

# Fondation santé Gatineau

## États financiers au 31 mars 2015

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Résultats	4
Évolution des actifs nets	5
Flux de trésorerie	6
Situation financière	7
Notes complémentaires	8 - 19
Annexes	21 - 22



# Raymond Chabot Grant Thornton

L'instinct de la croissance<sup>MC</sup>  
An instinct for growth<sup>TM</sup>

## Rapport de l'auditeur indépendant

Au conseil d'administration de la  
Fondation santé Gatineau

Raymond Chabot Grant Thornton  
S.E.N.C.R.L./LLP  
100-1839 St-Louis  
Gatineau, Québec J8T 4H3

Tel.: 819 775-3306  
Fax: 819 775-3396  
www.rcgt.com

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 2015 et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 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 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 santé Gatineau au 31 mars 2015 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.

1

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

Gatineau  
Le 3 juin 2015

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

	2015	2014
	\$	\$
<b>Produits (Annexe A)</b>	<b>9 363 284</b>	9 001 671
Charges	<b>6 350 988</b>	6 320 185
<b>Produits nets (Annexe A)</b>	<b>3 012 296</b>	2 681 486
Autres produits (charges)		
Subventions secteur public	3 746	5 709
Honoraires de gestion reliés au parcs de stationnement	856 708	755 528
Produits nets de location (Annexe B)	62 302	61 286
Redevances sur contrat et guichet bancaire	33 585	16 815
Produits nets de placements	391 074	334 799
Perte sur la radiation d'une immobilisation corporelle	(120 722)	
Réduction de valeur d'une immobilisation corporelle	(142 819)	
	<b>1 083 874</b>	1 174 137
	<b>4 096 170</b>	3 855 623
Frais d'administration		
Salaires et charges sociales	192 556	200 433
Entretien et réparations de l'équipement	8 307	5 738
Charges locatives	49 320	45 624
Déplacements, représentation et comités	18 649	16 349
Gestion des placements	40 522	35 828
Fournitures et frais de bureau	29 221	33 148
Formation et associations	24 011	24 455
Honoraires professionnels	5 219	3 535
Intérêts et frais bancaires	1 914	1 176
Amortissement des immobilisations corporelles	20 941	8 365
	<b>390 660</b>	374 651
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons au CSSS de Gatineau	<b>3 705 510</b>	3 480 972
Dons au CSSS de Gatineau	<b>4 107 199</b>	3 524 797
<b>Insuffisance des produits par rapport aux charges</b>	<b>(401 689)</b>	(43 825)

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers et la note 3 fournit d'autres informations sur les résultats.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Évolution des actifs nets

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

				2015	2014
	Relatif aux immobilisations corporelles	Affectés d'origine interne (note 13)	Non affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	1 789 498	1 748 979	1 697 232	5 235 709	5 279 534
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		(855 196)	453 507	(401 689)	(43 825)
Amortissement des immobilisations corporelles	(252 184)		252 184		
Acquisition et transfert d'immobilisations corporelles	303 972		(303 972)		
Perte sur radiation d'une immobilisation corporelle	(120 722)		120 722		
Réduction de valeur d'une immobilisation corporelle	(142 819)		142 819		
Remboursement d'emprunts relatifs aux immobilisations corporelles	177 266		(177 266)		
Augmentation des affectations d'origine interne		1 541 466	(1 541 466)		
Solde à la fin	1 755 011	2 435 249	643 760	4 834 020	5 235 709

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

	2015	2014
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(401 689)	(43 825)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	252 184	233 417
Perte sur la radiation d'une immobilisation corporelle	120 722	
Réduction de valeur d'une immobilisation corporelle	142 819	
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	(33 800)	(58 672)
Gain sur taux de change non réalisé	(107 379)	(25 304)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 5)	454 193	263 978
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>427 050</u>	<u>369 594</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Valeurs négociables	(1 156 019)	(1 575 852)
Cession de valeurs négociables	2 501 843	2 594 356
Effet à recevoir d'un apparenté	31 835	31 837
Placements	(2 410 976)	(4 424 861)
Cession de placements	1 731 331	2 524 845
Immobilisations corporelles	(303 972)	(85 611)
Augmentation des promesses d'apports	(34 096)	(273 157)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>359 946</u>	<u>(1 208 443)</u>
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Remboursements d'emprunts	(177 265)	(279 562)
Augmentation (diminution) des apports reportés	(53 552)	897 969
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(230 817)</u>	<u>618 407</u>
<b>Augmentation (diminution) nette de l'encaisse</b>	<b>556 179</b>	<b>(220 442)</b>
Encaisse au début	<u>1 796 664</u>	<u>2 017 106</u>
Encaisse à la fin	<u>2 352 843</u>	<u>1 796 664</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Situation financière

