amortissement calculé selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Estimations comptables

Pour dresser des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, 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

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

Les produits et les charges qui s'appliquent aux dons annuels, à la réalisation de programmes de collecte de fonds, aux activités de stationnement et aux activités administratives sont constatés dans le fonds général.

Les apports reçus à titre de dotation sont présentés dans le fonds de dotation. Le fonds de dotation grevé d'affectations d'origine externe comprend un apport maintenu de façon permanente conformément aux souhaits du donateur, en plus des revenus de placement découlant de cet apport, lorsque ceux-ci doivent s'ajouter au capital.

Constatation des produits

La Fondation applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds général au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés et comptabilisés lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que leur encaissement est raisonnablement assuré. 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 peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotation sont présentés comme des augmentations directes des soldes de fonds.

Les apports reçus des activités de financement et de stationnement sont constatés à titre de produits du fonds général lorsque les activités ont lieu et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les revenus de placements affectés sont constatés à titre de produits du fonds général dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de placements non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés. Les revenus d'intérêts sont comptabilisés d'après le nombre de jours de détention du placement au cours de l'exercice, et sont calculés selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Les revenus de dividendes sont constatés à compter de la date ex-dividende.

Conformément aux exigences du donateur, les revenus de placements non distribués du fonds de dotation d'origine externe (Succession J. Borkowitz) sont comptabilisés comme apports reportés plutôt qu'en augmentation du solde de fonds du fonds de dotation.

Les revenus de placements des fonds de dotation d'origines interne et externe (sauf celui de la Succession J. Borkowitz) sont non affectés et constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés dans le fonds général.

Apports reçus sous forme de fournitures et 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Lorsque la Fondation reçoit des apports sous forme d'immobilisations, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport ou à la valeur symbolique de 1 \$ si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire aux taux annuels qui suivent :

	<u>Taux</u>
Mobilier	10 %
Équipement informatique	33,3 %

Œuvres d'art

Les dons d'œuvres d'art sont comptabilisés à la juste valeur marchande lors de l'acquisition de celles-ci et ne sont pas amortis.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

3 - PLACEMENTS

	2012		2011	
	Coût \$	Valeur à la cote \$	Coût \$	Valeur à la cote \$
Placements disponibles à la vente				
Titres à revenus fixes (a)	4 825 721	5 021 192	5 513 004	5 564 962
Actions canadiennes (b)	3 571 916	4 491 347	3 303 684	4 756 275
Actions internationales	58 362	90 857		
	8 455 999	9 603 396	8 816 688	10 321 237

- (a) Les titres à revenus fixes portent intérêt à des taux variant de 1,85 % à 8,05 % et échoient d'avril 2013 à décembre 2041.

Parmi les titres à revenus fixes, 48 % sont garantis par des provinces et/ou par le gouvernement canadien (47 % en 2011).

Le taux effectif moyen est de 4,5 % (4,6 % en 2011).

- (b) Le secteur bancaire représente 25 % des actions canadiennes (27 % en 2011).

Les dons en placements sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport.

La juste valeur des placements a été établie selon le dernier cours acheteur.

4 - IMMOBILISATIONS

	2012		2011	
	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Coût non amorti \$	Coût non amorti \$
Mobilier	21 100	11 605	9 495	11 605
Équipement informatique	10 671	9 508	1 163	2 004
Œuvres d'art	21 350		21 350	21 350
	53 121	21 113	32 008	34 959

La charge d'amortissement de l'exercice est de 2 951 \$ (2 627 \$ en 2011).

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

5 - APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés constatés dans le fonds général s'appliquent au financement reçu jusqu'à présent destiné à couvrir les charges et les dons des exercices subséquents. Les variations survenues dans le solde des apports reportés s'établissent comme suit :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
Solde au début	605 590	386 008
Montant constaté à titre de produits	(413 200)	(171 426)
Montant reçu au cours de l'exercice	543 573	391 008
Solde à la fin	<u>735 963</u>	<u>605 590</u>

Les apports reportés se composent de ce qui suit :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
Revenus de placements – Succession J. Borkowitz pour l'Institut universitaire en santé mentale Douglas	253 819	238 256
Programmes de dons planifiés et de dons exceptionnels	27 144	27 144
Institut universitaire en santé mentale Douglas	13 000	45 940
Centre de recherche de l'Hôpital Douglas	219 000	56 000
Bourse postdoctorale (programme des troubles de l'alimentation)		5 000
Campagne « Investissons en santé mentale »	223 000	233 250
	<u>735 963</u>	<u>605 590</u>

