

Fondation Santé Gatineau

États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2018

Fondation Santé Gatineau
États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2018

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	22
Annexe 2 - Produits nets de location	23

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 2018, 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 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 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 que nous avons obtenus dans le cadre de notre audit sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

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 2018, 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.

Collins Barrow Gatineau Inc.

Comptables professionnels agréés

le 5 juin 2018

Gatineau (Québec)

CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique numéro A135198

Fondation Santé Gatineau État de la situation financière

au 31 mars

2018

2017

Actif

Court terme

Trésorerie (note 2)	5 067 133 \$	2 024 104 \$
Valeurs négociables (note 3)	1 244 983	3 469 543
Comptes clients et autres créances (note 4)	333 794	357 577
Promesses d'apports	175 716	340 503
Stock	91 366	129 214
Frais payés d'avance	37 313	36 145
	<u>6 950 305</u>	<u>6 357 086</u>
Placements (note 5)	6 324 127	5 652 730
Immobilisations corporelles (note 6)	3 346 415	3 531 883
Promesses d'apports	357 140	630 382
	<u>16 977 987 \$</u>	<u>16 172 081 \$</u>

Passif et de actifs nets

Court terme

Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 7)	2 860 829 \$	2 519 819 \$
Produits reportés	149 235	132 460
Portion à court terme des apports reportés (note 8)	175 716	340 503
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	89 476	637 079
	<u>3 275 256</u>	<u>3 629 861</u>
Dette à long terme (note 9)	1 834 067	1 437 677
Apports reportés (note 8)	5 901 878	5 489 479
	<u>11 011 201</u>	<u>10 557 017</u>

Actifs nets

Relatif aux immobilisations corporelles	1 422 872	1 457 127
Affectés d'origine interne (note 12)	1 790 559	1 283 452
Non affectés	2 753 355	2 874 485
	<u>5 966 786</u>	<u>5 615 064</u>
	<u>16 977 987 \$</u>	<u>16 172 081 \$</u>

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	Non affectés	Total 2018	Total 2017
Solde, début de l'exercice	1 457 127 \$	1 283 452 \$	2 874 485 \$	5 615 064 \$	4 996 313 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges de l'exercice	-	(672 782)	1 024 504	351 722	618 751
Amortissement des immobilisations corporelles	(311 855)	-	311 855	-	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	144 756	-	(144 756)	-	-
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	(18 369)	-	18 369	-	-
Remboursement d'emprunt relatifs aux immobilisations corporelles	2 183 713	-	(2 183 713)	-	-
Emprunt relatif aux immobilisations	(2 032 500)	-	2 032 500	-	-
Augmentation des affectations d'origine interne	-	1 179 889	(1 179 889)	-	-
Solde, fin de l'exercice	1 422 872 \$	1 790 559 \$	2 753 355 \$	5 966 786 \$	5 615 064 \$

Fondation Santé Gatineau État des résultats

Pour l'exercice clos le 31 mars	2018	2017
Produits, Annexe 1	8 742 934 \$	9 833 660 \$
Charges, Annexe 1	5 930 554	6 103 280
Produits nets, Annexe 1	2 812 380	3 730 380
Autres produits (charges)		
Subventions secteur public	7 693	8 124
Honoraires de gestion reliés au parcs de stationnement	675 000	789 264
Redevances sur contrat et guichet bancaire	63 214	78 052
Produits nets de placements	270 986	456 016
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles	(18 369)	(12 109)
Produits nets de location, Annexe 2	104 506	103 198
	1 103 030	1 422 545
	3 915 410	5 152 925
Frais d'administration		
Amortissement des immobilisations corporelles	25 988	19 760
Charges locatives	53 550	48 772
Déplacements, représentation et comités	15 339	15 889
Entretien et réparations de l'équipement	6 894	8 064
Formation et associations	16 857	16 745
Fournitures et frais de bureau	34 246	29 453
Gestion des placements	23 733	37 452
Honoraires professionnels	70 446	86 512
Intérêt et frais bancaires	7 738	3 286
Salaires et charges sociales	188 488	190 257
	443 279	456 190
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons au CISSS de l'Outaouais	3 472 131	4 696 735
Dons au CISSS de l'Outaouais	3 120 409	4 077 984
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	351 722 \$	618 751 \$

