

# Fondation Santé Gatineau



**États financiers**  
Pour l'exercice clos le 31 mars 2023

**Fondation Santé Gatineau**  
**États financiers**  
Pour l'exercice clos le 31 mars 2023

---

**Table des matières**

<b>Rapport de l'auditeur indépendant</b>	1
<b>États financiers</b>	
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 - Activités publiques, campagne de financement et dons	21
Annexe 2 - Produits de location	22

## 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 2023 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 2023, 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.

#### Autres points

Les états financiers de la Fondation Santé Gatineau pour l'exercice clos le 31 mars 2022 ont été audités par un autre auditeur dont le rapport en date du 1er juin 2022 exprime une opinion sans réserve.

#### 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 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;
- ♦ 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.*

Société de comptables professionnels agréés  
le 31 mai 2023  
Gatineau (Québec)

CPA auditeur, permis de comptabilité publique numéro A138916

## Fondation Santé Gatineau État de la situation financière

au 31 mars

2023

2022

### Actif

#### Court terme

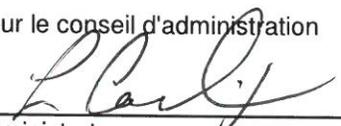
Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 2)	810 296 \$	856 041 \$
Dépôt à terme cédé en garantie	-	100 000
Valeurs négociables (note 3)	2 328 305	1 654 497
Comptes clients et autres créances (note 4)	128 395	636 627
Promesses d'apports	584 447	584 447
Frais payés d'avance	58 583	28 285
Portion à courte terme du prêt à recevoir (note 5)	11 792	-
	<u>3 921 818</u>	<u>3 859 897</u>
<b>Prêt à recevoir (note 5)</b>	<b>118 853</b>	<b>-</b>
<b>Placements (note 6)</b>	<b>10 483 876</b>	<b>10 524 368</b>
<b>Immobilisations corporelles (note 7)</b>	<b>962 095</b>	<b>863 296</b>
	<u>15 486 642 \$</u>	<u>15 247 561 \$</u>

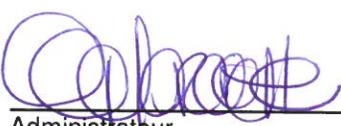
### Passif et actifs nets

#### Court terme

Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 9)	456 790 \$	379 227 \$
Produits reportés	29 339	-
Tranche des apports reportés à être utilisée à moins d'un an (note 10)	584 447	584 447
	<u>1 070 576</u>	<u>963 674</u>
<b>Apports reportés (note 10)</b>	<b>7 982 802</b>	<b>7 639 808</b>
	<u>9 053 378</u>	<u>8 603 482</u>
<b>Actifs nets</b>		
Relatif aux immobilisations corporelles	962 095	863 296
Affectés d'origine interne	1 670 344	1 681 341
Non affectés	3 800 825	4 099 442
	<u>6 433 264</u>	<u>6 644 079</u>
	<u>15 486 642 \$</u>	<u>15 247 561 \$</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**

	<b>Relatif aux immobil- isations corporelles</b>	<b>Affectés d'origine interne</b>	<b>Non affectés</b>	<b>Total 2023</b>	<b>Total 2022</b>
<b>Solde, début de l'exercice</b>	863 296 \$	1 681 341 \$	4 099 442 \$	<b>6 644 079 \$</b>	6 153 018 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(58 502)	-	(152 313)	<b>(210 815)</b>	491 061
Acquisition d'immobilisations corporelles	157 301	-	(157 301)	-	-
Augmentation des affectations d'origine interne	-	37 370	(37 370)	-	-
Utilisation des affectations d'origine interne	-	(48 367)	48 367	-	-
<b>Solde, fin de l'exercice</b>	<b>962 095 \$</b>	<b>1 670 344 \$</b>	<b>3 800 825 \$</b>	<b>6 433 264 \$</b>	<b>6 644 079 \$</b>

