

# Horizon Santé-Nord Assemblée générale annuelle 2022

---

Rapport financier  
**Stéphan Plante**



Health Sciences North  
Horizon Santé-Nord

[hsnsudbury.ca](https://hsnsudbury.ca)

**Présentation financière**  
**Trésorier - Stéphan Plante**  
**Assemblée générale annuelle – 15 juin 2022**

Je m'appelle Stéphan Plante et je suis trésorier du Conseil d'administration, président du Comité des finances et vice-président du Comité de vérification. C'est à moi qu'il revient de présenter le rapport des vérificateurs indépendants, KPMG, tel qu'il l'a été au Comité de vérification le 31 mai et au Conseil le 7 juin.

Le Conseil a retenu les services de KPMG en septembre 2018 pour la prestation de services de vérification pour l'exercice du 1<sup>er</sup> avril 2018 au 31 mars 2021, puis au moyen d'une motion du Conseil en mai 2021, le mandat a été prolongé pour l'exercice du 1<sup>er</sup> avril 2021 au 31 mars 2026.

Vous trouvez nos états financiers sur notre site web. Ils comprennent :

- le rapport des vérificateurs indépendants;
- l'état des résultats;
- le bilan;
- l'état de la variation de la dette nette;
- l'état des flux de trésorerie;
- les notes afférentes aux états financiers.

KPMG a transmis une opinion sans réserve ou favorable. Cela représente le plus haut niveau d'assurance aux termes des Normes canadiennes d'audit. Cette opinion se fonde sur l'importance relative d'un montant de 7,9 millions de dollars ou 1,5 % des revenus de l'exercice précédent et un seuil de report de 400 000 \$, tel que recommandé par la firme et approuvé par le Conseil en novembre 2021. KPMG a déterminé que les seuils de signification des autres hôpitaux vont de 1 % à 2,7 %, la moyenne étant de 1,8 %.

Les états financiers montrent des communications d'informations concernant la pandémie en cours et le financement y étant consacré. Des seuils de signification distincts ont été utilisés pour mettre à l'épreuve les frais de fonctionnement et d'immobilisations associés à la pandémie en prévision d'un rapport distinct au ministère de la Santé.

La version des états financiers est finale puisqu'elle a été approuvée par le Conseil, le 7 juin.

Je m'attarderai uniquement à l'état des résultats et au bilan.

Durant la période de questions à l'ordre du jour, nous serons heureux de transmettre plus de renseignements.

## L'état des résultats :

- Les revenus totaux des activités courantes l'hôpital sont de 553,3 millions, plus 44,7 millions de revenus pour les répercussions de la COVID-19.
- Les revenus provenant du ministère ont augmenté de 11 millions, ce qui tient compte d'augmentations du financement de base de 3,1 millions, tandis que les revenus liés aux interventions fondées sur la qualité se sont accrus de 3,1 millions.
- Le financement d'Action Cancer Ontario a augmenté de 5,9 millions, ce qui tient compte d'augmentations des revenus liés aux interventions fondées sur la qualité de 2 millions et de 1 million du financement pour la dialyse.
- Les revenus provenant des services aux patients ont augmenté de 5 millions en raison des niveaux accrus d'activité concernant les services de l'Assurance-santé de l'Ontario et de la WSIB ainsi que de l'hébergement avec services privilégiés.
- Les autres revenus ont augmenté de 5,7 millions, surtout en raison d'un don de matériaux de 1,9 million, d'un remboursement de la WSIB de 0,9 million et d'une augmentation des revenus pharmaceutiques de 0,7 million.
- Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 28,9 millions.
- Les frais de personnel se sont accrus de 9,3 millions ou 3 %, ce qui tient compte d'une augmentation des heures totales travaillées de 3 %, soit l'équivalent de 98 employés à temps plein de plus, d'augmentations de salaire annuelles de 1 % à 1,75 %, en fonction du groupe d'employés, et de primes salariales uniques ou de primes financées par la province qui sont liées à la pandémie de 2,2 millions payées au cours de l'exercice financier.
- Santé Ontario exige que les activités des hôpitaux n'engendrent pas une insuffisance de revenus par rapport aux dépenses. C'est la ligne budgétaire que les hôpitaux doivent équilibrer.
- L'exercice 2021-2022 d'HSN s'est soldé par un surplus de 1,9 million des activités de l'hôpital.
- Après avoir fait des déficits annuels de 4,9 millions de dollars (2016-2017) et de 8,9 millions (2017-2018) découlant des activités de l'hôpital, HSN a affiché un excédent au titre des activités de l'établissement de 1,8 million en 2018-2019, de 338 000 \$ en 2019-2020, de 2,9 millions en 2020-2021 et de 1,9 million en 2021-2022.
- Les revenus totaux sont supérieurs de 183 000 dollars aux dépenses.

