

Fondation Santé Gatineau

États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

Fondation Santé Gatineau
États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État de la situation financière	3
État de l'évolution de l'actif net	4
État des résultats	5
État des flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7
Annexe 1 - produits nets par activité	23
Annexe 2 - produits nets de location	24

Rapport de l'auditeur indépendant

Au Conseil d'administration de la Fondation Santé Gatineau

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Fondation Santé Gatineau, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2017, les états de l'évolution de l'actif net, des résultats et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre 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 obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Collins Barrow Gatineau Inc.

290 boulevard St-Joseph
Unité 105
Gatineau, QC
J8Y 3Y3

Tél. : 819-770-0009

Télec. : 819-965-0152

www.collinsbarrowgatineau.com

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Fondation Santé Gatineau au 31 mars 2017, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Autre point

Les états financiers de la Fondation Santé Gatineau pour l'exercice clos le 31 mars 2016 ont été audités par un autre auditeur dont le rapport en date du 7 juin 2016 exprime une opinion sans réserve.

Collins Barrow Gatineau Inc.

Comptables professionnels agréés

le 6 juin 2017

Gatineau (Québec)

CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique numéro A135198



Comptables Professionnels Agréés / Chartered Professional Accountants

Ce cabinet indépendant est exploité par Collins Barrow Gatineau Inc.
Les marques de commerce de Collins Barrow sont utilisées sous licence.



Fondation Santé Gatineau État de la situation financière

au 31 mars

2017

2016

Actif

Court terme

Encaisse (note 2)	2 024 104 \$	3 880 480 \$
Valeurs négociables (note 3)	3 469 543	3 039 738
Comptes clients et autres créances (note 4)	357 577	411 197
Stock	129 214	128 602
Frais payés d'avance	36 145	38 395
Promesses d'apports	340 503	319 582

6 357 086 7 817 994

Placements (note 5)

5 652 730 4 724 359

Immobilisations corporelles (note 6)

3 531 883 3 617 851

Promesses d'apports

630 382 583 689

Effet à recevoir du CISSSO, sans intérêts, échéant en mars 2018

- 18 574

16 172 081 \$ **16 762 467 \$**

Passif et actifs nets

Court terme

Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 7)	2 519 819 \$	3 092 067 \$
Apports reportés	340 503	319 582
Produits reportés	132 460	136 640
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	637 079	182 921

3 629 861 3 731 210

Apports reportés (note 8)

5 489 479 5 960 193

Dette à long terme (note 9)

1 437 677 2 074 751

10 557 017 11 766 154

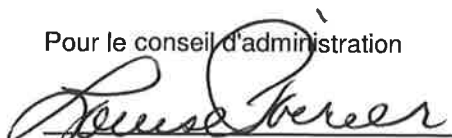
Actifs nets

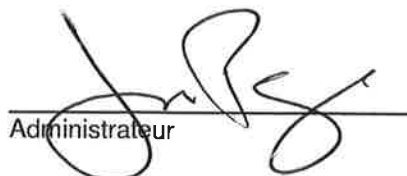
Relatif aux immobilisations corporelles	1 457 127	1 360 179
Affectés d'origine interne (note 12)	1 283 452	1 402 553
Non affectés	2 874 485	2 233 581

5 615 064 4 996 313

16 172 081 \$ **16 762 467 \$**

Pour le conseil d'administration


Administrateur


Administrateur

Fondation Santé Gatineau État de l'évolution de l'actif net

Pour l'exercice clos le 31 mars

	Relatif aux immobilisations corporelles	Affectés d'origine interne (note 12)	Non affectés	Total 2017	Total 2016
Solde, début de l'exercice	1 360 179 \$	1 402 553 \$	2 233 581 \$	4 996 313 \$	4 834 020 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	-	(381 284)	1 000 035	618 751	162 293
Amortissement des immobilisations corporelles	(304 986)	-	304 986	-	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	231 127	-	(231 127)	-	-
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	(12 109)	-	12 109	-	-
Remboursement d'emprunt relatifs aux immobilisations corporelles	182 916	-	(182 916)	-	-
Augmentation des affectations d'origine interne	-	262 183	(262 183)	-	-
Solde, fin de l'exercice	1 457 127 \$	1 283 452 \$	2 874 485 \$	5 615 064 \$	4 996 313 \$