## Fondation Santé Gatineau État des résultats

Pour l'exercice clos le 31 mars	2023	2022
<b>Produits</b>	<b>2 513 918 \$</b>	<b>2 269 062 \$</b>
<b>Charges</b>	<b>1 196 821</b>	<b>899 769</b>
<b>Produits nets, Annexe 1</b>	<b>1 317 097</b>	<b>1 369 293</b>
<b>Autres produits (charges)</b>		
Produits des placements	340 087	406 756
Variation de la juste valeur des placements	(101 222)	136 831
Produits de location, Annexe 2	204 512	218 874
Société québécoise des infrastructures (SQI)	-	201 376
Revenus d'intérêts sur prêt	2 217	-
Redevances sur contrat et guichet bancaire	5 482	19 734
Autres	10 936	1 719
Subventions secteur public	-	5 424
	<b>462 012</b>	<b>990 714</b>
	<b>1 779 109</b>	<b>2 360 007</b>
<b>Frais d'administration</b>		
Amortissement des immobilisations corporelles	21 132	18 359
Charges locatives (déduction faite d'une aide gouvernementale de néant \$; 11 607 \$ en 2022)	50 805	39 126
Déplacements, représentation et comités	26 765	19 724
Entretien et réparations et informatique	38 312	18 732
Formation et associations	11 684	15 241
Fournitures et frais de bureau	36 096	39 413
Gestion des placements	54 838	49 064
Honoraires professionnels	106 597	94 811
Intérêt et frais bancaires	21 360	25 830
Salaires et charges sociales (déduction faite d'une aide gouvernementale de néant \$; 52 690 \$ en 2022)	385 186	387 431
	<b>752 775</b>	<b>707 731</b>
<b>Excédent des produits par rapport aux charges avant dons au CISSS de l'Outaouais et activités abandonnées</b>	<b>1 026 334</b>	<b>1 652 276</b>
<b>Dons au CISSS de l'Outaouais</b>		
Dons au CISSS de l'Outaouais	1 237 149	1 116 128
Activités abandonnées	-	45 087
	<b>1 237 149</b>	<b>1 161 215</b>
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges de l'exercice</b>	<b>(210 815) \$</b>	<b>491 061 \$</b>

## Fondation Santé Gatineau État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars

2023

2022

### Activités de fonctionnement

Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges de l'exercice	(210 815) \$	491 061 \$
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	58 502	49 528
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	101 222	(136 831)
	(51 091)	403 758
Comptes clients et autres créances	508 232	13 851
Promesses d'apports	-	(188 733)
Frais payés d'avance	(30 298)	(6 704)
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	77 563	(211 558)
Produits reportés	29 339	(159 481)
Apports reportés	342 994	661 605
	<u>876 739</u>	<u>512 738</u>

### Activités d'investissement

Prêt à recevoir	(134 447)	-
Remboursement du prêt à recevoir	3 802	-
Variation nette des dépôts à terme cédés en garantie	100 000	100 000
Valeurs négociables	(1 401 099)	(3 968 168)
Cession de valeurs négociables	707 764	3 290 349
Placements	(1 955 378)	(4 780 761)
Cession de placements	1 914 175	4 346 462
Acquisition d'immobilisation corporelle	(157 301)	(40 692)
	<u>(922 484)</u>	<u>(1 052 810)</u>

### Activité de financement

Remboursements d'emprunts et flux de trésorerie liés aux activités de financement	-	(1 256 539)
---	---	-------------

