

Fondation Santé Gatineau

États financiers au 31 mars 2021

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 4 |
| États financiers | |
| Résultats | 5 |
| Évolution des actifs nets | 6 |
| Flux de trésorerie | 7 |
| Situation financière | 8 - 9 |
| Notes complémentaires | 10 - 21 |
| Annexes | 22 - 24 |



Rapport de l'auditeur indépendant

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

Au conseil d'administration de la
Fondation Santé Gatineau

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la Fondation Santé Gatineau (ci-après « la Fondation »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021 et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables, et les annexes.

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 2021 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.

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'appliquent à notre 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.

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.

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 qu'elles, individuellement ou collectivement, 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 œuvre 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;

- 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 Fondation 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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*¹

Gatineau
Le 1 juin 2021

¹ CPA auditeur, CA, MBA permis de comptabilité publique n° A134381

Fondation Santé Gatineau

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Produits (Annexe A) | 1 374 434 | 1 702 715 |
| Charges (Annexe A) | 540 944 | 917 984 |
| Produits nets (Annexe A) | 833 490 | 784 731 |
| Autres produits (charges) | | |
| Subventions secteur public | 4 766 | 74 807 |
| Redevances sur contrat et guichet bancaire | 21 372 | 76 415 |
| Variation de la juste valeur des placements | 1 674 531 | (372 100) |
| Produits nets de location (Annexe B) | 187 917 | 117 181 |
| Perte sur cession d'immobilisations corporelles (note 9) | (592 436) | |
| | 1 296 150 | (103 697) |
| Excédent des produits par rapport aux charges avant frais d'administration, dons au CISSS de l'Outaouais et abandon d'activités | 2 129 640 | 681 034 |
| Frais d'administration | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 20 225 | 26 834 |
| Charges locatives (déduction faite d'une aide gouvernementale de 18 038 \$; nil en 2020) | 27 042 | 44 399 |
| Déplacements, représentations et comités | 21 109 | 98 297 |
| Entretien et réparations de l'équipement | 14 502 | 20 890 |
| Formation et associations | 12 192 | 23 015 |
| Fournitures et frais de bureau | 34 792 | 26 309 |
| Gestion des placements | 44 904 | 45 665 |
| Honoraires professionnels | 17 650 | 124 259 |
| Intérêts et frais bancaires | 9 442 | 17 567 |
| Salaires et charges sociales (déduction faite d'une aide gouvernementale de 170 490 \$; nil en 2020) | 144 885 | 353 628 |
| | 346 743 | 780 863 |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant dons au CISSS de l'Outaouais et activités abandonnées | 1 782 897 | (99 829) |
| Dons au CISSS de l'Outaouais (note 16) | 1 940 038 | 1 815 375 |
| Insuffisance des produits par rapport aux charges avant activités abandonnées | (157 141) | (1 915 204) |
| Activités abandonnées (Annexe C) | 933 937 | 833 324 |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | 776 796 | (1 081 880) |

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers et la note 4 fournit d'autres informations sur les résultats.

Fondation Santé Gatineau

Évolution des actifs nets

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

| | 2021 | | | | 2020 |
|---|---|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Relatif aux immobilisations corporelles | Affectés d'origine interne (note 14) | Non affectés | Total | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Solde au début | 1 345 013 | 3 922 719 | 108 490 | 5 376 222 | 6 458 102 |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | (184 939) | | 961 735 | 776 796 | (1 081 880) |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | 38 515 | | (38 515) | | |
| Cession d'immobilisations corporelles | (1 475 831) | | 1 475 831 | | |
| Perte sur cession d'immobilisations corporelles | (592 436) | | 592 436 | | |
| Remboursement d'emprunts relatifs aux immobilisations corporelles | 485 269 | | (485 269) | | |
| Augmentation des affectations d'origine interne | | 153 490 | (153 490) | | |
| Utilisation des affectations d'origine interne | | (1 309 910) | 1 309 910 | | |
| Solde à la fin | <u>(384 409)</u> | <u>2 766 299</u> | <u>3 771 128</u> | <u>6 153 018</u> | <u>5 376 222</u> |