Fondation Santé Gatineau État des résultats

Pour l'exercice clos le 31 mars	2017	2016
Produits, Annexe 1	9 833 660 \$	9 202 344 \$
Charges, Annexe 1	6 103 280	6 059 044
Produits nets, Annexe 1	3 730 380	3 143 300
Autres produits (charges)		
Subventions secteur public	8 124	5 944
Honoraires de gestion reliés au parcs de stationnement	789 264	949 138
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles	(12 109)	-
Produits nets de location, Annexe 2	103 198	112 668
Redevances sur contrat et guichet bancaire	78 052	81 572
Produits nets de placements	456 016	101 422
	1 422 545	1 250 744
	5 152 925	4 394 044
Frais d'administration		
Amortissement des immobilisations corporelles	19 760	21 236
Charges locatives	48 772	48 772
Déplacements, représentation et comités	15 889	15 501
Entretien et réparations de l'équipement	8 064	6 358
Formation et associations	16 745	14 589
Fournitures et frais de bureau	29 453	31 707
Gestion des placements	37 452	43 641
Honoraires professionnels	86 512	88 360
Intérêt et frais bancaires	3 286	1 535
Salaires et charges sociales	190 257	189 611
	456 190	461 310
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons au CISSS de l'Outaouais	4 696 735	3 932 734
Dons au CISSS de l'Outaouais	4 077 984	3 770 441
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	618 751 \$	162 293 \$

Fondation Santé Gatineau État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars

2017

2016

Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement

Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	618 751 \$	162 293 \$
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	304 986	227 553
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles	12 109	-
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	20 572	177 302
Gain sur taux de change non réalisé	(60 746)	(18 653)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 11)	(521 169)	894 500
	<u>374 503</u>	<u>1 442 995</u>

Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement

Achat de valeurs négociables	(3 594 507)	(871 083)
Cession de valeurs négociables	2 810 219	3 477 540
Effet à recevoir du CISSS de l'Outaouais	18 575	31 836
Achat de placements	(4 515 864)	(2 715 623)
Cession de placements	3 982 149	497 324
Achat d'immobilisations corporelles	(231 127)	(1 627 876)
Diminution (augmentation) des promesses d'apports	(67 614)	300 723
	<u>(1 598 169)</u>	<u>(907 159)</u>

Flux de trésorerie liés aux activités de financement

Obtention d'emprunts à long terme	-	1 619 918
Remboursements d'emprunts à long terme	(182 916)	(119 373)
Diminution des apports reportés	(449 794)	(508 744)
	<u>(632 710)</u>	<u>991 801</u>

Augmentation (diminution) des espèces et quasi-espèces

(1 856 376) 1 527 637

Encaisse, début de l'exercice

3 880 480 2 352 843

Encaisse, fin de l'exercice

2 024 104 \$ 3 880 480 \$

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

1. Principales méthodes comptables

Statut et nature des activités	Fondation Santé Gatineau est constituée selon la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. La Fondation fut créée dans le but spécifique de recueillir des fonds devant servir à des fins hospitalières, d'hébergement de soins de longue durée et de services communautaires pour le Centre intégré de santé et de services sociaux de l'Outaouais. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.
Base de présentation	Les états financiers de la Fondation sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.
Ventilation des charges	<p>La Fondation génère des revenus pour le CISSS de l'Outaouais à travers divers types d'activités, à savoir l'administration, la collecte de fonds par la tenue d'activités publiques, la gestion des parcs de stationnement, la collecte de dons par sollicitation auprès de donateurs, la gestion d'activités commerciales ainsi que les produits de location.</p> <p>Au cours de l'exercice, la Fondation a ventilé des charges selon des clés de répartition qu'elle a jugées adaptées à ce type de charges et qu'elle utilise avec constance en assurant toutefois la pertinence de la ventilation année après année. Les charges sont ventilées selon les clés de répartition suivantes :</p> <p>Salaires et charges sociales: estimation de la direction basée sur le temps moyen consacré à chacune des activités;</p> <p>Honoraires professionnels: estimation de la direction basée sur le temps et la pertinence attribuable à chacune des activités;</p> <p>Intérêts et frais bancaires: estimation de la direction basée sur le volume de ventes déposées à chacune des activités.</p>
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, les notes y afférentes et les annexes. 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.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

1. Principales méthodes comptables (suite)

Actifs et passifs financiers *Évaluation initiale*

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de la Fondation sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers 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 coûts de transaction relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la juste valeur 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 sont évalués au coût ou au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), à l'exception des placements en obligations pour lesquels l'organisme a fait le choix de les évaluer à la juste valeur en les désignant à cette fin ainsi que les placements cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur.