**Diminution de la trésorerie et équivalents de trésorerie** (45 745) (1 796 611)

**Trésorerie et équivalents de trésorerie, début de l'exercice** 856 041 2 652 652

**Trésorerie et équivalents de trésorerie, fin de l'exercice** 810 296 \$ 856 041 \$

---

# Fondation Santé Gatineau

## Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

---

### 1. Principales méthodes comptables

<b>Statut et nature des activités</b>	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.
<b>Base de présentation</b>	Les états financiers de la Fondation sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.
<b>Ventilation des charges</b>	<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 et de campagne de financement et la collecte de dons par sollicitation auprès de donateurs. 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.</p> <p>Au cours de l'exercice, la Fondation a ventilé des charges 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 sont ventilées selon les clés de répartition suivantes :</p> <p>Salaires et charges sociales : estimation de la direction basée sur le temps moyen consacré à chacune des activités;</p> <p>Honoraires professionnels : estimation de la direction basée sur le temps et la pertinence attribuable à chacune des activités;</p> <p>Intrêrêts et frais bancaires : estimation de la direction basée sur le volume de ventes déposées à chacune des activités; et</p> <p>Frais de fonctionnement : estimation de la direction basée sur la pertinence attribuable à chacune des activités.</p>

---

# Fondation Santé Gatineau

## Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

---

### 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 : 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** Les instruments financiers de la Fondation sont des actifs ou passifs financiers qui, en général, représentent pour la Fondation un droit contractuel de recevoir de la trésorerie ou un autre actif financier d'une tierce partie ou l'obligation de payer de la trésorerie ou un autre actif financier à une tierce partie.

#### Évaluation des instruments financiers sans lien de dépendance

La Fondation évalue initialement ses instruments financiers sans lien de dépendance à la juste valeur.

La Fondation évalue ensuite les instruments financiers sans lien de dépendance au coût amorti, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées au résultat net.

Les actifs et passifs financiers sans lien de dépendance évalués au coût amorti comprennent la trésorerie et équivalents de trésorerie, les comptes clients et autres créances, le prêt à recevoir et les comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement.

Les actifs et passifs financiers sans lien de dépendance évalués à la juste valeur comprennent les valeurs négociables et les placements.

#### Évaluation des instruments financiers entre parties liées

La Fondation évalue initialement ses instruments financiers entre apparentés à la juste valeur, au coût ou à la valeur d'échange.

---

# Fondation Santé Gatineau

## Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

---

### 1. Principales méthodes comptables (suite)

#### **Instruments financiers (suite)**

#### Évaluation des instruments financiers entre parties liées (suite)

Lorsque l'instrument financier entre parties liées a des modalités de remboursement, le coût est déterminé en utilisant les flux de trésorerie non actualisés de l'instrument, à l'exclusion des paiements d'intérêts et de dividendes, moins toute perte de valeur comptabilisée antérieurement. Si l'instrument financier entre apparentés n'a pas de modalités de remboursement, le coût est déterminé à l'aide de la valeur d'échange. La valeur d'échange est le montant de la contrepartie payée ou reçue telle qu'établie et convenue par les parties liées.

La Fondation évalue ensuite les actifs financiers entre apparentés cotés sur un marché actif à la juste valeur. Tous les autres actifs et passifs financiers entre apparentés sont ultérieurement évalués au coût ou à la valeur d'échange.

#### Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût amorti sont soumis à des tests de dépréciation lorsqu'il existe des indications d'une perte de valeur. Le montant de la réduction est comptabilisé dans l'état des résultats. La dépréciation précédemment constatée peut être reprise dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, pourvu que l'actif n'excède pas le montant établi avant la constatation de la perte de valeur. Le montant de la reprise est comptabilisé dans l'état des résultats.

#### Coût de transaction des instruments financiers

L'association comptabilise ses coûts de transaction dans l'état des résultats de la période où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers sans lien de dépendance qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont ajustés selon les coûts de transaction qui sont directement attribuables à leur origine, émission ou prise en charge.