au 31 mars 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
Court terme		
Encaisse	2 352 843	1 796 664
Valeurs négociables (note 4 et note 6)	3 936 491	2 866 516
Comptes clients et autres créances (note 7)	506 419	462 746
Stock	108 019	106 523
Terrain pour fins de revente	294 610	
Frais payés d'avance	34 585	42 803
Autres actifs		7 826
Dépôts de garantie	65 000	68 877
Promesses d'apports	477 427	415 082
	<u>7 775 394</u>	<u>5 767 037</u>
Long terme		
Placements (note 4 et note 8)	4 374 413	5 969 389
Immobilisations corporelles (note 9)	2 217 528	2 723 891
Promesses d'apports	726 567	754 816
Effet à recevoir d'un apparenté, sans intérêt	50 410	82 245
	<u>15 144 312</u>	<u>15 297 378</u>
<b>PASSIF</b>		
Court terme		
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 10)	2 678 700	2 187 769
Apports reportés (note 11)	477 427	415 082
Produits reportés	85 946	97 436
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	99 141	177 267
	<u>3 341 214</u>	<u>2 877 554</u>
Long terme		
Apports reportés (note 11)	6 311 092	6 426 989
Dette à long terme (note 12)	657 986	757 126
	<u>10 310 292</u>	<u>10 061 669</u>
<b>ACTIFS NETS</b>	<u>4 834 020</u>	<u>5 235 709</u>
	<u>15 144 312</u>	<u>15 297 378</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil

Administrateur

Administrateur



# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

---

### **1 - STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS**

La Fondation 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 de santé et des services sociaux de Gatineau.

### **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.

#### **Ventilation des charges**

La Fondation génère des revenus pour le CSSS de Gatineau 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.

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 :

Salaires et charges sociales: estimation de la direction basée sur le temps moyen consacré à chacune des activités;

Honoraires professionnels: estimation de la direction basée sur le temps et la pertinence attribuable à chacune des activités;

Intérêts et frais bancaires: estimation de la direction basée sur le volume de ventes déposées à chacune des activités.

#### **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.

#### **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.



# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### 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.

#### Évaluation du stock

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

#### 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 à la valeur symbolique de 1 \$ si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

#### Amortissements

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

	Méthodes	Taux et périodes
Bâtiment et améliorations locatives - bureau	Dégressif	5 %
Aménagement et pavage - stationnement	Dégressif	8 %
Aménagement et équipement pour des fins locatives	Linéaire	10 ans
Ameublement et équipement, équipement - casse-croûte, dépanneurs et distributrices et équipement - stationnement	Dégressif	10 % et 20 %
Équipement - stationnement	Linéaire	5 - 7 ans
Équipement informatique	Dégressif	30 %
Améliorations locatives - casse-croûte	Linéaire	8 ans
Site Web	Linéaire	3 ans

Les constructions en cours sont amorties lorsque celles-ci sont terminées et transférées au coût des immobilisations.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

---

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (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 aux 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. 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.

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 placements grevés d'affectations d'origine externe sont comptabilisés à titre d'autres apports reportés.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### 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.

### 3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	(33 800)	(58 672)
Produits de location	322 093	306 602
Intérêts sur la dette à long terme	32 551	44 102
Amortissement des immobilisations corporelles	252 184	233 417

### 4 - RESTRICTION SUR L'UTILISATION DES PLACEMENTS ET VALEURS NÉGOCIABLES

La Fondation a obtenu deux lettres de crédit bancaire totalisant un montant de 415 000 \$ 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 192 752 \$.

La Fondation a cédé en garantie des placements en valeur mobilière. Une hypothèque mobilière de premier rang et de second rang grevant des valeurs mobilières pour un montant de 2 364 552 \$ a été enregistrée.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Comptes clients et autres créances	(43 673)	(41 353)
Stock	(1 496)	(906)
Frais payés d'avance	8 218	(21 319)
Autres actifs	7 826	71
Dépôts de garantie	3 877	8 482
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	490 931	360 608
Produits reportés	(11 490)	(41 605)
	<u>454 193</u>	<u>263 978</u>

Le terrain pour fins de revente n'a aucun incidence sur les flux de trésorerie puisqu'il s'agit d'un transfert provenant d'une immobilisation corporelle.