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

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de la Fondation est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

1. Principales méthodes comptables (suite)

Évaluation du stock Le stock est évalué au plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.

Le coût est déterminé selon la méthode du coût spécifique. Le coût du stock comprend tous les coûts d'acquisition et autres coûts engagés pour amener le stock à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur nette de réalisation représente le prix de vente estimé dans le cours normal des activités, diminué des coûts estimés nécessaires pour réaliser la vente.

Immobilisations corporelles

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

Amortissement

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon les méthodes, les taux annuels et les périodes qui suivent :

Batiment	Dégressif	5 %
Améliorations locatives - bureau	Dégressif	5 %
Aménagement et pavage - stationnement	Dégressif	8 %
Aménagement et équipement pour des fins locatives	Linéaire	10 ans
Ameublement et équipement	Dégressif	20 %
Réaménagement de stationnement	Linéaire	20 ans
Équipement - casse-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices	Dégressif	10 % et 20 %
Équipement - stationnement	Linéaire	5 - 7 ans
Équipement informatique	Dégressif	30 %
Amélioration locatives - casse-croûtes	Linéaire	8 ans
Site Web	Linéaire	3 ans

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

1. Principales méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles (suite)

Réduction de valeur

Lorsque la Fondation constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

Conversion des devises

La Fondation utilise la méthode temporelle pour la conversion des opérations libellées dans une monnaie étrangère. Selon cette méthode, les éléments monétaires d'actif et de passif sont convertis au cours à la date du bilan. Les éléments non monétaires d'actif et de passif sont convertis au cours historiques, à l'exception de ceux comptabilisés à la juste valeur, qui sont convertis au cours à la date du bilan. Les produits et les charges sont convertis au cours en vigueur à la date où ils sont constatés, à l'exception de l'amortissement des éléments d'actif convertis aux cours historiques qui est converti aux mêmes cours que les éléments correspondants. Les gains et les pertes de change afférents sont comptabilisés dans les résultats de l'exercice.

Constatation des produits *Apports*

La Fondation applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés sont constatés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits 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. Les apports reçus à titre de dotations sont présentés comme des augmentations directes de l'actif net.

Les produits de nature commerciale sont comptabilisés sur une base d'exercice.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

1. Principales méthodes comptables (suite)

Constatation des produits *Apports (suite)* (suite)

La Fondation constate les loyers de base selon la méthode linéaire sur la durée des contrats de location. Plusieurs contrats de location comprennent des conditions exigeant le remboursement par les locataires d'une part proportionnelle des coûts des parties communes. Ces montants sont constatés au cours de la période où les dépenses connexes sont engagées. Le remboursement des dépenses se fait sur une base mensuelle en fonction du montant estimé au début de l'exercice. Toute différence entre le montant remboursé et le montant constaté à titre de revenus de loyers est inscrite à titre de loyers à recevoir ou à remettre.

Produits nets de placements

Les opérations de placements sont comptabilisées à la date de l'opération et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Les produits nets de placements incluent les produits d'intérêts, de dividendes ainsi que les variations de la juste valeur.

Les produits nets de placements non grevés d'affectations d'origine externe sont constatés à l'état des résultats au poste « Produits nets de placements ».

Les produits nets de placement grevés d'affectations d'origine externe sont comptabilisés à titre de produits.

Apports reçus sous forme de services Des bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider la Fondation à assurer la prestation de ses services et le bon fonctionnement de certaines activités organisées par celle-ci. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Promesses d'apports Les promesses d'apports affectés sont comptabilisées dans l'année où elles sont engagées par les donateurs en autant que leur encaissement soit raisonnablement assuré.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

2. Restriction sur l'utilisation de l'encaisse

La Fondation a obtenu une lettre de crédit bancaire d'un montant de 85 500 \$ auprès d'une institution financière pour protéger les prix qui seront remis aux gagnants d'une activité de loterie et a contracté un emprunt bancaire dont le solde résiduel à la fin de l'exercice s'élève à 0 \$.