#### **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 2023

---

#### 1. Principales méthodes comptables (suite)

##### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque la Fondation reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport ou 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 :

Bâtiments	Dégressif	5 %
Aménagement et équipement pour des fins locatives	Linéaire	10 ans
Ameublement et équipement	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Dégressif	30 %
Équipement - distributrice	Dégressif	20 %

##### **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.

---

# Fondation Santé Gatineau

## Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

---

### 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 d'apports reportés.

#### 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.

## Fondation Santé Gatineau

### Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

#### 1. Principales méthodes comptables (suite)

**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. La Fondation a cessé d'enregistrer les promesses d'apport de plus de 12 mois, puisque leur encaissement n'est plus considéré comme raisonnablement assuré avec les différents changements sanitaires, économiques et géopolitique des dernières années.

#### 2. Trésorerie

La trésorerie comprend un compte d'épargne rachetable sans pénalité de 201 804 \$ portant intérêt à un taux de 4.25 % (100 800 \$ portant intérêt à 0,5 % au 31 mars 2022), échéant de mars 2023 à mars 2024.

#### 3. Valeurs négociables

	2023 Juste valeur	2023 Coût	2022 Juste valeur	2022 Coût
Titres à revenus fixes de sociétés	2 284 597 \$	2 374 978 \$	1 617 019 \$	1 682 922 \$
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	43 708	-	37 478	-
	<b>2 328 305 \$</b>	<b>2 374 978 \$</b>	<b>1 654 497 \$</b>	<b>1 682 922 \$</b>

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

#### 4. Comptes clients et autres créances

	2023	2022
Comptes clients	111 474 \$	625 841 \$
Taxes à la consommation à recevoir	16 921	10 786
	<b>128 395 \$</b>	<b>636 627 \$</b>

---

---

**Fondation Santé Gatineau**  
**Notes afférentes aux états financiers**

**31 mars 2023**

---

**4. Comptes clients et autres créances (suite)**

Au 31 mars 2023, le CISSS de l'Outaouais représente 94% du total des comptes clients (22 % au 31 mars 2022). Un autre client, la Société québécoise des infrastructures (SQI), représente 51 % du total des comptes clients au 31 mars 2022.

---

**5. Prêt à recevoir**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prêt à recevoir du CISSS de l'Outaouais, au taux d'intérêt de 5% recevable par versement mensuel de 1 505 \$, échéant en mars 2032.	<b>130 645 \$</b>	- \$
Moins: Portion échéant au cours du prochain exercice	<b>11 792</b>	-
	<b><u>118 853 \$</u></b>	<b><u>- \$</u></b>

Les versements de capital estimatifs sur le prêt à long terme pour les cinq prochains exercices sont les suivants:

2024	11 792 \$
2025	12 395
2026	13 029
2027	13 696
2028	14 396

---

**Fondation Santé Gatineau**  
**Notes afférentes aux états financiers**

**31 mars 2023**

**6. Placements**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	<b>Juste</b>	<b>2023</b>	<b>Juste</b>	<b>2022</b>
	<b>valeur</b>	<b>Coût</b>	<b>valeur</b>	<b>Coût</b>
Titres à revenus fixes de sociétés	<b>3 675 228 \$</b>	3 887 390 \$	3 834 250 \$	4 084 671 \$
Actions ordinaires de sociétés américaines cotées	<b>2 047 845</b>	1 807 912	2 007 169	1 655 510
Actions ordinaires de sociétés internationales cotées	<b>1 704 470</b>	1 529 315	1 694 025	1 595 325
Actions ordinaires de sociétés canadiennes cotées	<b>2 154 883</b>	1 996 720	2 087 474	1 788 272
Parts permanentes et de capital	<b>901 450</b>	901 450	901 450	901 450
	<b>10 483 876 \$</b>	10 122 787 \$	10 524 368 \$	10 025 228 \$

