

Fondation santé Gatineau
États financiers
au 31 mars 2016

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 - 21
Annexes	22 - 23



Raymond Chabot Grant Thornton

L'instinct de la croissance^{MC}

Rapport de l'auditeur indépendant

Au conseil d'administration de la
Fondation Santé Gatineau

Raymond Chabot Grant Thornton

S.E.N.C.R.L.

1839, rue St-Louis
Gatineau (Québec) J8T 4H3

Téléphone : 819 775-3306
Télécopieur : 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 2016 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 planifiions et réalisions 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 2016 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 Cholet Grant Thornton S.E. N.C. R. L.

Gatineau
Le 7 juin 2016

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A105618

Fondation santé Gatineau

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Produits (Annexe A)	9 655 001	9 363 284
Charges	<u>6 511 701</u>	<u>6 350 988</u>
Produits nets (Annexe A)	<u>3 143 300</u>	<u>3 012 296</u>
Autres produits (charges)		
Subventions secteur public	5 944	3 746
Honoraires de gestion reliés au parcs de stationnement	949 138	856 708
Produits nets de location (Annexe B)	112 668	62 302
Redevances sur contrat et guichet bancaire	81 572	33 585
Produits nets de placements	101 422	391 074
Perte sur la radiation d'une immobilisation corporelle		(120 722)
Réduction de valeur d'une immobilisation corporelle		(142 819)
	<u>1 250 744</u>	<u>1 083 874</u>
	<u>4 394 044</u>	<u>4 096 170</u>
Frais d'administration		
Salaires et charges sociales	189 611	192 556
Entretien et réparations de l'équipement	6 358	8 307
Charges locatives	48 772	49 320
Déplacements, représentation et comités	15 501	18 649
Gestion des placements	43 640	40 522
Fournitures et frais de bureau	31 708	29 221
Formation et associations	14 589	24 011
Honoraires professionnels	88 360	5 219
Intérêts et frais bancaires	1 535	1 914
Amortissement des immobilisations corporelles	21 236	20 941
	<u>461 310</u>	<u>390 660</u>
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons au CISSS de l'Outaouais	<u>3 932 734</u>	3 705 510
Dons au CISSS de l'Outaouais	<u>3 770 441</u>	4 107 199
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>162 293</u>	<u>(401 689)</u>

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 2016

				2016	2015
	Relatif aux immobilisations corporelles	Affectés d'origine interne (note 13)	Non affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	1 755 011	2 435 249	643 760	4 834 020	5 235 709
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		(454 082)	616 375	162 293	(401 689)
Amortissement des immobilisations corporelles	(227 553)		227 553		
Acquisition et transfert d'immobilisations corporelles	1 627 876		(1 627 876)		
Perte sur radiation d'un terrain pour fins de revente	(294 610)		294 610		
Remboursement d'emprunts relatifs aux immobilisations corporelles	119 373		(119 373)		
Diminution des affectations d'origine interne		(578 614)	578 614		
Emprunts à long terme	(1 619 918)		1 619 918		
Solde à la fin	1 360 179	1 402 553	2 233 581	4 996 313	4 834 020

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 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	162 293	(401 689)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	227 553	252 184
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	177 302	(33 800)
Gain sur taux de change non réalisé	(18 653)	(107 379)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 5)	894 500	454 193
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>1 442 995</u>	<u>427 050</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Valeurs négociables	(871 083)	(1 156 019)
Cession de valeurs négociables	3 477 540	2 501 843
Effet à recevoir du CISSS de l'Outaouais	31 836	31 835
Placements	(2 715 623)	(2 410 976)
Cession de placements	497 324	1 731 331
Immobilisations corporelles	(1 627 876)	(303 972)
Diminution (augmentation) des promesses d'apports	300 723	(34 096)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(907 159)</u>	<u>359 946</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts à long terme	1 619 918	
Remboursements d'emprunts	(119 373)	(177 265)
Diminution des apports reportés	(508 744)	(53 552)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>991 801</u>	<u>(230 817)</u>
Augmentation nette de l'encaisse	1 527 637	556 179
Encaisse au début	<u>2 352 843</u>	<u>1 796 664</u>
Encaisse à la fin	<u>3 880 480</u>	<u>2 352 843</u>