La Fondation a cédé en garantie le compte d'encaisse.

3. Valeurs négociables

	2017 Juste valeur	2017 Coût	2016 Juste valeur	2016 Coût
Fonds monétaire	2 303 727 \$	2 303 727 \$	1 499 849 \$	1 499 853 \$
CPG (a)	1 145 745	1 122 783	1 160 067	1 150 000
Obligations (a)	-	-	363 335	367 398
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	20 071	-	16 487	-
	3 469 543 \$	3 426 510 \$	3 039 738 \$	3 017 251 \$

(a) La juste valeur des CPG et des obligations a été établie selon le dernier cours acheteur.

4. Comptes clients et autres créances

	2017	2016
Comptes clients et apports à recevoir	303 114 \$	345 322 \$
Intérêts courus	35 888	34 038
Tranche de l'effect à recevoir du CISSS de l'Outaouais échéant à moins d'un an	18 575	31 837
	357 577 \$	411 197 \$

Au 31 mars 2017, le CISSS de l'Outaouais représente 55 % du total des comptes clients et apports à recevoir (63 % au 31 mars 2016).

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

5. Placements

	2017 Juste valeur	2017 Coût	2016 Juste valeur	2016 Coût
Obligations, 1,25 % à 4,77 % (1,90 % à 7,10 % en 2016), échéances diverses de décembre 2018 à janvier 2026 (juin 2016 à septembre 2025 en 2015) (a)	2 890 763 \$	2 881 626 \$	1 072 436 \$	1 068 765 \$
CPG, 1,96 % à 2,05 %, échéant de juin à décembre 2017 (a)	-	-	1 129 859	1 122 783
Fonds d'actions (a)	-	-	2 697	4 531
Actions américaines cotées (a)	468 289	430 267	913 313	841 014
Actions canadiennes cotées (a)	1 244 379	1 181 460	795 894	789 311
Parts permanentes et de capital	830 000	830 000	810 160	810 160
Actions privilégiées	219 299	218 370	-	-
	5 652 730 \$	5 541 723 \$	4 724 359 \$	4 636 564 \$

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

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

6. Immobilisations corporelles

	2017		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	701 090 \$	-	701 090 \$
Batiment	1 117 803	579 261	538 542
Améliorations locatives - bureau	31 068	12 580	18 488
Aménagement et pavage - stationnement	1 233 556	909 965	323 591
Aménagement et équipement pour des fins locatives	642 943	598 849	44 094
Ameublement et équipement	133 142	111 908	21 234
Réaménagement de stationnement	1 625 883	101 617	1 524 266
Équipement - casse-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices	342 250	257 827	84 423
Équipement - stationnement	985 850	723 539	262 311
Équipement informatique	120 849	114 418	6 431
Amélioration locatives - casse-croûtes	85 080	77 667	7 413
Site Web	16 962	16 962	-
	7 036 476 \$	3 504 593 \$	3 531 883 \$
			2016
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	693 643 \$	-	693 643 \$
Batiment	1 117 803	550 917	566 886
Améliorations locatives - bureau	31 068	11 138	19 930
Aménagement et pavage - stationnement	1 233 556	879 712	353 844
Aménagement et équipement pour des fins locatives	593 950	578 695	15 255
Ameublement et équipement	133 142	106 599	26 543
Réaménagement de stationnement	1 625 883	20 324	1 605 559
Équipement - casse-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices	324 967	234 974	89 993
Équipement - stationnement	830 982	623 845	207 137
Équipement informatique	164 507	139 698	24 809
Amélioration locatives - casse-croûtes	85 080	76 482	8 598
Site Web	16 962	11 308	5 654
	6 851 543 \$	3 233 692 \$	3 617 851 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

7. Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Compte fournisseurs et charges à payer	2 246 204 \$	2 865 272 \$
Salaire à payer	243 472	187 528
Taxes à la consommation	30 143	39 267
	<u>2 519 819 \$</u>	<u>3 092 067 \$</u>

Au 31 mars 2017, le CISSS de l'Outaouais représente 77 % du total des comptes fournisseurs et charges à payer (88 % au 31 mars 2016).