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 2021

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | 776 796 | (1 081 880) |
| Éléments hors caisse | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 184 939 | 237 830 |
| Variation de la juste valeur des placements | (1 201 875) | 848 072 |
| Perte sur cession d'immobilisations corporelles | 592 436 | |
| Variation nette d'éléments du fonds de roulement et des promesses d'apports | | |
| Comptes clients et autres créances | (176 707) | (126 509) |
| Stocks | 94 212 | (1 717) |
| Frais payés d'avance | 11 740 | 7 884 |
| Promesses d'apports | (150 286) | 115 714 |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement | (1 827 934) | (167 334) |
| Produits reportés | 69 316 | (14 803) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | <u>(1 627 363)</u> | <u>(182 743)</u> |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Valeurs négociables | (3 002 723) | (1 722 508) |
| Cession de valeurs négociables | 3 011 683 | 226 205 |
| Placements | (3 994 433) | (4 634 726) |
| Cession de placements | 3 995 596 | 4 771 990 |
| Immobilisations corporelles | (38 515) | (108 297) |
| Cession d'immobilisations corporelles | 1 475 831 | |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | <u>1 447 439</u> | <u>(1 467 336)</u> |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | |
| Remboursements d'emprunts | (485 269) | (97 798) |
| Apports reportés | 857 933 | 302 368 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | <u>372 664</u> | <u>204 570</u> |
| Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie | 192 740 | (1 445 509) |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début | <u>2 659 912</u> | <u>4 105 421</u> |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin | <u><u>2 852 652</u></u> | <u><u>2 659 912</u></u> |

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

Fondation Santé Gatineau

Situation financière

au 31 mars 2021

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIF | | |
| Court terme | | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 5) | 2 852 652 | 2 659 912 |
| Valeurs négociables (note 7) | 1 041 291 | 1 038 851 |
| Comptes clients et autres créances (note 8) | 650 478 | 473 771 |
| Promesses d'apports | 308 214 | 51 500 |
| Stocks | | 94 212 |
| Frais payés d'avance | <u>21 581</u> | <u>33 321</u> |
| | 4 874 216 | 4 351 567 |
| Long terme | | |
| Placements de portefeuille (note 10) | 9 888 625 | 8 699 313 |
| Immobilisations corporelles (note 9) | 872 130 | 3 086 821 |
| Promesses d'apports | <u>87 500</u> | <u>193 928</u> |
| | <u>15 722 471</u> | <u>16 331 629</u> |

Fondation Santé Gatineau

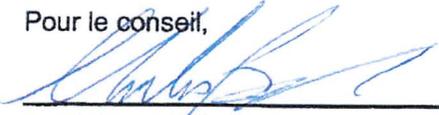
Situation financière

au 31 mars 2021

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| PASSIF | | |
| Court terme | | |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 11) | 590 783 | 2 418 717 |
| Produits reportés | 159 481 | 90 165 |
| Tranche des apports reportés à être utilisés à moins d'un an (note 12) | 308 214 | 51 500 |
| Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 13) | <u>1 256 539</u> | <u>480 327</u> |
| | 2 315 017 | 3 040 709 |
| Long terme | | |
| Apports reportés (note 12) | 7 254 436 | 6 653 217 |
| Dette à long terme (note 13) | <u>1 261 481</u> | <u>1 261 481</u> |
| | 9 569 453 | 10 955 407 |
| ACTIFS NETS | | |
| Relatifs aux immobilisations corporelles | (384 409) | 1 345 013 |
| Affectés d'origine interne (note 14) | 2 766 299 | 3 922 719 |
| Non affectés | <u>3 771 128</u> | <u>108 490</u> |
| | 6 153 018 | 5 376 222 |
| | 15 722 471 | 16 331 629 |