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

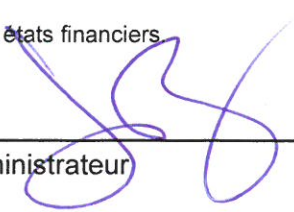
Fondation santé Gatineau
Situation financière
 au 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse (note 4)	3 880 480	2 352 843
Valeurs négociables (note 6)	3 039 738	3 936 491
Comptes clients et autres créances (note 7)	411 197	506 419
Stock	128 602	108 019
Terrain pour fins de revente		294 610
Frais payés d'avance	38 395	34 585
Dépôts de garantie		65 000
Promesses d'apports	<u>319 582</u>	<u>477 427</u>
	7 817 994	7 775 394
Long terme		
Placements (note 8)	4 724 359	4 374 413
Immobilisations corporelles (note 9)	3 617 851	2 217 528
Promesses d'apports	583 689	726 567
Effet à recevoir du CISSSO, sans intérêts, échéant en mars 2018	<u>18 574</u>	<u>50 410</u>
	<u>16 762 467</u>	<u>15 144 312</u>
PASSIF		
Court terme		
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 10)	3 092 067	2 678 700
Apports reportés (note 11)	319 582	477 427
Produits reportés	136 640	85 946
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an	<u>182 921</u>	<u>99 141</u>
	3 731 210	3 341 214
Long terme		
Apports reportés (note 11)	5 960 193	6 311 092
Dette à long terme (note 12)	<u>2 074 751</u>	<u>657 986</u>
	11 766 154	10 310 292
ACTIFS NETS	<u>4 996 313</u>	<u>4 834 020</u>
	<u>16 762 467</u>	<u>15 144 312</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 2016

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 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.

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 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.

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.

Fondation santé Gatineau

Notes complémentaires

au 31 mars 2016

2 - 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 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 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 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.

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.

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2016

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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 :

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux et périodes</u>
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

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, 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.

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
au 31 mars 2016

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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 complémentaires
 au 31 mars 2016

3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	177 302	(33 800)
Produits de location	311 016	322 093
Intérêts sur la dette à long terme	51 779	32 551
Amortissement des immobilisations corporelles	227 553	252 184

4 - RESTRICTION SUR L'UTILISATION DE L'ENCAISSE

La Fondation a obtenu une lettre de crédit bancaire d'un montant de 130 685 \$ 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.

5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Comptes clients et autres créances	95 222	(43 673)
Stock	(20 583)	(1 496)
Frais payés d'avance	(3 810)	8 218
Autres actifs		7 826
Dépôts de garantie	65 000	3 877
Terrain pour fins de revente	294 610	
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	413 367	490 931
Produits reportés	50 694	(11 490)
	<u>894 500</u>	<u>454 193</u>

6 - VALEURS NÉGOCIABLES

	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	Juste valeur	Coût	Juste valeur	Coût
	\$	\$	\$	\$
Fonds monétaire	1 499 849	1 499 853	617 676	617 685
CPG (a)	1 160 067	1 150 000	3 077 676	3 041 173
Dépôts à terme			227 200	227 200
Obligations (a)	363 335	367 398		
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	16 487		13 939	
	<u>3 039 738</u>	<u>3 017 251</u>	<u>3 936 491</u>	<u>3 886 058</u>

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

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2016

7 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Comptes clients et apports à recevoir	345 322	464 454
Intérêts courus	34 038	10 128
Tranche de l'effet à recevoir du CISSSO échéant à moins de un an	31 837	31 837
	<u>411 197</u>	<u>506 419</u>

Au 31 mars 2016, le CISSS de l'Outaouais représente 63 % du total des comptes clients et apports à recevoir (92 % au 31 mars 2015).

8 - PLACEMENTS

	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	Juste valeur	Coût	Juste valeur	Coût
	\$	\$	\$	\$
Obligations, 1,90 % à 7,10 % (1,85 % à 7,10 % en 2015), échéances diverses de juin 2016 à septembre 2025 (de juin 2016 à septembre 2025 en 2015) (a)	1 072 436	1 068 765	1 405 834	1 391 456
CPG, 1,78 % à 2,00 % (1,96 % à 2,05 % en 2015), échéant de juin à décembre 2017 (décembre 2016 en 2015) (a)	1 129 859	1 122 783	405 082	400 000
Fonds d'actions (a)	2 697	4 531	4 236	7 649
Actions américaines cotées (a)	913 313	841 014	908 350	794 057
Actions canadiennes cotées (a)	795 894	789 311	850 261	764 652
Parts permanentes et de capital	810 160	810 160	800 650	800 650
	<u>4 724 359</u>	<u>4 636 564</u>	<u>4 374 413</u>	<u>4 158 464</u>

