

Fondation Santé Gatineau



États financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2019

Fondation Santé Gatineau
États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2019

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État de la situation financière	4
État de l'évolution de l'actif net	5
État des résultats	6
État des flux de trésorerie	7
Notes afférentes aux états financiers	8
Annexe 1 - Produits nets par activité	23
Annexe 2 - Produits nets de location	24

Baker Tilly Gatineau Inc.
Comptables Professionnels Agréés
105-290 boulevard St-Joseph
Gatineau (QC)
Canada J8Y 3Y3

T: +1 819.770.0009
F: +1 819.965.0152

gatineau@bakertilly.ca
www.bakertilly.ca

Rapport de l'auditeur indépendant

Au Conseil d'administration de la Fondation Santé Gatineau

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la Fondation Santé Gatineau, (la « Fondation »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2019 et les états de l'évolution de l'actif net, des résultats et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Fondation au 31 mars 2019, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la Fondation conformément aux règles de déontologie qui s'applique à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers (suite)

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Fondation ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la Fondation.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre:

- ♦ nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en oeuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- ♦ nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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 la Fondation;
- ♦ nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

Rapport de l'auditeur indépendant (suite)

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers (suite)

- ♦ nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation;
- ♦ nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Baker Tilly Gatineau Inc.

Comptables professionnels agréés

le 4 juin 2019

Gatineau (Québec)

CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique numéro A135198

Fondation Santé Gatineau
État de la situation financière

au 31 mars **2019** **2018**

Actif

Court terme

Trésorerie (note 2)	4 105 421 \$	5 067 133 \$
Valeurs négociables (note 3)	258 602	1 244 983
Comptes clients et autres créances (note 4)	347 262	333 794
Promesses d'apports	111 214	175 716
Stock	92 495	91 366
Frais payés d'avance	41 205	37 313

4 956 199 **6 950 305**

Placements (note 5) **8 968 595** **6 324 127**

Immobilisations corporelles (note 6) **3 216 354** **3 346 415**

Promesses d'apports **249 928** **357 140**

17 391 076 \$ **16 977 987 \$**

Passif et actifs nets

Court terme

Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 7)	2 586 051 \$	2 860 829 \$
Produits reportés	104 968	149 235
Portion à court terme des apports reportés (note 8)	111 214	175 716
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	97 862	89 476

2 900 095 **3 275 256**

Dette à long terme (note 9) **1 741 744** **1 834 067**

Apports reportés (note 8) **6 291 135** **5 901 878**

10 932 974 **11 011 201**

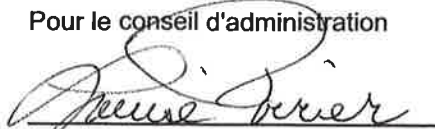
Actifs nets

Relatif aux immobilisations corporelles	1 376 748	1 422 872
Affectés d'origine interne (note 12)	2 116 786	1 790 559
Non affectés	2 964 568	2 753 355

6 458 102 **5 966 786**

17 391 076 \$ **16 977 987 \$**

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 2019	Total 2018
Solde, début de l'exercice	1 422 872 \$	1 790 559 \$	2 753 355 \$	5 966 786 \$	5 615 064 \$
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	-	(461 299)	952 615	491 316	351 722
Amortissement des immobilisations corporelles	(314 238)	-	314 238	-	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	184 177	-	(184 177)	-	-
Remboursement d'emprunt relatifs aux immobilisations corporelles	83 937	-	(83 937)	-	-
Augmentation des affectations d'origine interne	-	787 526	(787 526)	-	-
Solde, fin de l'exercice	1 376 748 \$	2 116 786 \$	2 964 568 \$	6 458 102 \$	5 966 786 \$

Fondation Santé Gatineau État des résultats

Pour l'exercice clos le 31 mars	2019	2018
Produits, Annexe 1	7 987 566 \$	8 742 934 \$
Charges, Annexe 1	6 039 660	5 930 554
Produits nets, Annexe 1	1 947 906	2 812 380
Autres produits (charges)		
Subventions secteur public	68 622	7 693
Honoraires de gestion reliés au parcs de stationnement	675 000	675 000
Redevances sur contrat et guichet bancaire	59 840	63 214
Produits nets de placements	511 983	270 986
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles	-	(18 369)
Produits nets de location, Annexe 2	66 997	104 506
	1 382 442	1 103 030
	3 330 348	3 915 410
Frais d'administration		
Amortissement des immobilisations corporelles	26 734	25 988
Charges locatives	44 569	53 550
Déplacements, représentation et comités	32 731	15 339
Entretien et réparations de l'équipement	18 096	6 894
Formation et associations	20 296	16 857
Fournitures et frais de bureau	23 047	34 246
Gestion des placements	34 545	23 733
Honoraires professionnels	25 580	70 446
Intérêt et frais bancaires	9 246	7 738
Salaires et charges sociales	200 939	188 488
	435 783	443 279
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons au CISSS de l'Outaouais	2 894 565	3 472 131
Dons au CISSS de l'Outaouais	2 403 249	3 120 409
Excédent des produits sur les frais d'administration de l'exercice	491 316 \$	351 722 \$