### 6 - VALEURS NÉGOCIABLES

	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
	Juste valeur	Coût	Juste valeur	Coût
	\$	\$	\$	\$
Fonds monétaire	617 676	617 685	572 200	572 203
CPG (a)	3 077 676	3 041 173	1 802 719	1 776 308
Dépôts à terme	227 200	227 200	419 168	419 168
Obligations (a)			59 923	59 885
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	13 939		12 506	
	<u>3 936 491</u>	<u>3 886 058</u>	<u>2 866 516</u>	<u>2 827 564</u>

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

### 7 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Comptes clients et apports à recevoir	464 454	275 983
Taxes sur le stationnement à recevoir		146 147
Intérêts courus	10 128	8 779
Portion court terme de l'effet à recevoir d'un apparenté	31 837	31 837
	<u>506 419</u>	<u>462 746</u>

Au 31 mars 2015, le CSSS de Gatineau représente 92 % du total des comptes clients et apports à recevoir (87 % en mars 2014).

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 8 - PLACEMENTS

	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
	<u>Juste valeur</u>	<u>Coût</u>	<u>Juste valeur</u>	<u>Coût</u>
	\$	\$	\$	\$
Obligations, 1,85 % à 7,10 % (1,85 % à 7,10 % en 2014), échéances diverses de juin 2016 à septembre 2025 (juin à décembre 2015 en 2014) (a)	<b>1 405 834</b>	1 391 456	870 573	863 632
CPG, 1,96 % à 2,05 % (1,70 % à 2,28 % en 2014), échéant en décembre 2016 (mai à novembre 2015 en 2014) (a)	<b>405 082</b>	400 000	2 863 990	2 840 993
Fonds d'actions (a)	<b>4 236</b>	7 649	14 917	16 737
Actions américaines cotées (a)	<b>908 350</b>	794 057	611 408	546 913
Actions canadiennes cotées (a)	<b>850 261</b>	764 652	1 028 501	928 915
Parts permanentes et de capital	<b>800 650</b>	800 650	580 000	580 000
	<b><u>4 374 413</u></b>	<u>4 158 464</u>	<u>5 969 389</u>	<u>5 777 190</u>

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

### 9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>2015</u> Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Terrain	<b>683 039</b>		<b>683 039</b>
Bâtiment	<b>1 117 803</b>	<b>521 081</b>	<b>596 722</b>
Améliorations locatives - bureau	<b>31 068</b>	<b>9 643</b>	<b>21 425</b>
Aménagement et pavage - stationnement	<b>1 233 556</b>	<b>843 678</b>	<b>389 878</b>
Aménagement et équipement pour des fins locatives	<b>577 000</b>	<b>570 745</b>	<b>6 255</b>
Ameublement et équipement	<b>133 142</b>	<b>99 964</b>	<b>33 178</b>
Réaménagement de stationnement en cours	<b>77 533</b>		<b>77 533</b>
Équipement - casse-croûte, dépanneurs, boutique et distributrices	<b>291 716</b>	<b>211 983</b>	<b>79 733</b>
Équipement - stationnement	<b>820 521</b>	<b>538 896</b>	<b>281 625</b>
Équipement informatique	<b>151 146</b>	<b>128 755</b>	<b>22 391</b>
Améliorations locatives - casse-croûte	<b>90 180</b>	<b>75 739</b>	<b>14 441</b>
Site Web	<b>16 962</b>	<b>5 654</b>	<b>11 308</b>
	<b><u>5 223 666</u></b>	<b><u>3 006 138</u></b>	<b><u>2 217 528</u></b>

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

	Coût	Amortissement cumulé	2014 Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Terrain	1 106 317		1 106 317
Bâtiment	1 117 803	489 675	628 128
Améliorations locatives - bureau	31 068	8 515	22 553
Aménagement et pavage - stationnement	1 199 414	804 985	394 429
Aménagement et équipement pour des fins locatives	577 000	517 783	59 217
Ameublement et équipement	108 081	91 669	16 412
Équipement - casse-croûte, dépanneurs, boutique et distributrices	266 592	192 050	74 542
Équipement - stationnement	723 392	455 752	267 640
Équipement informatique	145 770	118 972	26 798
Améliorations locatives - casse-croûte	81 687	74 554	7 133
Site Web	6 316	6 316	
Construction en cours	120 722		120 722
	<u>5 484 162</u>	<u>2 760 271</u>	<u>2 723 891</u>

### 10 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2015	2014
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	<b>2 403 002</b>	1 904 016
Salaires à payer	<b>235 538</b>	227 129
Taxes à la consommation	<b>40 160</b>	56 624
	<u><b>2 678 700</b></u>	<u>2 187 769</u>

Les sommes à remettre à l'État totalisent 64 641 \$ au 31 mars 2015 (83 507 \$ au 31 mars 2014).