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 2021

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 (« CISSS ») de l'Outaouais. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2 - INCIDENCES RÉSULTANT DE LA PANDÉMIE DE COVID-19

En mars 2020, le décret d'un état de pandémie de COVID-19 et les nombreuses mesures mises en place par les gouvernements fédéral, provinciaux et municipaux pour protéger la population ont eu des effets sur les activités de la Fondation. La Fondation a dû réduire ses activités de nature commerciales. Des mises à pieds ont été effectuées, puisque les casses-croûtes, les boutiques et les dépanneurs ont tous été fermés et les barrières des stationnements ont été levées. Cette crise est susceptible d'entraîner des modifications importantes de l'actif ou du passif au cours du prochain exercice ou d'avoir des répercussions importantes sur les activités futures. Cette pandémie a également incité la Fondation à revoir son fonctionnement afin d'assurer sa pérennité (voir note 19).

Parmi les mesures destinées à atténuer les répercussions de cette crise, la Fondation est admissible à une subvention en vertu du programme Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC) et une demande de subvention de 669 468 \$ a été déposée pour la période du 1 avril 2020 au 31 mars 2021, dont un montant de 90 004 \$ est à recevoir au 31 mars 2021. La Fondation est également admissible à une subvention en vertu du programme Subvention d'urgence du Canada pour le loyer (SUCL) et une demande de subvention de 18 038 \$ a été déposée pour la période du 27 septembre 2020 au 31 mars 2021, dont un montant de 5 782 \$ est à recevoir au 31 mars 2021.

3 - 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 produits pour supporter 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 et de campagnes de financement, la gestion des parcs de stationnements, la collecte de dons par sollicitation auprès de donateurs et la gestion d'activités commerciales. Le coût de chacune de ces activités se compose des frais de personnel, des frais de loyer et d'autres charges directement rattachées au divers types d'activités. De plus, certaines charges de fonctionnement général, qui sont communes à l'administration et à chacune des activités, sont pris en charge par la Fondation.

Au cours de l'exercice, la Fondation a ventilé des charges de fonctionnement général selon des clés de répartition qu'elle a jugé 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 liées à la gouvernance et à l'administration générale ne sont pas ventilées. Les charges de fonctionnement général sont ventilées selon les clés de répartition suivantes :

Fondation Santé Gatineau

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers, la direction de la Fondation doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers, les notes y afférentes et les annexes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que la Fondation pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de la Fondation sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents. Les coûts de transaction relatifs aux actifs et aux passifs financiers qui seront évalués ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés aux résultats au cours de l'exercice où ils sont engagés.

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 titres à revenus fixes et des parts permanentes et de capital 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 en actions de sociétés cotées 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.

Fondation Santé Gatineau

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

3 - 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 plus tous les frais directement rattachés à l'acquisition des immobilisations corporelles 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 la période qui suivent :

| | Méthodes | Taux et période |
|---|-----------|-----------------|
| Bâtiment | Dégressif | 5 % |
| Aménagement et équipement pour des fins locatives | Linéaire | 10 ans |
| Ameublement et équipement | Dégressif | 20 % |
| Équipement informatique | Dégressif | 30 % |
| Équipement - distributrices | Dégressif | 20 % |

Réduction de valeur

Lorsque les circonstances indiquent qu'une immobilisation corporelle a subi une dépréciation, une réduction de valeur est comptabilisée pour ramener la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle à sa juste valeur ou à son coût de remplacement, selon le cas. La réduction de valeur est alors comptabilisée à l'état des résultats et ne peut pas faire l'objet de reprises.

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 de l'état de la situation financière. 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 de l'état de la situation financière. 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. Les gains et les pertes de change sur les instruments financiers évalués subséquentment à la juste valeur sont inclus au poste Variation de la juste valeur des placements à l'état des résultats.

Fondation Santé Gatineau

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

3 - 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 à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits ou en diminution des charges, selon le cas, 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.