Fondation Santé Gatineau État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars	2018	2017
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	351 722 \$	618 751 \$
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	311 855	304 986
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles	18 369	12 109
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	20 186	20 572
Perte (gain) sur taux de change non réalisé	11 284	(60 746)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 11)	<u>418 248</u>	<u>(521 169)</u>
	<u>1 131 664</u>	<u>374 503</u>
Activités d'investissement		
Achat de valeurs négociables	(1 230 750)	(3 594 507)
Effet à recevoir du CISSS de l'Outaouais	-	18 575
Cession de valeurs négociables	3 449 472	2 810 219
Achat de placements	(1 173 327)	(4 515 864)
Cession de placements	476 298	3 982 149
Achat d'immobilisations corporelles	(144 756)	(231 127)
Diminution (augmentation) des promesses d'apports	<u>438 029</u>	<u>(67 614)</u>
	<u>1 814 966</u>	<u>(1 598 169)</u>
Activités de financement		
Émission d'emprunts à long terme	2 032 500	-
Remboursements d'emprunts à long terme	(2 183 713)	(182 916)
Augmentation (diminution) des apports reportés	<u>247 612</u>	<u>(449 794)</u>
	<u>96 399</u>	<u>(632 710)</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie	3 043 029	(1 856 376)
Trésorerie, début de l'exercice	2 024 104	3 880 480
Trésorerie, fin de l'exercice	5 067 133 \$	2 024 104 \$

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

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> <ul style="list-style-type: none">• 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 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. Les estimations significatives de la Fondation sont les suivantes : la valeur nette réalisation de l'inventaire, des comptes clients et des promesses d'apports, la durée de vie et l'amortissement des immobilisations corporelles, la prévision pour certains frais courrus et la ventilation des charges selon la clé de répartition.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

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.

Les actifs financiers et passifs financiers évalués au coût après amortissement comprennent la trésorerie, les comptes clients et autres créances, les promesses d'apports, les comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement et la dette à long terme.

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 2018

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

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

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.

Produits commerciaux

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

Produits de location

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

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

1. Principales méthodes comptables (suite)

Constatation des produits *Produits de location (suite)* (suite)

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 2018

2. Trésorerie

La trésorerie comprend un dépôt à terme rachetable sans pénalité de 3 800 000 \$ portant intérêt à un taux de 1,81 % et échéant en mars 2019.

De plus, la Fondation a obtenu une lettre de crédit bancaire d'un montant de 100 000 \$ 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 0 \$.

La Fondation a cédé en garantie un dépôt à terme.

3. Valeurs négociables

	2018	2018	2017	2017
	Juste valeur	Coût	Juste valeur	Coût
Fonds monétaires	- \$	- \$	2 303 727 \$	2 303 727 \$
CPG (a)	-	-	1 145 745	1 122 783
Obligations (a)	1 223 421	1 229 260	-	-
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	21 562	-	20 071	-
	1 244 983 \$	1 229 260 \$	3 469 543 \$	3 426 510 \$

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

4. Comptes clients et autres créances

	2018	2017
Comptes clients et apports à recevoir	297 474 \$	303 114 \$
Intérêts courus	36 320	35 888
Tranche de l'effect à recevoir du CISSS de l'Outaouais échéant à moins d'un an	-	18 575
	333 794 \$	357 577 \$

Au 31 mars 2018, le CISSS de l'Outaouais représente 37 % du total des comptes clients et apports à recevoir (55 % au 31 mars 2017).

Fondation Santé Gatineau
Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

5. Placements

	2018		2017	
	Juste	2018	Juste	2017
	valeur	Coût	valeur	Coût
Obligations, 1,35 % à 6 % (1,25 % à 4,77 % en 2017), échéances diverses d'avril 2019 à mars 2025 (décembre 2018 à janvier 2026 en 2017) (a)	2 709 517 \$	2 735 720 \$	2 890 763 \$	2 881 626 \$
Actions américaines cotées (a)	537 833	474 059	468 289	430 267
Actions canadiennes cotées (a)	1 821 494	1 757 955	1 244 379	1 181 460
Parts permanentes et de capital	865 130	865 130	830 000	830 000
Actions privilégiées	390 153	382 926	219 299	218 370
	6 324 127 \$	6 215 790 \$	5 652 730 \$	5 541 723 \$