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 11 - APPORTS REPORTÉS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Campagne de financement		
Solde d'ouverture	2 037 315	2 517 500
Augmentation des apports de l'exercice	34 096	273 217
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(54 277)</u>	<u>(753 402)</u>
	<u>2 017 134</u>	<u>2 037 315</u>
Autres		
Solde d'ouverture	4 804 756	3 426 602
Augmentation des apports de l'exercice	2 081 976	2 248 720
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(2 115 347)</u>	<u>(870 566)</u>
	<u>4 771 385</u>	<u>4 804 756</u>
	<u>6 788 519</u>	<u>6 842 071</u>
Portion échéant au cours du prochain exercice	<u>477 427</u>	<u>415 082</u>
	<u>6 311 092</u>	<u>6 426 989</u>

### 12 - DETTE À LONG TERME

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Emprunt bancaire, 4,04 %, remboursable par versements mensuels de 6 182 \$ incluant les intérêts, échéant en décembre 2017 (a), (b) et (c)	192 752	257 719
Emprunt bancaire remboursé au cours de l'exercice		80 799
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 848 598 \$, 3,8 %, remboursable par versements mensuels de capital de 2 625 \$ plus intérêts, échéant en février 2018 (a) et (b)	<u>564 375</u>	<u>595 875</u>
	<u>757 127</u>	<u>934 393</u>
Tranche échéant à moins de un an	<u>99 141</u>	<u>177 267</u>
	<u>657 986</u>	<u>757 126</u>

(a) En vertu de la convention de crédit, la Fondation s'engage à maintenir un ratio de couverture du service de la dette égal ou supérieur à 1.

(b) La juste valeur de ces dettes est déterminée selon une analyse de la valeur actualisée des flux de trésorerie, en fonction du taux d'intérêt actuel de la Fondation pour une entente d'emprunt semblable. La juste valeur est comparable à la valeur comptable.

(c) La Fondation a cédé en garantie une hypothèque mobilière de premier rang grevant des placements d'une valeur de 2 364 552 \$.



## FONDATION SANTÉ GATINEAU

### Notes complémentaires

au 31 mars 2015

#### 12 - DETTE À LONG TERME (suite)

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des cinq prochains exercices s'élèvent à 99 141 \$ en 2016, à 101 925 \$ en 2017, à 86 186 \$ en 2018, à 31 500 \$ en 2019 et à 31 500 \$ en 2020.

#### 13 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant 1 541 466 \$ (659 350 \$ en 2014) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2015, les affectations se détaillent comme suit:

	<u>Solde au début</u>	<u>Affectations</u>	<u>Charges</u>	<u>Solde à la fin</u>
	\$	\$	\$	\$
Réparations majeures du bâtiment	288 570	31 406		319 976
Campagne majeure reliée aux loteries et bingos	161 971			161 971
Liste de priorité	698 438	1 510 060	(855 196)	1 353 302
Fonds de capitalisation	600 000			600 000
	<u>1 748 979</u>	<u>1 541 466</u>	<u>(855 196)</u>	<u>2 435 249</u>

#### 14 - ENGAGEMENTS

##### Casse-croûte et distributrices

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

##### Stationnement

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

La Fondation s'est engagée, d'après un contrat à long terme échéant en 2017 pour la location d'espaces de stationnement, de service de valet et de navette à verser une somme de 201 935 \$. Les paiements minimums exigibles pour les deux prochains exercices s'élèvent à 153 293 \$ en 2016 et 48 642 \$ en 2017.

##### Loterie

En vertu des exigences des différentes licences détenues auprès de la Régie des alcools, des 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.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 14 - ENGAGEMENTS (suite)

#### Locaux administratifs

La Fondation paie un loyer au CSSS de Gatineau 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 345 219 \$. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 49 317 \$ annuellement.

### 15 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES APPARENTÉS

#### Services administratifs, locaux et autres charges

Le CSSS de Gatineau fournit les services du personnel administratif qui sont facturés à la Fondation au coût, incluant les avantages sociaux. Ces montants se chiffrent à 87 522 \$ pour l'exercice (84 851 \$ en 2014) 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 49 320 \$ (45 624 \$ en 2014) pour des locaux administratifs au CSSS de Gatineau.

#### Assurances

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

#### Dons au CSSS de Gatineau

La valeur des dons octroyés par la Fondation au CSSS de Gatineau est de 4 107 199 \$ (3 524 797 \$ en 2014) et inclut les éléments suivants:

	2015	2014
	\$	\$
Dons	3 188 957	2 531 535
Produits excédentaires reliés au stationnement	918 242	993 262

#### Effet à recevoir du CSSS de Gatineau

Au cours de l'exercice 2011, le CSSS de Gatineau a 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 82 247 \$ (114 083 \$ en 2014) est présenté distinctement à l'état de la situation financière et à la portion à court terme de la note 6.