Fondation Santé Gatineau État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars	2019	2018
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	491 316 \$	351 722 \$
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	314 238	311 855
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles	-	18 369
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	(117 243)	20 186
Perte (gain) sur taux de change non réalisé	(7 628)	11 284
 Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 11)	(337 534)	418 248
	343 149	1 131 664
Activités d'investissement		
Achat de valeurs négociables	(7 731)	(1 230 750)
Cession de valeurs négociables	1 000 000	3 449 472
Achat de placements	(4 259 338)	(1 173 327)
Cession de placements	1 733 853	476 298
Achat d'immobilisations corporelles	(184 177)	(144 756)
Diminution des promesses d'apports	171 714	438 029
	(1 545 679)	1 814 966
Activités de financement		
Émission d'emprunts à long terme	-	2 032 500
Remboursements d'emprunts à long terme	(83 937)	(2 183 713)
Augmentation des apports reportés	324 755	247 612
	240 818	96 399
 Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie	(961 712)	3 043 029
Trésorerie, début de l'exercice	5 067 133	2 024 104
Trésorerie, fin de l'exercice	4 105 421 \$	5 067 133 \$

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

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 (« CISSS ») 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;• Frais de fonctionnement : estimation de la direction basée sur la pertinence attribuable à chacune des activités.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

1. Principales méthodes comptables (suite)

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.

Instruments 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 la Fondation 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.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

1. Principales méthodes comptables (suite)

Instruments financiers (suite)	<u>Évaluation ultérieure</u> (suite) 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.															
Évaluation du stock	<p>Le stock est évalué au plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>															
Immobilisations corporelles	<p>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.</p> <p><u>Amortissement</u></p> <p>Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon les méthodes, les taux annuels et les périodes qui suivent :</p> <table><tr><td>Batiment</td><td>Dégressif</td><td>5 %</td></tr><tr><td>Aménagement et équipement pour des fins locatives</td><td>Linéaire</td><td>10 ans</td></tr><tr><td>Ameublement et équipement</td><td>Dégressif</td><td>20 %</td></tr><tr><td>Site Web</td><td>Linéaire</td><td>3 ans</td></tr><tr><td>Équipement informatique</td><td>Dégressif</td><td>30 %</td></tr></table>	Batiment	Dégressif	5 %	Aménagement et équipement pour des fins locatives	Linéaire	10 ans	Ameublement et équipement	Dégressif	20 %	Site Web	Linéaire	3 ans	Équipement informatique	Dégressif	30 %
Batiment	Dégressif	5 %														
Aménagement et équipement pour des fins locatives	Linéaire	10 ans														
Ameublement et équipement	Dégressif	20 %														
Site Web	Linéaire	3 ans														
Équipement informatique	Dégressif	30 %														

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

1. Principales méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles (suite)	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
	Améliorations locatives - bureau	Dégressif	5 %

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.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

1. Principales méthodes comptables (suite)

Constatation des produits *Produits de location* (suite)

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

Produits nets de placements

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

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

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

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

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

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

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

2. Trésorerie

La trésorerie comprend des dépôts à terme rachetables sans pénalité de 1 705 996 \$ portant intérêt à des taux entre 0,33 % à 0,50 %, échéant d'avril 2019 à mars 2020 (2018 - 3 800 000 \$ portant intérêt à un taux de 1,81 %, 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

	2019	2019	2018	2018
	Juste valeur	Coût	Juste valeur	Coût
Obligations (a)	229 309 \$	230 000 \$	1 223 421 \$	1 229 260 \$
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	29 293	-	21 562	-
	258 602 \$	230 000 \$	1 244 983 \$	1 229 260 \$

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

4. Comptes clients et autres créances

	2019	2018
Comptes clients et apports à recevoir	309 407 \$	297 474 \$
Intérêts courus	37 855	36 320
	347 262 \$	333 794 \$

Au 31 mars 2019, le CISSS de l'Outaouais représente 21 % du total des comptes clients et apports à recevoir (37 % au 31 mars 2019).