Puisque l'apport découlant de la SSUC et SUCL peut être examinée par les administrations fiscales, que des clarifications d'application rétroactive ont été apportées à la suite de l'annonce des programmes et que certaines règles peuvent être interprétées différemment par les administrations fiscales, il est possible que les montants accordés diffèrent des montants comptabilisés.

Produits commerciaux

Les produits de nature commerciale, à savoir les produits provenant des stationnements, des casses-croûtes, des boutiques, des dépanneurs et des distributrices, sont constatés, selon le cas, au moment où le service est rendu ou au moment de la vente aux consommateurs et de leur encaissement. Au cours de l'exercice, l'organisme a décidé de cesser ces activités (note 19).

Produits nets (pertes nettes) de placements

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

Concernant les placements évalués à la juste valeur, la Fondation a fait le choix d'inclure dans la variation de la juste valeur les produits d'intérêts ainsi que les produits de dividendes.

Les produits d'intérêts sont constatés en fonction du temps écoulé. Les produits de dividendes sont constatés au moment où ils sont acquis par la Fondation. Les variations de la juste valeur sont constatées au moment où elles se produisent.

Les produits nets (pertes nettes) de placements non grevés d'affectations d'origine externe sont constatés à l'état des résultats au poste « Variation de la juste valeur de placements ».

Les produits nets (pertes nettes) de placements grevés d'affectations d'origine externe sont comptabilisés à titre d'apports reportés.

Fondation Santé Gatineau

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

La Fondation constate les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la Fondation aurait dû se procurer ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier. 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 sont comptabilisées dans l'exercice où elles sont engagées par les donateurs lorsque leur montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que leur encaissement est raisonnablement assuré.

4 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Intérêts sur la dette à long terme | 57 882 | 59 504 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 184 939 | 237 830 |

5 - TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

La trésorerie et équivalents de trésorerie comprend un dépôt à terme rachetable sans pénalités de 200 000 \$ servant de garantie aux facilités de crédit, portant intérêt au taux de 0,4 % et échéant le 7 mars 2022 (en 2020, la trésorerie et équivalents de trésorerie comprenait un dépôt à terme rachetable sans pénalités de 1 075 186 \$, portant intérêt au taux de 1,4 %). La différence de 2 652 652 \$ (1 584 726 \$ au 31 mars 2020) entre le solde de la trésorerie et équivalents de trésorerie de 2 852 652 \$ (2 659 912 \$ au 31 mars 2020) et le solde des dépôts à terme constitue de l'encaisse.

6 - FACILITÉ DE CRÉDIT

La Fondation dispose d'une facilité de crédit d'un montant autorisé de 100 000 \$ renouvelable en juillet 2021. Cette facilité de crédit peut être utilisée sous la forme d'un emprunt bancaire portant intérêt au taux de 6,95 % ou de lettres de crédit bancaire. Au 31 mars 2021 et 2020, la Fondation utilise la totalité de cette facilité de crédit sous la forme d'une lettre de crédit bancaire pour protéger les prix qui seront remis aux gagnants d'une activité de loterie. Une autre lettre de crédit bancaire d'un montant de 100 000 \$ est détenue au 31 mars 2021 par la Fondation et elle est non utilisée. La lettre de crédit expire le 14 mai 2021.

Fondation Santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2021

7 - VALEURS NÉGOCIABLES

| | <u>2021</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | <u>Juste valeur</u> | <u>Coût</u> | <u>Juste valeur</u> | <u>Coût</u> |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Titres à revenus fixes de sociétés | 1 005 104 | 1 009 298 | 1 009 042 | 1 009 298 |
| Valeur de rachat de police d'assurance-vie | 36 187 | | 29 809 | |
| | <u>1 041 291</u> | <u>1 009 298</u> | <u>1 038 851</u> | <u>1 009 298</u> |

Les valeurs négociables sont présentées à court terme, car elles sont encaissables en tout temps, malgré leur échéance de plus de 12 mois.