## Le bilan :

- La position de trésorerie s'est accrue de 34,6 millions en raison de changements au fonds de roulement et à un surplus ajusté en espèces.
- Les comptes clients ont diminué de 10,8 millions, ce qui correspond à des comptes débiteurs réduits du ministère de la Santé.
- Les stocks ont diminué de 2 millions de dollars en raison de niveaux des stocks de laboratoire réduits.
- Les paiements anticipés ont augmenté de 1,1 million.

- Les immobilisations ont augmenté de 15,7 millions, ce qui tient compte de dépenses d'investissement de 40,7 millions compensées par une charge d'amortissement de 25 millions.
- Les comptes fournisseurs et les charges à payer ont augmenté de 34,9 millions.
- Les apports en capital reportés ont augmenté de 1,8 million, ce qui tient compte d'apports de 16,6 millions durant l'exercice compensés par des apports de 14,8 millions reconnus à titre de revenus.
- Les obligations à long terme ont diminué de 1,2 million.

Les membres du Comité de vérification ont eu l'occasion de rencontrer KPMG, en compagnie de la direction et en son absence.

- KPMG a confirmé au Comité de vérification qu'aucune difficulté n'a été rencontrée durant les procédures de vérification.
- Aucun changement n'a été apporté au plan de vérification initial.
- Il n'y a eu aucun désaccord ni aucune difficulté par rapport à la direction.
- KPMG n'a trouvé aucun problème de contrôle interne en se fondant sur la portée des tests concernant les achats, les sorties de fonds, la paie ou les rapports de dépenses.

Cela conclut mon survol des états financiers.

Le Comité des finances et le Conseil passent annuellement en revue la situation et la performance financières au moyen d'analyses comparatives rétrospectives depuis la création de l'association en 1997 et de comparaisons avec 22 autres indicateurs financiers et opérationnels des 35 plus grands hôpitaux de l'Ontario en termes de revenus annuels. Je souligne ce qui suit.

- Notre actif net de 14,1 millions est à son point le plus élevé depuis 1998-1999.
- L'an dernier, un actif net de 67,1 millions constituait la médiane des hôpitaux de comparaison.
- L'an dernier, notre manque à gagner du fonds de roulement a augmenté à 25,3 millions. C'est néanmoins une amélioration par rapport à 2017-2018, ce montant étant alors de 35,7 millions. L'an dernier, un surplus du fonds de roulement de 13,7 millions constituait la médiane des hôpitaux de comparaison.
- Nos obligations à long terme se chiffrent à 25,4 millions, bien en deçà de la médiane des 35 plus grands hôpitaux qui, l'an dernier, s'établissait à 132,2 millions. C'est également une diminution par rapport à 2016-2017, ce chiffre étant alors de 56,5 millions.
- Notre position de trésorerie de 43,4 millions est à son point le plus élevé depuis la fusion des trois anciens hôpitaux en 1999.

Cela conclut la présentation du rapport financier pour l'exercice 2021-2022.