**7. Immobilisations corporelles**

	<b>2023</b>		
	<b>Coût</b>	<b>Amortissement cumulé</b>	<b>Valeur nette</b>
Terrains	<b>251 877 \$</b>	-	<b>251 877 \$</b>
Bâtiments	<b>1 226 437</b>	<b>740 177</b>	<b>486 260</b>
Aménagement et équipement pour des fins locatives	<b>798 786</b>	<b>638 874</b>	<b>159 912</b>
Ameublement et équipement	<b>155 173</b>	<b>143 437</b>	<b>11 736</b>
Équipement informatique	<b>267 859</b>	<b>215 549</b>	<b>52 310</b>
Équipement - distributrice	<b>25 118</b>	<b>25 118</b>	<b>-</b>
	<b>2 725 250 \$</b>	<b>1 763 155 \$</b>	<b>962 095 \$</b>

## Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

### 7. Immobilisations corporelles (suite)

	2022		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrains	251 877 \$	-	251 877 \$
Bâtiments	1 226 437	720 481	505 956
Aménagement et équipement pour des fins locatives	646 463	621 200	25 263
Ameublement et équipement	155 173	140 503	14 670
Équipement informatique	272 384	206 854	65 530
Équipement - distributrice	25 118	25 118	-
	<b>2 577 452 \$</b>	<b>1 714 156 \$</b>	<b>863 296 \$</b>

Les montants pour terrains et bâtiments comprennent la valeur symbolique de 1 \$ chacun pour la propriété au 63 rue Corbeil qui a auparavant été donné à la Fondation.

### 8. Facilité de crédit

La Fondation disposait d'une facilité de crédit d'un montant autorisé de 100 000 \$ au 31 mars 2022. Cette facilité de crédit n'a pas été renouvelée au cours de l'exercice.

### 9. Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement

	2023	2022
Compte fournisseurs et charges à payer	334 262 \$	261 465 \$
Salaires et vacances à payer	122 528	117 762
	<b>456 790 \$</b>	<b>379 227 \$</b>

## Fondation Santé Gatineau

### Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

#### 10. Apports reportés

	2023	2022
Solde d'ouverture	8 224 255 \$	7 562 650 \$
Augmentation des apports de l'exercice	1 135 098	1 637 514
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(792 302)	(975 909)
	8 567 051	8 224 255
Portion échéant au cours de l'exercice pour les promesses d'apports	584 447	584 447
	7 982 604 \$	7 639 808 \$

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.

#### 11. Informations sur les résultats

	2023	2022
Amortissement des immobilisations corporelles	64 104 \$	49 528 \$

#### 12. Affectation d'origine interne

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant 37 370 \$ (31 169 \$ en 2022) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2023, les affectations se détaillent comme suit :

	Solde au début	Affectations	Utilisations	Solde à la fin
Réparations majeures du bâtiment	486 491 \$	37 370 \$	-	523 861 \$
Campagne majeure reliée aux loteries et bingos	128 555	-	-	128 555
Liste de priorité	466 295	-	-	466 295
Fonds de capitalisation	600 000	-	(48 367)	551 633
	1 681 341 \$	37 370 \$	(48 367) \$	1 670 344 \$

---

## Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

---

### 13. Engagements

#### 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 2025. Les paiements minimums exigibles pour les deux prochains exercices s'élèvent à 63 400 \$ annuellement.

---

### 14. Opérations conclues avec des apparentés

#### Services administratifs, locaux et autres charges

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. Les opérations conclues avec le CISSS de l'Outaouais ont été conclues dans le cours normal des activités et ont été évaluées à la valeur d'échéance, à l'exclusion des instruments financiers qui en résultent.

#### 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 1 237 149 \$ (1 116 127 \$ en 2022).

#### Loyer

La Fondation a reçu des revenus de loyer de la part du CISSS de l'Outaouais de 325 518 \$ (304 263 \$ en 2022).

---

### 15. Risques et concentration des instruments financiers

La Fondation est exposée à divers risques provenant de ses instruments financiers. L'analyse suivante fournit une mesure de l'exposition et des concentrations de risques pour la Fondation au 31 mars 2023.

---

## Fondation Santé Gatineau

### Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

---

#### 15. Risques et concentration des instruments financiers (suite)

La Fondation ne participe dans aucune relation de couverture par le biais de ses opérations et ne détient ni utilise des instruments financiers dérivés aux fins de négociation.