6 - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports reçus sous forme d'immobilisations. Les variations survenues au cours de l'exercice sont les suivantes :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
Solde au début	11 605	13 715
Montant amorti à l'état des produits et charges	(2 110)	(2 110)
Solde à la fin	<u>9 495</u>	<u>11 605</u>

Ces apports reportés sont amortis au même rythme que les immobilisations auxquelles ils se rapportent.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

7 - FONDS DE DOTATION

Au 31 mars 2012, le fonds de dotation est composé comme suit :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
Grevés d'affections d'origine externe		
Succession J. Borkowitz	186 930	186 930
The Hay Foundation	10 000	10 000
Fonds Deirdre Stevenson en santé mentale	242 200	242 200
Fonds J. Armand Bombardier pour la qualité des soins en santé mentale	300 000	300 000
Fonds en santé mentale en mémoire de Terry McLean		21 326
Fondation Molson – bourse de recherche pour le vieillissement du cerveau	590 000	590 000
Fonds Michael Novak et Kathleen Weil en santé mentale	100 840	
Fonds Leo et Rachel Hendlisz en santé mentale	10 000	
	<u>1 439 970</u>	<u>1 350 456</u>
Grevés d'affections d'origine interne		
Succession de feu L'Honorable Hartlard de M. Molson	669 499	648 064
Fondation Molson	655 699	634 299
The Hay Foundation	3 125	2 715
Fonds Deirdre Stevenson en santé mentale	37 955	29 723
Fonds J. Armand Bombardier pour la qualité des soins en santé mentale	27 794	16 633
Fonds en santé mentale en mémoire de Terry McLean		1 138
Fondation Molson – bourse de recherche pour le vieillissement du cerveau	40 367	21 115
Fonds Michael Novak et Kathleen Weil en santé mentale	2 980	
Fonds Leo et Rachel Hendlisz en santé mentale	310	
Cumul des gains latents sur les actifs disponibles à la vente	390 476	461 456
	<u>1 828 205</u>	<u>1 815 143</u>
	<u>3 268 175</u>	<u>3 165 599</u>

8 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE – FONDS GÉNÉRAL

Le conseil d'administration de la Fondation a approuvé des affectations d'origine interne, afin de contrer une baisse de valeur des placements selon un objectif de distribution déterminé par le conseil. L'objectif est d'assurer un revenu de placements minimal pour les opérations de la Fondation. Le rendement moyen réalisé au cours des trois derniers exercices est supérieur à l'objectif déterminé pour les besoins de la Fondation. Par conséquent, une somme de 360 832 \$ a été affectée au cours de l'exercice pour les exercices futurs.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

9 - DONNS EN NATURE

Les dons en nature constatés au cours de l'exercice étaient composés comme suit :

	2012		2011	
	Produits	Charges et dons	Produits	Charges et dons
	\$	\$	\$	\$
Soirée-bénéfice <i>Ouvert d'Esprit</i>			2 992	2 992
Événement clé en main	1 251	1 251	1 534	1 534
Programme de dons exceptionnels	3 296		13 760	13 760
Campagne famille	3 398	1 398		
Autres			1 960	
	7 945	2 649	20 246	18 286

De plus, la Fondation a constaté un don en nature de 100 840 \$ directement au fonds de dotation en vertu d'une affectation d'origine externe.

10 - ENCAISSEMENT DE DONNS

	2012	2011
	\$	\$
Dons constatés à l'état des produits et charges	897 928	686 684
Dons reçus constatés au fonds de dotation	110 840	
Dons reçus constatés aux apports reportés	510 985	357 876
Dons provenant des apports reportés constatés à l'état des produits et charges	(413 200)	(171 426)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations constaté à l'état des produits et charges	(2 110)	(2 110)
	1 104 443	871 024

11 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Juste valeur

La juste valeur des placements est établie d'après les valeurs à la cote figurant au relevé de compte émis par le courtier en date des états financiers.

Objectifs et politiques en matière de gestion des risques financiers

La Fondation est exposée à divers risques financiers qui résultent de ses opérations et de ses activités de fonctionnement et d'investissement. La gestion des risques financiers est effectuée par la direction de la Fondation.

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels la Fondation est exposée ainsi que les politiques en matière de gestion des risques financiers sont détaillés ci-après.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

11 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de liquidité

La gestion du risque de liquidité vise à maintenir un montant suffisant de trésorerie et d'équivalents de trésorerie et à s'assurer que la Fondation dispose de sources de revenus suffisantes. La Fondation établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'elle dispose des fonds nécessaires pour acquitter ses obligations.

Risque de taux d'intérêt

Les titres à revenus fixes 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.

Les autres actifs et passifs financiers de la Fondation ne présentent aucun risque de taux d'intérêt étant donné qu'ils ne portent pas intérêt.