#### Stationnement

Selon le contrat intervenu entre le CSSS de Gatineau 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 complémentaires

au 31 mars 2015

---

### 16 - 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 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 marché*

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

##### *Risque de taux d'intérêt*

Les placements en obligations et les certificats de placement garanti (CPG) à court et à long terme ainsi que certains emprunts bancaires et hypothécaires 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.

##### *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.

##### *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.

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Notes complémentaires

au 31 mars 2015

### 16 - 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 2015, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse et des placements totalisant 694 500 \$ (479 670 \$ au 31 mars 2014).

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

#### Valeur comptable des actifs financiers par catégories

La valeur comptable des actifs financiers de la Fondation qui sont évalués au coût après amortissement totalise 4 405 866 \$ (4 007 425 \$ au 31 mars 2014), tandis que celle des actifs financiers évalués à la juste valeur totalise 8 083 704 \$ (8 416 737 \$ au 31 mars 2014).

#### Passifs financiers garantis

Au 31 mars 2015, la valeur comptable totale des passifs financiers qui sont garantis est de 757 127 \$.

### 17 - ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

La Fondation a procédé à la rétrocession en date du 22 mai 2015 du terrain pour fins de revente pour une somme de 294 610 \$.

### 18 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certaines données correspondantes fournies pour l'exercice précédent ont été reclassées en fonction de la présentation adoptée pour le présent exercice.

### 19 - REDISTRIBUTION DES CHARGES

Certaines rubriques ont été ventilées comme suit :

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires professionnels	Salaires et charges sociales
	\$	\$	\$
Administration	507	3 010	192 556
Casse-croûte, dépanneurs et distributrices	16 260	7 626	253 175
Stationnement	13 465	8 027	233 760
Campagne de financement et dons	2 996		173 218
Activités publiques	7 545		118 222
Locatif		1 405	
	<b>40 773</b>	<b>20 068</b>	<b>970 931</b>

# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Annexe A

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

	2015			2014		
	Activités publiques	Stationnement	Casse-croûte, dépanneurs et distributeurs	Campagne de financement et dons	Total	Total
<b>Produits</b>	\$ 332 605	\$ 3 724 816	\$ 2 887 648	\$ 2 418 215	\$ 9 363 284	\$ 9 001 671
<b>Charges</b>						
Salaires, charges sociales et frais de gestion	209 943	1 415 063	1 098 079	254 830	2 977 915	2 828 055
Achats		199 731	1 544 144		1 544 144	1 633 038
Charges locatives		41 326	87 825		287 556	234 316
Fournitures de bureau		696 668	12 653		53 979	40 804
Entretien et réparations		10 542	16 548	9 591	722 807	669 210
Honoraires professionnels			7 961		18 503	15 059
Frais d'activités et prix de loterie	236 771				236 771	397 744
Télécommunication et sécurité	1 666	3 228	1 923	2 704	9 521	7 717
Communication, publicité et reconnaissance			1 276	113 087	114 363	121 626
Amortissement des immobilisations corporelles	5 754	121 970	19 150		146 874	134 293
Intérêts et frais bancaires	195	40 333	16 864	4 463	61 855	61 567
Divers		1 068	1 128	11 724	13 920	24 236
Frais de surveillance, navette et valet		162 780			162 780	152 520
	<b>454 329</b>	<b>2 692 709</b>	<b>2 807 551</b>	<b>396 399</b>	<b>6 350 988</b>	<b>6 320 185</b>
	<b>(121 724)</b>	<b>1 032 107</b>	<b>80 097</b>	<b>2 021 816</b>	<b>3 012 296</b>	<b>2 681 486</b>



# FONDATION SANTÉ GATINEAU

## Annexe B

pour l'exercice terminé le 31 mars 2015

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
<b><i>PRODUITS NETS DE LOCATION</i></b>		
Produits de location	<b>322 093</b>	306 602
Frais de location		
Entretien des immeubles	<b>45 173</b>	27 390
Chauffage et énergie	<b>38 927</b>	38 278
Taxes	<b>58 039</b>	54 406
Assurances	<b>4 676</b>	4 184
Honoraires professionnels	<b>6 296</b>	6 478
Intérêts sur la dette à long terme	<b>22 311</b>	23 821
Amortissement des immobilisations corporelles	<b>84 369</b>	90 759
	<b>259 791</b>	245 316
	<b>62 302</b>	61 286

---