##### 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 et le prêt à recevoir étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour la Fondation.

##### 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

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché comprend trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et l'autre risque de prix.

##### Risque de taux d'intérêt

Les placements en obligations et les certificats de placement garanti (CPG) à court et à long terme ainsi que le prêt à recevoir portent intérêt à taux fixe et exposent donc la Fondation au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

Les autres actifs et passifs financiers de la Fondation ne présentent aucun risque de taux d'intérêt étant donné qu'ils ne portent pas intérêt.

La Fondation n'utilise pas de dérivés financiers pour réduire son exposition au risque de taux d'intérêt.

##### Risque de 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 2023, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse totalisant 46 864 \$ (40 969 \$ au 31 mars 2022) et des placements totalisant 1 025 600 \$ (991 044 \$ au 31 mars 2022)

## Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2023

### 15. Risques et concentration des instruments financiers (suite)

#### Autre risque de prix

La Fondation est exposée au risque de prix autre en raison des placement 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 2023.

### 16. Redistribution des charges

#### Exercice terminé le 31 mars 2023

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires profes- sionnels	Salaires et charges sociales	Frais de fonctionnement
Frais d'administration	3 857 \$	16 661 \$	385 186 \$	74 602 \$
Activités publiques, campagne de financement et dons	-	-	657 385	24 703
	<u>3 857 \$</u>	<u>16 661 \$</u>	<u>1 042 571 \$</u>	<u>99 305 \$</u>

#### Exercice terminé le 31 mars 2022

	Intérêts et frais bancaire	Honoraires profes- sionnels	Salaires et charges sociales	Frais de fonctionnement
Frais administration	4 738 \$	17 232 \$	439 839 \$	65 838 \$
Activités publiques, campagne de financement et dons	-	-	527 249	23 077
	<u>4 738 \$</u>	<u>17 232 \$</u>	<u>967 088 \$</u>	<u>88 915 \$</u>

---

## Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

**31 mars 2023**

---

**17. Données comparatives**

Les états financiers pour l'exercice clos le 31 mars 2022 ont été audités par une firme comptable autre que Baker Tilly Gatineau Inc.

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

Les soldes des terrains et bâtiments ont été ajusté par 1 \$ chacun pour refléter le don d'une propriété située au 63 rue Corbeil qui a eu lieu dans un exercice antérieur.

---

**Fondation Santé Gatineau**

**Annexe 1 - Activités publiques, campagne de financement et dons**

<b>Pour l'exercice clos le 31 mars</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Produits</b>	<b>2 513 918 \$</b>	<b>2 269 062 \$</b>
<b>Charges</b>		
Salaires, charges sociales et frais de gestion	657 385	468 586
Entretien et réparations	3 309	8 236
Frais d'activités et prix de loterie	326 295	194 732
Télécommunication et sécurité	6 611	1 980
Communication, publicité et reconnaissance	166 678	189 848
Intérêts et frais bancaire	22 885	15 054
Divers	13 658	21 333
	<b>1 196 821</b>	<b>899 769</b>
<b>Excédent des produits par rapport aux charges</b>	<b>1 317 097 \$</b>	<b>1 369 293 \$</b>

---

**Fondation Santé Gatineau**  
**Annexe 2 - Produits de location**

<b>Pour l'exercice clos le 31 mars</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Produits de location</b>	<b>319 499 \$</b>	<b>314 474 \$</b>
<b>Frais de location</b>		
Entretien des immeubles	41 645	25 470
Chauffage et énergie	31 725	34 039
Taxes	4 027	3 457
Honoraires professionnels	220	1 465
Amortissement des immobilisations corporelles	37 370	31 169
	<b>114 987</b>	<b>95 600</b>
	<b>204 512 \$</b>	<b>218 874 \$</b>

---