8 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Comptes clients (a) | 536 448 | 473 771 |
| Subvention salariale d'urgence du Canada à recevoir (note 2) | 90 004 | |
| Subvention d'urgence du Canada pour le loyer à recevoir (note 2) | 5 782 | |
| Taxes à la consommation à recevoir | 18 244 | |
| | <u>650 478</u> | <u>473 771</u> |

(a) Au 31 mars 2021, le CISSS de l'Outaouais représente 56 % du total des comptes clients (18 % au 31 mars 2020).

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | <u>2021</u> | | |
|---|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | <u>Coût</u> | <u>Amortissement cumulé</u> | |
| | \$ | \$ | |
| | | <u>Valeur comptable nette</u> | |
| | | \$ | |
| Terrain | 251 876 | | 251 876 |
| Bâtiment | 1 226 436 | 693 852 | 532 584 |
| Aménagement et équipement pour des fins locatives | 646 463 | 616 659 | 29 804 |
| Ameublement et équipement | 155 173 | 136 835 | 18 338 |
| Équipement informatique | 231 691 | 192 163 | 39 528 |
| Équipement - distributrices | 25 118 | 25 118 | |
| | <u>2 536 757</u> | <u>1 664 627</u> | <u>872 130</u> |

Fondation Santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2021

9 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

| | Coût | Amortissement cumulé | 2020 Valeur comptable nette |
|---|------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Terrains | 745 911 | | 745 911 |
| Bâtiment | 1 226 436 | 665 821 | 560 615 |
| Aménagement et équipement pour des fins locatives | 646 463 | 612 119 | 34 344 |
| Ameublement et équipement | 154 904 | 132 301 | 22 603 |
| Équipement informatique | 225 288 | 176 472 | 48 816 |
| Équipement - casses-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices | 404 899 | 319 248 | 85 651 |
| Équipement - stationnements | 1 047 336 | 1 016 644 | 30 692 |
| Aménagement et pavage - stationnement | 1 233 556 | 981 580 | 251 976 |
| Améliorations locatives - casse-croûte | 93 851 | 84 228 | 9 623 |
| Réaménagement de stationnement | 1 663 995 | 367 405 | 1 296 590 |
| | <u>7 442 639</u> | <u>4 355 818</u> | <u>3 086 821</u> |

Au cours de l'exercice, la Fondation a fait don au CISSS de l'Outaouais d'un terrain vacant pour une valeur symbolique de 1 \$ provoquant une perte sur cession d'immobilisations corporelles de 513 954 \$. De plus, suite à la décision de cesser l'exploitation des casses-croûtes, dépanneurs, boutiques, distributrices et stationnements (note 19), la Fondation a fait don au CISSS de l'Outaouais de ces équipements provoquant une perte sur cession d'immobilisations corporelles de 78 482 \$.

10 - PLACEMENTS DE PORTEFEUILLE

| | 2021 Juste valeur | 2021 Coût | 2020 Juste valeur | 2020 Coût |
|--|-------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Titres à revenus fixes de sociétés | 3 552 169 | 3 585 882 | 2 919 700 | 2 870 612 |
| Actions ordinaires de sociétés américaines cotées | 2 746 356 | 2 280 988 | 1 588 391 | 1 670 509 |
| Actions ordinaires de sociétés internationales cotées | 1 604 788 | 1 505 317 | 1 547 029 | 1 707 255 |
| Actions ordinaires de sociétés canadiennes cotées | 1 083 862 | 941 719 | 1 365 136 | 1 615 458 |
| Parts permanentes et de capital | 901 450 | 901 450 | 901 450 | 901 450 |
| Actions privilégiées de sociétés canadiennes cotées | | | 377 607 | 575 964 |
| | <u>9 888 625</u> | <u>9 215 356</u> | <u>8 699 313</u> | <u>9 341 248</u> |

Fondation Santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2021

11 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 391 099 | 880 297 |
| Produits excédentaires reliés aux stationnements à payer au CISSS de l'Outaouais | | 1 338 382 |
| Salaires à payer | 199 684 | 177 424 |
| Taxes à la consommation | | 22 614 |
| | <u>590 783</u> | <u>2 418 717</u> |

Les sommes à remettre à l'État totalisent 39 758 \$ au 31 mars 2021 (36 427 \$ au 31 mars 2020).