8. Apports reportés

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solde d'ouverture	6 279 775 \$	6 788 519 \$
Augmentation des apports de l'exercice	1 927 510	1 521 741
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(2 377 303)</u>	<u>(2 030 485)</u>
	5 829 982	6 279 775
Portion échéant au cours de l'exercice	<u>(340 503)</u>	<u>(319 582)</u>
	<u>5 489 479 \$</u>	<u>5 960 193 \$</u>

Les apports reportés représentent des ressources non utilisées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges des exercices prochains tel que défini lors des campagnes de financement.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

9. Dette à long terme

	2017	2016
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 790 418 \$, 3,8 %, remboursable par versement mensuels de capital de 2 625 \$ plus intérêts, échéant en février 2018 (a)	501 375 \$	532 875 \$
Emprunt bancaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 790 418 \$, ainsi que par un cautionnement de 2 000 000 \$ du CISSS de l'Outaouais, intérêt au taux de base plus 0,25 % (2,95 %), remboursable par versements mensuels en capital de 6 750 \$ plus intérêts, échéant en décembre 2020 (a) (b)	1 518 673	1 599 669
Emprunt bancaire, garantie une hypothèque mobilière de premier rang grevant des placements d'une juste valeur marchande de 451 670 \$, 4,04 % remboursable par versements mensuels de 6 182 \$ incluant les intérêts, échéant en décembre 2017 (a)	54 708	125 128
	2 074 756	2 257 672
Moins: Portion échéant au cours du prochain exercice	637 079	182 921
	1 437 677 \$	2 074 751 \$

(a) En vertu de la convention de crédit, la Fondation doit respecter certaines clauses restrictives. Au 31 mars 2017, la Fondation respecte ces clauses restrictives.

(b) La Fondation n'a versé aucune contrepartie en échange du cautionnement.

Les versements estimatifs sur la dette long terme au cours des quatre prochains exercices s'élèvent à 637 079 \$ en 2018, à 80 996 \$ en 2019, à 80 996 \$ en 2020 et à 1 275 685 \$.

La Fondation a signé une nouvelle entente pour transférer l'emprunt bancaire avec un solde de 1 518 673 \$ en date du 31 mars 2017 à une autre institution financière après la fin de l'exercice. Le nouvel emprunt sera d'un montant de 1 560 000 \$, portera intérêt à un taux de 2,93 %, des paiements mensuels de capital et intérêts de 8 931 \$ et un terme de 3 ans.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

10. Informations sur les résultats

	2017	2016
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	20 572 \$	177 302 \$
Produits de location	316 342	311 016
Intérêts sur la dette à long terme	69 966	51 779
Amortissement des immobilisations corporelles	304 986	227 553

11. Informations sur les flux de trésorerie

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

	2017	2016
Comptes clients et autres créances	53 618 \$	95 222 \$
Stock	(612)	(20 583)
Frais payés d'avance	2 251	(3 810)
Dépôts de garantie	-	65 000
Terrain pour fins de revente	-	294 610
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	(572 246)	413 367
Produits reportés	(4 180)	50 694
	(521 169) \$	894 500 \$

12. Affectation d'origine interne

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant 262 183 \$ (578 614 \$ en 2016) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2017, les affectations se détaillent comme suit:

	Solde au début	Affectations	Charges	Solde à la fin
Réparations majeures du bâtiment	349 812 \$	28 345 \$	(37 425) \$	340 732 \$
Campagne majeure reliée aux loteries et bingos	161 971	-	(33 416)	128 555
Liste de priorité	290 770	233 838	(310 443)	214 165
Fonds de capitalisation	600 000	-	-	600 000
	1 402 553 \$	262 183 \$	(381 284) \$	1 283 452 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

13. Engagements

Casse-croûtes et distributrices

La Fondation s'est engagée, d'après un contrat à long terme échéant le 31 mars 2022, à opérer le casse-croûtes et les distributrices de l'hôpital du secteur Hull et du secteur Gatineau. La Fondation s'engage à verser au CISSS de l'Outaouais la somme de 50 000 \$ par année, somme à laquelle s'ajoute les coûts de fonctionnement assumés par le CISSS de l'Outaouais.

Location, entretien, déneigement et réparations de stationnements

La Fondation s'est engagée, d'après un contrat à long terme échéant le 31 mars 2034, à opérer tous les terrains de stationnement appartenant au CISSS de l'Outaouais. Aucun loyer direct n'est exigé du CISSS de l'Outaouais pour la durée du contrat. Par contre, les produits excédentaires sont remis au CISSS de l'Outaouais à la fin de chaque exercice.