(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 2018

6. Immobilisations corporelles

	2018		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	712 076 \$	- \$	712 076 \$
Batiment	1 117 803	606 189	511 614
Aménagement et équipement pour des fins locatives	646 463	603 611	42 852
Ameublement et équipement	150 305	119 587	30 718
Site Web	16 962	16 962	-
Équipement informatique	155 477	126 736	28 741
Équipement - casse-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices	345 719	277 808	67 911
Équipement - stationnement	1 025 884	846 978	178 906
Aménagement et pavage - stationnement	1 233 556	935 852	297 704
Amélioration locatives - casse-croûtes	85 080	80 124	4 956
Réaménagement de stationnement	1 660 840	189 903	1 470 937
	7 150 165 \$	3 803 750 \$	3 346 415 \$

	2017		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	701 090 \$	- \$	701 090 \$
Batiment	1 117 803	579 261	538 542
Aménagement et équipement pour des fins locatives	642 943	598 849	44 094
Ameublement et équipement	133 142	111 908	21 234
Améliorations locatives - bureau	31 068	11 732	19 336
Site Web	16 962	16 962	-
Équipement informatique	120 849	114 418	6 431
Équipement - casse-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices	342 250	257 827	84 423
Équipement - stationnement	985 850	723 539	262 311
Aménagement et pavage - stationnement	1 233 556	909 965	323 591
Amélioration locatives - casse-croûtes	85 080	78 515	6 565
Réaménagement de stationnement	1 625 883	101 617	1 524 266
	7 036 476 \$	3 504 593 \$	3 531 883 \$

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

7. Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compte fournisseurs et charges à payer	2 626 058 \$	2 246 204 \$
Salaire à payer	197 075	243 472
Taxes à la consommation	37 696	30 143
	<u>2 860 829 \$</u>	<u>2 519 819 \$</u>

Au 31 mars 2018, le CISSS de l'Outaouais représente 88 % du total des comptes fournisseurs et charges à payer (77 % au 31 mars 2017).

8. Apports reportés

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Solde d'ouverture	5 829 982 \$	6 279 775 \$
Augmentation des apports de l'exercice	1 399 543	1 927 510
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(1 151 931)	(2 377 303)
	<u>6 077 594</u>	<u>5 829 982</u>
Portion échéant au cours de l'exercice	(175 716)	(340 503)
	<u>5 901 878 \$</u>	<u>5 489 479 \$</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 2018

9. Dette à long terme

	2018	2017
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 763 491 \$, 3,8 %, remboursable par versement mensuels de capital de 2 625 \$ plus intérêts, remboursé au cours de l'exercice	- \$	501 375 \$
Emprunt bancaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 763 491 \$, 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, remboursé au cours de l'exercice	-	1 518 673
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, remboursé au cours de l'exercice	-	54 708
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 763 491 \$, 3,74 %, remboursable par versement mensuels de capital de 3 434 \$ plus intérêts, échéant en février 2021 (a)	470 421	-
Emprunt bancaire, garanti par le transport de revenus en vertu du contrat entre la Fondation et le CISSS de l'Outaouais, 2,93 %, remboursable par versements mensuels en capital et intérêts de 8 931 \$, échéant en mai 2021 (a)	1 453 122	-
	1 923 543	2 074 756
Moins: Portion échéant au cours du prochain exercice	89 476	637 079
	1 834 067 \$	1 437 677 \$

(a) En vertu de la convention de crédit, la Fondation doit respecter certaines clauses restrictives. Au 31 mars 2018, la Fondation respecte ces clauses restrictives.

Les versements estimatifs sur la dette long terme au cours des trois prochains exercices s'élèvent à 89 477 \$ en 2019, à 92 334 \$ en 2020 et à 1 741 732 \$ en 2021.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

10. Informations sur les résultats

	2018	2017
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	20 186 \$	20 572 \$
Produits de location	302 820	316 342
Intérêts sur la dette à long terme	64 532	69 966
Amortissement des immobilisations corporelles	311 855	304 986

11. Informations sur les flux de trésorerie

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

	2018	2017
Comptes clients et autres créances	23 783 \$	53 618 \$
Stock	37 848	(612)
Frais payés d'avance	(1 168)	2 251
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	341 010	(572 246)
Produits reportés	16 775	(4 180)
	418 248 \$	(521 169) \$

12. Affectation d'origine interne

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant 1 179 889 \$ (262 183 \$ en 2017) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2018, les affectations se détaillent comme suit :

	Solde au début	Affectations	Charges	Solde à la fin
Réparations majeures du bâtiment	340 732 \$	26 927 \$	-	367 659 \$
Campagne majeure reliée aux loteries et bingos	128 555	-	-	128 555
Liste de priorités	214 165	1 152 962	(672 782)	694 345
Fonds de capitalisation	600 000	-	-	600 000
	1 283 452 \$	1 179 889 \$	(672 782) \$	1 790 559 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

13. Engagements

Casse-croûtes et distributrices

La Fondation s'est engagée, d'après un contrat à long terme échéant en 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 en 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 avril 2018 et octobre 2022 pour la location d'espaces de stationnement, de service de valet et de navette et location de voiture à verser une somme de 113 638 \$. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 69 472 \$ en 2019, 23 036 \$ en 2020, 11 711 \$ en 2021, 7 606 \$ en 2022 et 1 812 \$ en 2023.