12 - APPORTS REPORTÉS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Solde d'ouverture | 6 704 717 | 6 402 349 |
| Augmentation des apports reportés de l'exercice | 1 595 610 | 1 232 870 |
| Montant constaté à titre de produits de l'exercice | (737 677) | (930 502) |
| | <u>7 562 650</u> | <u>6 704 717</u> |
| Tranche à être utilisée à moins d'un an | (308 214) | (51 500) |
| | <u>7 254 436</u> | <u>6 653 217</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.

13 - DETTE À LONG TERME

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Emprunt hypothécaire remboursé au cours de l'exercice | | 421 494 |
| Emprunt à terme, 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 \$, échu depuis mai 2020 (a) (b) (c) | 1 256 539 | 1 320 314 |
| | <u>1 256 539</u> | <u>1 741 808</u> |
| Tranche échéant à moins d'un an | 1 256 539 | 480 327 |
| | <u>-</u> | <u>1 261 481</u> |

(a) En vertu de la convention de crédit, la Fondation doit respecter certaines conditions et clauses restrictives. Au cours de l'exercice, sur la base des états financiers internes fournis au créancier, ces conditions et clauses restrictives sont respectées. Au 31 mars 2021, les conditions et clauses restrictives sont également respectées.

Fondation Santé Gatineau

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

13 - DETTE À LONG TERME (suite)

(b) Après la date de fin d'exercice, soit le 1 avril 2021, l'emprunt a été remboursé par anticipation.

(c) Cet emprunt à terme est relié aux activités commerciales abandonnées au cours de l'exercice (note 19).

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours du prochain exercice, compte tenu du remboursement anticipé, s'élève à 1 256 539 \$.

14 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant 153 490 \$ (2 812 926 \$ en 2020) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2021, les affectations se détaillent comme suit :

| | <u>Solde au début</u> | <u>Affectations</u> | <u>Utilisations</u> | <u>Solde à la fin</u> |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Réparations majeures du bâtiment | 427 291 | 28 031 | | 455 322 |
| Campagne majeure reliée aux loteries et bingos | 128 555 | | | 128 555 |
| Liste de priorité | 2 766 873 | 125 459 | (1 309 910) | 1 582 422 |
| Fonds de capitalisation | 600 000 | | | 600 000 |
| | <u>3 922 719</u> | <u>153 490</u> | <u>(1 309 910)</u> | <u>2 766 299</u> |

15 - ENGAGEMENTS

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 s'est engagée en vertu d'un bail pour ses locaux administratifs pour une somme de 124 402 \$, qui prend échéance en mars 2023. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 62 201 \$ annuellement.

Fondation Santé Gatineau

Notes complémentaires

au 31 mars 2021

16 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES APPARENTÉS

Le CISSS de l'Outaouais, de par la nature de sa relation avec la Fondation, est considéré comme un apparenté à cette dernière puisqu'il y détient un intérêt économique, les activités et services de la Fondation servant au profit du CISSS de l'Outaouais.

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 23 855 \$ pour l'exercice (92 749 \$ en 2020) et sont inclus au poste « salaires et charges sociales » de la rubrique des « activités publiques, campagnes de financement et dons » de l'Annexe A. De plus, la Fondation a versé une somme de Nil \$ (50 000 \$ en 2020) plus les coûts de fonctionnement de Nil \$ (47 613 \$ en 2020) assumés par le CISSS de l'Outaouais pour l'opération des casses-croûtes et les distributrices de l'hôpital du secteur de Hull et du secteur de Gatineau. Ces montants sont inclus au poste « charges locatives » de la rubrique des « casses-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices » de l'Annexe A.