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

5. Placements

	2019 Juste valeur	2019 Coût	2018 Juste valeur	2018 Coût
Obligations, 1,25 % à 6 % (1,35 % à 6 % en 2018), échéances diverses de septembre 2019 à septembre 2025 (avril 2019 à mars 2025 en 2018) (a)	3 188 769 \$	3 132 804 \$	2 709 517 \$	2 735 720 \$
Actions américaines cotées (a)	700 234	618 427	537 833	474 059
Actions canadiennes cotées (a)	3 658 202	3 500 743	1 821 494	1 757 955
Parts permanentes et de capital	901 450	901 450	865 130	865 130
Actions privilégiées	519 940	587 111	390 153	382 926
	8 968 595 \$	8 740 535 \$	6 324 127 \$	6 215 790 \$

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

6. Immobilisations corporelles

	2019		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	726 963 \$	-	726 963 \$
Batiment	1 226 436	636 315	590 121
Aménagement et équipement pour des fins locatives	646 463	607 579	38 884
Ameublement et équipement	154 904	126 651	28 253
Site Web	16 962	16 962	-
Équipement informatique	178 547	141 383	37 164
Équipement - casse-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices	369 664	298 476	71 188
Équipement - stationnement	1 031 772	970 405	61 367
Aménagement et pavage - stationnement	1 233 556	959 669	273 887
Amélioration locatives - casse-croûtes	85 080	81 729	3 351
Réaménagement de stationnement	1 663 995	278 819	1 385 176
	7 334 342 \$	4 117 988 \$	3 216 354 \$

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

6. Immobilisations corporelles (suite)

	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 \$

7. Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement

	2019	2018
Compte fournisseurs et charges à payer	2 365 461 \$	2 626 058 \$
Salaires à payer	191 279	197 075
Taxes à la consommation	29 311	37 696
	2 586 051 \$	2 860 829 \$

Au 31 mars 2019, le CISSS de l'Outaouais représente 90 % du total des comptes fournisseurs et charges à payer (88 % au 31 mars 2018).

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

8. Apports reportés

	2019	2018
Solde d'ouverture	6 077 594 \$	5 829 982 \$
Augmentation des apports de l'exercice	739 838	1 399 543
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(415 083)	(1 151 931)
	6 402 349	6 077 594
Portion échéant au cours de l'exercice	(111 214)	(175 716)
	6 291 135 \$	5 901 878 \$

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.

9. Dette à long terme

	2019	2018
Emprunt bancaire, garanti par le « transport de revenus » en vertu du contrat intervenu 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 2020 (a)	1 393 214 \$	1 453 122 \$
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et le bâtiment dont la valeur comptable nette est de 841 997 \$, 3,74 %, remboursable par versement mensuels de capital de 3 434 \$ plus intérêts, échéant en février 2021 (a)	446 392	470 421
	1 839 606	1 923 543
Moins: Portion échéant au cours du prochain exercice	97 862	89 476
	1 741 744 \$	1 834 067 \$

(a) En vertu de la convention de crédit, la Fondation doit respecter certaines clauses restrictives. Au 31 mars 2019, la Fondation respecte ces clauses restrictives.

Les versements estimatifs sur la dette long terme au cours des deux prochains exercices s'élèvent à 97 862 \$ en 2020 et à 1 741 744 \$ en 2021.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

10. Informations sur les résultats

	2019	2018
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	117 243 \$	(20 186) \$
Produits de location	303 800	302 820
Intérêts sur la dette à long terme	60 026	64 532
Amortissement des immobilisations corporelles	314 279	311 855

11. Informations sur les flux de trésorerie

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

	2019	2018
Comptes clients et autres créances	(13 468) \$	23 783 \$
Stock	(1 129)	37 848
Frais payés d'avance	(3 892)	(1 168)
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	(274 778)	341 010
Produits reportés	(44 267)	16 775
	(337 534) \$	418 248 \$

12. Affectation d'origine interne

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant 757 400 \$ (1 179 889 \$ en 2018) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2019, les affectations se détaillent comme suit :

	Solde au début	Affectations	Charges	Solde à la fin
Réparations majeures du bâtiment	367 659 \$	30 126 \$	-	397 785 \$
Campagne majeure reliée aux loteries et bingos	128 555	-	-	128 555
Liste de priorités	694 345	757 400	(461 299)	990 446
Fonds de capitalisation	600 000	-	-	600 000
	1 790 559 \$	787 526 \$	(461 299) \$	2 116 786 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

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 mai 2020 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 44 165 \$. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 23 036 \$ en 2020, 11 711 \$ en 2021, 7 606 \$ en 2022 et 1 812 \$ en 2023.