La société s'est engagée, d'après des contrats d'entretiens, déneigement, réparations, à verser une somme de 1 962 963 \$.

Ces contrats échoient entre mai 2018 et mai 2021.

Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 727 025 \$ en 2019, 647 990 \$ en 2020, 482 024 \$ en 2021 et 105 924 \$ en 2022.

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

Après la fin de l'exercice, la Fondation s'est engagée dans un nouveau bail pour ses locaux administratifs, qui prend échéance en mars 2023. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 61 397 \$ annuellement.

Le bail avec le CISSS de l'Outaouais a été annulé sans pénalité après la fin de l'exercice.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2018

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 89 858 \$ pour l'exercice (88 593 \$ en 2017) 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 2017) 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 3 120 409 \$ (4 077 984 \$ en 2017) et inclut les éléments suivants:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dons	1 525 556 \$	2 807 598 \$
Produits excédentaires reliés au stationnement	1 594 853	1 270 386

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 2018

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 et les comptes clients et autres créances 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

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 2018

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 2018, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse et des placements totalisant 494 793 \$ (436 686 \$ au 31 mars 2017).

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 2018.

16. Redistribution des charges

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires profes- sionnels	Salaires et charges sociales
Administration	1 984 \$	1 330 \$	188 591 \$
Casse-croûtes, dépanneurs et distributrices	17 481	3 370	252 991
Stationnement	32 676	3 547	323 164
Campagne de financement et dons	4 596	-	206 741
Activités publiques	7 736	-	52 333
Locatif	-	621	-
	64 473 \$	8 868 \$	1 023 820 \$

Fondation Santé Gatineau
Annexe 1 - Produits nets par activité

Pour l'exercice clos le 31 mars	Station- nement	Casse- croûtes, dépanneurs et distributrices	Activités publiques, campagne de financement et dons	2018	2017
Produits	4 530 662 \$	2 421 151 \$	1 791 121 \$	8 742 934 \$	9 833 660 \$
Charges					
Salaires, charges sociales et frais de gestion	1 368 279	920 001	442 516	2 730 796	2 995 239
Achats	-	1 129 001	-	1 129 001	1 143 470
Charges locatives	79 194	87 204	-	166 398	200 466
Fournitures de bureau	41 563	7 658	-	49 221	48 311
Entretien et réparations	1 061 006	18 725	7 113	1 086 844	947 026
Honoraires professionnels	10 844	5 444	-	16 288	20 225
Frais d'activités et prix de loterie	-	-	213 890	213 890	195 050
Télécommunication et sécurité	4 837	3 958	3 320	12 115	8 186
Communication, publicité et reconnaissance	-	1 191	78 638	79 829	75 330
Amortissement des immobilisations corporelles	237 612	16 567	-	254 179	236 727
Intérêts sur les dettes à long terme	47 006	-	-	47 006	49 623
Intérêts et frais bancaire	30 900	17 728	3 453	52 081	53 253
Divers	830	1 599	36 739	39 168	15 220
Frais de surveillance, navette et valet	53 738	-	-	53 738	115 154
	2 935 809	2 209 076	785 669	5 930 554	6 103 280
	1 594 853 \$	212 075 \$	1 005 452 \$	2 812 380 \$	3 730 380 \$

Fondation Santé Gatineau
Annexe 2 - Produits nets de location

Pour l'exercice clos le 31 mars	2018	2017
Produits nets de location	302 820 \$	316 342 \$
Frais de location		
Entretien des immeubles	37 941	38 779
Chauffage et énergie	39 080	36 706
Taxes	64 117	62 526
Assurances	4 878	4 669
Honoraires professionnels	3 084	1 622
Intérêts sur la dette à long terme	17 526	20 343
Amortissement des immobilisations corporelles	31 688	48 499
	198 314	213 144
	104 506 \$	103 198 \$