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

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2016

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2016
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Terrain	693 643		693 643
Bâtiment	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	1 625 884	20 324	1 605 560
Équipement - casse-croûte, dépanneurs, boutique et distributrices	324 966	234 974	89 992
Équipement - stationnement	830 982	623 845	207 137
Équipement informatique	164 507	139 698	24 809
Améliorations locatives - casse-croûte	85 080	76 482	8 598
Site Web	16 962	11 308	5 654
	6 851 543	3 233 692	3 617 851
			2015
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Terrain	683 039		683 039
Bâtiment	1 117 803	521 081	596 722
Améliorations locatives - bureau	31 068	9 643	21 425
Aménagement et pavage - stationnement	1 233 556	843 678	389 878
Aménagement et équipement pour des fins locatives	577 000	570 745	6 255
Ameublement et équipement	133 142	99 964	33 178
Réaménagement de stationnement en cours	77 533		77 533
Équipement - casse-croûte, dépanneurs, boutique et distributrices	291 716	211 983	79 733
Équipement - stationnement	820 521	538 896	281 625
Équipement informatique	151 146	128 755	22 391
Améliorations locatives - casse-croûte	90 180	75 739	14 441
Site Web	16 962	5 654	11 308
	5 223 666	3 006 138	2 217 528

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2016

10 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	2 865 272	2 403 002
Salaires à payer	187 528	235 538
Taxes à la consommation	39 267	40 160
	<u>3 092 067</u>	<u>2 678 700</u>

Les sommes à remettre à l'État totalisent 50 495 \$ au 31 mars 2016 (64 641 \$ au 31 mars 2015).

11 - APPORTS REPORTÉS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Campagne de financement		
Solde d'ouverture	2 017 134	2 037 315
Augmentation (diminution) des apports de l'exercice	(300 723)	34 096
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(366 302)</u>	<u>(54 277)</u>
	<u>1 350 109</u>	<u>2 017 134</u>
Autres		
Solde d'ouverture	4 771 385	4 804 756
Augmentation des apports de l'exercice	1 822 464	2 081 976
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(1 664 182)</u>	<u>(2 115 347)</u>
	<u>4 929 667</u>	<u>4 771 385</u>
	<u>6 279 776</u>	<u>6 788 519</u>
Tranche échéant au cours du prochain exercice	<u>319 582</u>	<u>477 427</u>
	<u>5 960 193</u>	<u>6 311 092</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.

12 - DETTE À LONG TERME

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Emprunt bancaire, garantie une hypothèque mobilière de premier rang grevant des placements d'une juste valeur marchande de 2 253 752,60 \$, 4,04 %, remboursable par versements mensuels de 6 182 \$ incluant les intérêts, échéant en décembre 2017 (a) et (b)	125 128	192 752
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 818 762 \$, 3,8 %, remboursable par versements mensuels de capital de 2 625 \$ plus intérêts, échéant en février 2018 (a) et (b)	532 875	564 375

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2016

12 - DETTE À LONG TERME (suite)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Emprunt bancaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 818 762 \$ 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 2035 (a), (b) et (c)	<u>1 599 669</u>	
	<u>2 257 672</u>	757 127
Tranche échéant à moins de un an	<u>182 921</u>	99 141
	<u>2 074 751</u>	<u>657 986</u>

(a) En vertu de la convention de crédit, la Fondation doit respecter certaines clauses restrictives. Au 31 mars 2016, la Fondation respecte ces clauses restrictives.

(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 n'a versé aucune contrepartie en échange du cautionnement.

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des cinq prochains exercices s'élèvent à 182 921 \$ en 2017, à 167 199 \$ en 2018, à 112 496 \$ en 2019, à 112 496 \$ en 2020 et à 112 496 \$ en 2021.

13 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant (578 614) \$ (1 541 466 \$ en 2015) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2016, les affectations se détaillent comme suit:

	<u>Solde au</u>	<u>Affectation</u>	<u>Charges</u>	<u>Solde</u>
	début	(annulation)		à la fin
	\$	\$	\$	\$
Réparations majeures du bâtiment	319 976	29 836		349 812
Campagne majeure reliée aux loteries et bingos	161 971			161 971
Liste de priorité	1 353 302	(608 450)	(454 082)	290 770
Fonds de capitalisation	600 000			600 000
	<u>2 435 249</u>	<u>(578 614)</u>	<u>(454 082)</u>	<u>1 402 553</u>

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
au 31 mars 2016

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 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.

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 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 échéants entre 2017 et 2019 pour la location d'espaces de stationnement, de service de valet et de navette et location de voiture à verser une somme de 86 134 \$. Les paiements minimums exigibles pour les trois prochains exercices s'élèvent à 78 734 \$ en 2017, 6 898 \$ en 2018 et 502 \$ en 2019.