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 1 940 038 \$ (3 153 757 \$ en 2020) et inclut les éléments suivants :

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Dons | 1 940 038 | 1 815 375 |
| Produits excédentaires reliés au stationnement | | 1 338 382 |

Les produits excédentaires reliés au stationnement de 2019-2020 n'ont finalement pas été versé au CISSS de l'Outaouais mais ont servi à éponger le déficit prévisionnel. Le montant du surplus 2019-2020 présenté aux résultats diffère du montant antérieur présenté en note compte tenu d'ajustements effectués en 2020-2021. L'insuffisance des produits par rapport aux charges du stationnement de 2020-2021 est la raison pour laquelle aucun montant n'a été versé au CISSS de l'Outaouais cette année.

Stationnements

Selon le contrat intervenu entre le CISSS de l'Outaouais et la Fondation, les stationnements ont été fournis gratuitement. Toutefois, les frais d'exploitation nécessaires à l'exécution du contrat sont à la charge de la Fondation. Le contrat est venu à terme avec la cessation des activités commerciales reliées aux stationnements (note 19).

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 2021

17 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

La Fondation est exposée au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière, exception faite des placements en actions ordinaires de sociétés cotées. 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 étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour la Fondation.

Risque de marché

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

Risque de change

La Fondation réalise la plupart de ses transactions en dollars canadiens. Le risque de change découle de transactions de vente et d'achat de placements libellés en dollars américains. La Fondation est exposée au risque de change en raison de l'encaisse et des placements libellés en dollars américains. Au 31 mars 2021, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse totalisant 24 679 \$ (27 065 \$ au 31 mars 2020) et des placements totalisant 908 244 \$ (674 439 \$ au 31 mars 2020).

Risque de taux d'intérêt

Les titres à revenus fixes à court et à long terme ainsi que l'emprunt à terme 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.

Risque de prix autre

La Fondation est exposée au risque de prix autre en raison des placements en actions ordinaires de sociétés cotées et en parts permanentes et de capital étant donné que des variations des prix du marché auraient pour effet d'entraîner des variations de la juste valeur ou des flux de trésorerie de ces instruments.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de la Fondation est le risque qu'elle éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. La Fondation est donc exposée au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

Fondation Santé Gatineau
Notes complémentaires
 au 31 mars 2021

18 - REDISTRIBUTION DES CHARGES

Certaines charges de fonctionnement général ont été ventilées comme suit pour l'exercice terminé le 31 mars 2021 :

| | Intérêts et frais bancaires | Honoraires professionnels | Salaires et charges sociales | Frais de fonctionnement |
|--|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Frais d'administration | 408 | 2 130 | 312 630 | 53 637 |
| Casses-croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices (a) | 3 109 | 1 083 | 157 208 | 7 691 |
| Stationnements (a) | 1 716 | 10 249 | 398 020 | 3 384 |
| Activités publiques, campagne de financement et dons | 2 525 | 4 187 | 163 165 | 35 149 |
| | <u>7 758</u> | <u>17 649</u> | <u>1 031 023</u> | <u>99 861</u> |

(a) Ces charges sont présentées comme activités abandonnées à l'état des résultats.

19 - ACTIVITÉS ABANDONNÉES

Au cours de l'exercice, la Fondation a décidé de cesser l'exploitation des casses-croûtes, dépanneurs, boutiques, distributrices et stationnement pour se concentrer uniquement sur ses activités philanthropiques. Le 31 mars 2021, la Fondation a fait don au CISSS de l'Outaouais des équipements afférents à ces activités commerciales (note 9).