La Fondation s'est engagée, d'après des contrats à long terme échéant entre 2017 et 2022 pour la location d'espaces de stationnement, de service de valet et de navette et location de voiture à verser une somme de 156 239 \$. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 108 216 \$ en 2018, 18 852 \$ en 2019, 18 685 \$ en 2020, 7 230 \$ en 2021 et 3 256 \$ en 2022.

La société s'est engagée, d'après des contrats d'entretiens, déneigement, réparations, à verser une somme de 997 076 \$.

Ces contrats échoient du 31 mai 2017 au 31 mai 2020.

Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 425 111 \$ en 2018, 288 696 \$ en 2019, 226 595 \$ en 2020 et 56 674 \$ en 2021.

Loterie

En vertu des exigences des différentes licences détenues auprès de la Régie des alcools, les courses et des jeux, la Fondation s'est engagée à respecter les conditions requises à ces demandes de licences pour les montants nets des apports qu'elle reçoit du public.

Locaux administratifs

La Fondation paie un loyer au CISSS de l'Outaouais pour les locaux administratifs. La Fondation s'est engagée, d'après un contrat à long terme échéant le 31 mars 2022, à verser une somme de 295 902 \$. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 49 317 \$ annuellement.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

14. Opérations conclues avec des apparentés

Services administratifs, locaux et autres charges

Les CISSS de l'Outaouais fournit les services du personnel administratif qui sont facturés à la Fondation au coût, incluant les avantages sociaux. Ces montants se chiffrent à 88 593 \$ pour l'exercice (87 769 \$ en 2016) et sont inclus au poste « salaires et charges sociales et frais de gestion » de la rubrique des « activités publiques » de l'Annexe A. De plus, la Fondation a versé une somme de 48 772 \$ (48 772 \$ en 2016) pour des locaux administratifs au CISSS de l'Outaouais.

Assurances

La Fondation est assurée à même un avenant inclus dans le contrat de l'assurance du CISSS de l'Outaouais. La Fondation ne paie aucune prime pour cette assurance.

Dons au CISSS de l'Outaouais

La valeur des dons octroyés par la Fondation au CISSS de l'Outaouais est de 4 077 984 \$ (3 770 441 \$ en 2016) et inclut les éléments suivants:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Dons	2 807 598 \$	2 489 553 \$
Produits excédentaires reliés au stationnement	1 270 386	1 280 888

Effet à recevoir du CISSS de l'Outaouais

Au cours de l'exercice 2011, le CISSS de l'Outaouais avait signé une reconnaissance de dette pour une somme de 222 857 \$ afin d'atténuer la perte sur radiation des équipements de stationnement mis au rancart. Le solde à recevoir à la fin de l'exercice totalisant 18 575 \$ (50 411 \$ en 2016) est présenté distinctement à l'état de la situation financière et la portion à court terme de la note 4.

Stationnement

Selon le contrat intervenu entre le CISSS de l'Outaouais et la Fondation, les stationnements sont fournis gratuitement jusqu'en décembre 2034 et les frais d'exploitation nécessaires à l'exécution du contrat sont à la charge de la Fondation.

Ces opérations ont été effectuées à la valeur d'échange, soit la valeur établie et acceptée par les parties.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

15. Instruments financiers

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. La Fondation a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les promesses d'apports à recevoir, les comptes clients et autres créances et l'effet à recevoir d'un apparenté, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour la Fondation.

Le risque de crédit relatif à l'encaisse, fonds monétaire, aux dépôts à terme, CPG et parts permanentes et de capital est considéré comme négligeable puisque la contrepartie est une banque réputée dont la notation externe de crédit est de bonne qualité. Le risque de crédit relatif aux placements en actions ordinaires de sociétés ouvertes, aux placements en obligations et à la police d'assurance-vie est aussi considéré comme négligeable.

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 financement de montant autorisé suffisant. La Fondation établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'elle dispose des fonds nécessaires pour acquitter ses obligations. La Fondation est donc exposée au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

Risque de marché

Les instruments financiers de la Fondation l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, de taux de change et de prix autre, lesquels découlent à la fois des activités de fonctionnement, d'investissement et de financement.