La Fondation s'est engagée, d'après des contrats d'entretiens, déneigement, réparations, à verser une somme de 1 171 096 \$. Ces contrats échoient entre mai 2020 et mai 2021. Les paiements minimums exigibles pour les trois prochains exercices s'élèvent à 622 690 \$ en 2020, 448 808 \$ en 2021 et 99 598 \$ 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

La Fondation s'est engagée dans un 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.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

14. Opérations conclues avec des apparentés

Services administratifs, locaux et autres charges

Le CISSS de l'Outaouais fournit certains services pour du personnel administratif qui sont facturés à la Fondation au coût, incluant les avantages sociaux. Ces montants se chiffrent à 91 357 \$ pour l'exercice (89 858 \$ en 2018) 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 0 \$ (48 772 \$ en 2018) 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 2 403 249 \$ (3 120 409 \$ en 2018) et inclut les éléments suivants:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dons	939 760 \$	1 525 556 \$
Produits excédentaires reliés au stationnement	1 463 489	1 594 853

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.

15. Instruments financiers

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels la Fondation est exposée sont détaillés ci-après.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

15. Instruments financiers (suite)

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 2019

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 2019, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse et des placements totalisant 722 335 \$ (558 567 \$ au 31 mars 2018).

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 2019.

16. Redistribution des charges

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires profes- sionnels	Salaires et charges sociales	Frais de fonctionnement
Administration	2 795 \$	3 668 \$	200 939 \$	- \$
Casse-croûtes, dépanneurs et distributrices	19 218	9 693	348 646	6 092
Stationnement	39 230	9 781	324 356	5 712
Campagne de financement et dons	3 692	984	226 586	21 245
Activités publiques	2 857	328	77 797	10 781
	<u>67 792 \$</u>	<u>24 454 \$</u>	<u>1 178 324 \$</u>	<u>43 830 \$</u>

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2019

17. Données comparatives

Dans certains cas, des montants et informations financières de l'exercice 2018 ont dû être reclassés pour être conforme à la présentation des états financiers et de l'information financière de l'exercice 2019.

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	2019	2018
Produits	4 648 657 \$	2 289 067 \$	1 049 842 \$	7 987 566 \$	8 742 934 \$
Charges					
Salaires, charges sociales et frais de gestion	1 410 408	779 008	489 053	2 678 469	2 730 795
Achats	-	981 441	-	981 441	1 082 433
Charges locatives	72 913	96 486	-	169 399	166 398
Fournitures et autres frais de bureau	68 704	47 373	-	116 077	95 790
Entretien et réparations	1 253 178	9 015	1 699	1 263 892	1 086 844
Honoraires professionnels	46 567	14 577	-	61 144	16 288
Frais d'activités et prix de loterie	-	2 646	273 002	275 648	213 890
Télécommunication et sécurité	8 135	2 904	4 572	15 611	12 115
Communication, publicité et reconnaissance	-	3 221	73 246	76 467	79 829
Amortissement des immobilisations corporelles	236 200	17 250	-	253 450	254 179
Intérêts sur les dettes à long terme	44 535	-	-	44 535	47 006
Intérêts et frais bancaire	39 230	21 685	4 373	65 288	52 081
Divers	4 941	2 670	30 271	37 882	39 168
Frais de surveillance, navette et valet	357	-	-	357	53 738
	3 185 168	1 978 276	876 216	6 039 660	5 930 554
	1 463 489 \$	310 791 \$	173 626 \$	1 947 906 \$	2 812 380 \$

Fondation Santé Gatineau
Annexe 2 - Produits nets de location

Pour l'exercice clos le 31 mars	2019	2018
Produits nets de location	303 800 \$	302 820 \$
Frais de location		
Entretien des immeubles	75 250	37 941
Chauffage et énergie	44 623	39 080
Taxes	60 750	64 117
Assurances	4 743	4 878
Honoraires professionnels	1 712	3 084
Intérêts sur la dette à long terme	15 630	17 526
Amortissement des immobilisations corporelles	34 095	31 688
	236 803	198 314
	66 997 \$	104 506 \$