Fondation Santé Gatineau

Annexe A

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIVITÉS PUBLIQUES, CAMPAGNE DE FINANCEMENT ET DONS | | |
| Produits | 1 374 434 | 1 702 715 |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales (déduction faite d'une aide gouvernementale de 158 306 \$) | 260 940 | 422 011 |
| Entretien et réparations | 16 567 | 12 216 |
| Frais d'activités et prix de loterie | 161 095 | 296 295 |
| Télécommunication et sécurité | 5 008 | 6 140 |
| Communication, publicité et reconnaissance | 63 326 | 150 723 |
| Intérêts et frais bancaires | 13 149 | 10 421 |
| Divers | 20 859 | 20 178 |
| | 540 944 | 917 984 |
| | 833 490 | 784 731 |

Fondation Santé Gatineau

Annexe B

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| <i>PRODUITS NETS DE LOCATION</i> | | |
| Produits de location | 304 263 | 304 487 |
| Frais de location | | |
| Entretien des immeubles | 21 576 | 23 857 |
| Chauffage et énergie | 36 958 | 37 675 |
| Taxes | 1 876 | 69 889 |
| Assurances | | 4 968 |
| Honoraires professionnels | 7 342 | 564 |
| Intérêts sur la dette à long terme | 16 023 | 16 307 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 32 571 | 34 046 |
| | 116 346 | 187 306 |
| | 187 917 | 117 181 |

Fondation Santé Gatineau

Annexe C

pour l'exercice terminé le 31 mars 2021

| ACTIVITÉS ABANDONNÉES | Sationnement 2021 | Stationnement 2020 | Casses- croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices 2021 | Casses- croûtes, dépanneurs, boutiques et distributrices 2020 | Total 2021 | Total 2020 |
|--|------------------------------|-----------------------|--|--|-------------------|------------|
| Produits | | | | | | |
| Opérationnels | 1 609 355 | 4 406 299 | 315 917 | 2 206 511 | 1 925 272 | 6 612 810 |
| Honoraires de gestion reliés au parcs de stationnement | 675 000 | 675 000 | | | 675 000 | 675 000 |
| Surplus 2019-2020 du sationnement (note 16) | 1 382 480 | | | | 1 382 480 | |
| | 3 666 835 | 5 081 299 | 315 917 | 2 206 511 | 3 982 752 | 7 287 810 |
| Charges | | | | | | |
| Salaires et charges sociales (déduction faite d'une aide gouvernementale de 370 672 \$; nil en 2020) | 334 312 | 863 553 | 192 690 | 826 720 | 527 002 | 1 690 273 |
| Honoraires de gestion | 675 000 | 675 000 | | | 675 000 | 675 000 |
| Achats | | | 129 112 | 1 024 650 | 129 112 | 1 024 650 |
| Charges locatives | 62 923 | 81 008 | 6 222 | 97 613 | 69 145 | 178 621 |
| Fournitures et autres frais de bureau | 79 275 | 49 421 | 1 757 | 55 821 | 81 032 | 105 242 |
| Entretien et réparations | 1 329 569 | 1 090 063 | 1 438 | 7 059 | 1 331 007 | 1 097 122 |
| Honoraires professionnels | 17 365 | 23 392 | 1 576 | 4 848 | 18 941 | 28 240 |
| Télécommunication et sécurité | 2 080 | 3 642 | 1 748 | 4 516 | 3 828 | 8 158 |
| Communication, publicité et reconnaissance | | | 613 | 1 833 | 613 | 1 833 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 112 430 | 156 735 | 19 713 | 20 215 | 132 143 | 176 950 |
| Intérêts sur les dettes long terme | 41 859 | 43 197 | | | 41 859 | 43 197 |
| Intérêts et frais bancaires | 25 067 | 50 558 | 2 333 | 18 351 | 27 400 | 68 909 |
| Divers | 11 708 | 11 911 | 25 | 5 998 | 11 733 | 17 909 |
| | 2 691 588 | 3 048 480 | 357 227 | 2 067 624 | 3 048 815 | 5 116 104 |
| Produits excédentaires reliés aux stationnements versés en dons au CISSS de l'Outaouais | | 1 338 382 | | | | 1 338 382 |
| | 975 247 | 694 437 | (41 310) | 138 887 | 933 937 | 833 324 |