Autre risque de prix

L'autre risque de prix correspond au risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs des actifs financiers fluctuent en fonction des variations des prix du marché. La Fondation est exposée à l'autre risque de prix en raison des placements en actions cotées et des placements en obligations.

12 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES APPARENTÉS

Au cours de l'exercice, la Fondation a payé des frais de gestion et de location de stationnement à l'Institut universitaire en santé mentale Douglas pour un montant de 410 161 \$ (302 404 \$ en 2011).

Ces opérations ont été conclues dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange, soit la valeur établie et acceptée par les parties.

13 - GESTION DU CAPITAL

En matière de gestion du capital, les objectifs de la Fondation sont les suivants :

- Préserver sa capacité de poursuivre ses activités;
- Recueillir des dons à l'aide d'activité de financement.

Pour ce faire, l'organisme gère des dons reçus de différents donateurs afin de les remettre à l'Institut universitaire en santé mentale Douglas et au Centre de recherche de l'Hôpital Douglas pour les projets de ces organismes.

La Fondation définit son capital comme le total de ses soldes de fonds, soit 9 027 094 \$ (9 990 665 \$ en 2011).

14 - ÉVENTUALITÉS

La Fondation a une lettre de garantie émise au nom de la Régie des alcools, des courses et des jeux au montant de 26 000 \$.

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2012

	2012		2011		Annexe A
	Produits	Charges	Produits	Charges	
	\$	\$	\$	\$	Total
PROGRAMMES DU FONDS ANNUEL					Total
Non-leadership	42 557	12 516	34 350	8 497	25 853
Leadership	121 829	1 052	114 645	790	113 855
Patients	4 682	3	2 780	270	2 510
<i>In memoriam et In honor</i>	14 489	783	13 683	206	13 477
Famille					
Loto employés	44 250	17 851	47 224	438	46 786
Campagne famille	35 223	14	47 224	438	46 786
Événements	79 473	17 865	180 996	60 352	120 644
Soirée-bénéfice Ouvert d'Esprit	53 500	1 036	172 116	60 291	111 825
Événement clé en main	18 479	687	8 880	61	8 819
Dons en nature	71 979	1 723	2 992	2 992	1 960
Soirée-bénéfice Ouvert d'Esprit	1 251	1 251	1 534	1 534	1 960
Événement clé en main	1 398	1 398	6 486	4 526	1 960
Campagne famille	2 000		1 960		1 960
Autres	4 649	2 649	400 164	75 079	325 085
	339 658	36 591	303 067		

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2012

	2012		2011	
	Produits	Charges	Produits	Charges
	\$	\$	\$	\$
		Total	Total	Total
		\$	\$	\$
PROGRAMME DE DONS EXCEPTIONNELS				
Dons en espèces	341 671	253 301	88 370	286 963
Dons en nature	3 296		3 296	13 760
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	2 110		2 110	
	<u>347 077</u>	<u>253 301</u>	<u>93 776</u>	<u>300 723</u>
				<u>(75 603)</u>

	2012		2011	
	Produits	Charges	Produits	Charges
	\$	\$	\$	\$
		Total	Total	Total
		\$	\$	\$
PROGRAMME DE DONS PLANIFIÉS				
Legs	206 393		56 600	56 600
Polices d'assurance	4 800	4 800	4 800	4 800
Autres		765		
	<u>211 193</u>	<u>5 565</u>	<u>61 400</u>	<u>4 800</u>
		<u>205 628</u>		<u>(765)</u>
				<u>56 600</u>

Fondation de l'Institut Universitaire en Santé Mentale Douglas

Annexes

de l'exercice terminé le 31 mars 2012

	Annexe D	
	2012	2011
	\$	\$
PROGRAMMES DE RECONNAISSANCE ET DE REMERCIEMENT DE DONATEURS ET DE BÉNÉVOLES		
<i>Stewardship</i> et relations avec donateurs et bénévoles	94	
Reçus d'impôts et remerciements généraux	2 070	706
Rapports annuels pour donateurs	3 402	
Donateurs – événements de remerciement	72	79
Autres – remerciements et reconnaissance	1 649	475
Bénévoles – recrutement et orientation		344
Bénévoles – remerciements et reconnaissance	379	1 050
	7 666	2 654
		Annexe E
	2012	2011
	\$	\$
DÉPENSES ADMINISTRATIVES		
Dépenses salariales et autres	445 726	371 644
Gouvernance – conseil d'administration	871	1 898
Gouvernance – assemblée générale	78	82
Communications générales et publicité	3 360	3 474
Communications – site Internet	4 367	3 966
Amortissement des immobilisations	2 951	2 627
	457 353	383 691