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.

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.

Entretiens, déneigement, réparations et sécurité

La société s'est engagée, d'après des contrats d'entretiens, déneigement, réparations et sécurité, à verser une somme de 797 409 \$.

Ces contrats échoient du 30 avril 2016 au 31 mars 2019.

Les paiements minimums exigibles pour les trois prochains exercices s'élèvent à 464 924 \$ en 2017, à 220 361 \$ en 2018 et à 112 124 \$ en 2019.

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2016

15 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES APPARENTÉS

Services administratifs, locaux et autres charges

Le 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 87 769 \$ pour l'exercice (87 522 \$ en 2015) 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 \$ (49 320 \$ en 2015) 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 3 770 441 \$ (4 107 199 \$ en 2014) et inclut les éléments suivants:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Dons	2 489 553	3 188 957
Produits excédentaires reliés au stationnement	1 280 888	918 242

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 50 411 \$ (82 247 \$ en 2015) est présenté distinctement à l'état de la situation financière et à la portion à court terme de la note 7.

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 complémentaires
au 31 mars 2016

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

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 variations 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.

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.

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
au 31 mars 2016

16 - 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 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 change

La Fondation est exposée au risque de change en raison des placements libellés en dollars américains. Au 31 mars 2016, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse et des placements totalisant 758 754 \$ (694 500 \$ au 31 mars 2015).

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 5 213 522 \$ (4 405 666 \$ au 31 mars 2015), tandis que celle des actifs financiers évalués à la juste valeur totalise 7 764 097 \$ (8 083 904 \$ au 31 mars 2015).

Passifs financiers garantis

Au 31 mars 2016, la valeur comptable totale des passifs financiers qui sont garantis est de 2 257 672 \$.

17 - 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.

Fondation santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2016

18 - REDISTRIBUTION DES CHARGES

Certaines rubriques ont été ventilées comme suit :

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires professionnels	Salaires et charges sociales
	\$	\$	\$
Administration	381	5 288	189 611
Casse-croûte, dépanneurs et distributrices	16 937	7 391	255 855
Stationnement	29 493	7 780	295 719
Campagne de financement et dons	4 934		182 596
Activités publiques	6 829		108 847
Locatif		1 362	
	<u>58 574</u>	<u>21 821</u>	<u>1 032 628</u>

Fondation santé Gatineau

Annexe A

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	Stationnement		Casse-croûte, dépanneurs et distributeurs		Activités publiques, campagne de financement et dons		Total	
	\$		\$		\$		\$	
Produits	4 126 686		3 015 846		2 512 469		9 655 001	9 363 284
Charges								
Salaires, charges sociales et frais de gestion	1 596 968		1 067 493		464 858		3 129 319	2 977 915
Achats			1 620 693				1 620 693	1 544 144
Charges locatives	149 494		86 828				236 322	287 556
Fournitures de bureau	35 100		7 033				42 133	53 979
Entretien et réparations	731 899		22 246		10 383		764 528	722 807
Honoraires professionnels	7 780		7 391				15 171	18 503
Frais d'activités et prix de loterie					204 664		204 664	236 771
Télécommunication et sécurité	2 368		2 305		3 455		8 128	9 521
Communication, publicité et reconnaissance			1 235		103 809		105 044	114 363
Amortissement des immobilisations corporelles	142 702		19 134		6 696		168 532	146 874
Intérêts sur les dettes long terme	29 990						29 990	52 635
Intérêts et frais bancaires	28 438		17 031		5 402		50 871	52 635
Divers	1 803		2 350		12 897		17 050	13 920
Frais de surveillance, navette et valet	119 256						119 256	162 780
	2 845 798		2 853 739		812 164		6 511 701	6 394 403
	1 280 888		162 107		1 700 305		3 143 300	2 968 881

Fondation santé Gatineau

Annexe B

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<i>PRODUITS NETS DE LOCATION</i>		
Produits de location	<u>311 016</u>	<u>322 093</u>
Frais de location		
Entretien des immeubles	33 400	45 173
Chauffage et énergie	37 388	38 927
Taxes	60 161	58 039
Assurances	4 744	4 676
Honoraires professionnels	3 081	6 478
Intérêts sur la dette à long terme	21 789	22 311
Amortissement des immobilisations corporelles	37 785	84 369
	<u>198 348</u>	<u>259 973</u>
	<u>112 668</u>	<u>62 120</u>