Risque de taux d'intérêt

La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt relativement à un emprunt bancaire qui porte intérêt à taux variable et qui l'expose donc au risque de flux de trésorerie découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

Les placements en obligations et les certificats de placement garanti (CPG) à court et à long terme ainsi qu'un emprunt bancaire et un emprunt hypothécaire 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.

La Fondation n'utilise pas de dérivés financiers pour réduire son exposition au risque de taux d'intérêt.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

15. Instruments financiers (suite)

Risque de change

La Fondation est exposée au risque de change en raison des placements libellés en dollars américains. Au 31 mars 2017, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse et des placements totalisent 436 686\$ (758 754 \$ au 31 mars 2016).

La Fondation ne conclut pas de contrats visant à couvrir le risque de change auquel elle est exposée.

Risque de prix autre

La Fondation est exposée au risque de prix autre en raison des placements en fonds communs de placement et des placements en actions cotées canadiennes et américaines, étant donné que des variations des prix du marché auraient pour effet d'entraîner des variations de la juste valeur ou des flux de trésorerie de ces instruments.

Changement des risques

Il n'y a eu aucun changement important dans l'exposition au risque de la Fondation au cours de l'exercice clos le 31 mars 2017.

16. Redistribution des charges

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires professionne ls	Salaires et charges sociales
Administration	484 \$	3 503 \$	190 257 \$
Casse-croûtes, dépanneurs et distributrices	16 072	5 741	262 403
Stationnement	30 781	6 043	363 423
Campagne de financement et dons	4 333	-	137 075
Activités publiques	5 306	-	77 998
Locatif	-	1 058	-
	56 976 \$	16 345 \$	1 031 156 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2017

17. Données comparatives

Les états financiers pour l'exercice clos au 31 mars 2016 ont été préparés par une firme comptable autre que Collins Barrow Gatineau Inc.

Les produits de loterie ont été présentés sur la base du montant net pour l'exercice clos le 31 mars 2017. Les montants de l'exercice clos le 31 mars 2016 ont été modifiés pour s'adapter à la présentation de l'année courante. Ce changement n'a eu aucune incidence sur l'excédent des produits par rapport aux charges ou l'actif net.

Fondation Santé Gatineau
Annexe 1 - Produits nets par activité

Pour l'exercice clos le 31 mars	Stationnement	Casse- croûtes, dépanneurs et distributrices	Activités publiques, campagne de financement et dons	2017	2016
Produits	4 312 664 \$	2 500 453 \$	3 020 543 \$	9 833 660 \$	9 202 344 \$
Charges					
Salaires, charges sociales et frais de gestion	1 545 248	1 040 792	409 199	2 995 239	3 129 320
Achats	-	1 143 470	-	1 143 470	1 168 036
Charges locatives	113 638	86 828	-	200 466	236 322
Fournitures de bureau	39 813	8 498	-	48 311	42 133
Entretien et réparations	914 039	21 181	11 806	947 026	764 528
Honoraires professionnels	11 421	8 804	-	20 225	15 171
Frais d'activités et prix de loterie	-	4 493	190 557	195 050	204 664
Télécommunication et sécurité	3 781	1 958	2 447	8 186	8 128
Communication, publicité et reconnaissance	-	450	74 880	75 330	105 043
Amortissement des immobilisations corporelles	213 773	19 439	3 515	236 727	168 532
Intérêts sur les dettes à long terme	49 623	-	-	49 623	29 990
Intérêts et frais bancaire	32 618	16 076	4 559	53 253	50 871
Divers	3 170	1 276	10 774	15 220	17 050
Frais de surveillance, navette et valet	115 154	-	-	115 154	119 256
	3 042 278	2 353 265	707 737	6 103 280	6 059 044
	1 270 386 \$	147 188 \$	2 312 806 \$	3 730 380 \$	3 143 300 \$

Fondation Santé Gatineau
Annexe 2 - Produits nets de location

Pour l'exercice clos le 31 mars	2017	2016
Produits nets de location	316 342 \$	311 016 \$
Frais de location		
Entretien des immeubles	38 779	33 400
Chauffage et énergie	36 706	37 388
Taxes	62 526	60 161
Assurances	4 669	4 744
Honoraires professionnels	1 622	3 081
Intérêts sur la dette à long terme	20 343	21 789
Amortissement des immobilisations corporelles	48 499	37 785
	213 144	198 348
	103 198 \$	112 668 \$
