

Fondation Santé Gatineau



États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2024

Fondation Santé Gatineau
États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2024

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État de la situation financière	3
État de l'évolution de l'actif net	4
État du résultats	5
État des flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7
Annexe 1 - Activités publiques, campagne de financement et dons	20
Annexe 2 - Produits de location	21

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 2024 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 2024, 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.

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; et
- ♦ 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 29 mai 2024
Gatineau (Québec)

CPA auditeur, permis de comptabilité publique numéro A138916

Fondation Santé Gatineau
État de la situation financière

au 31 mars

2024

2023

Actif

Court terme

Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 2)	2 333 972 \$	810 296 \$
Valeurs négociables (note 3)	440 592	2 328 305
Comptes clients et autres créances (note 4)	120 883	128 395
Promesses d'apports	552 400	584 447
Frais payés d'avance	20 604	58 583
Portion à courte terme du prêt à recevoir (note 5)	12 395	11 792

3 480 846 3 921 818

Prêt à recevoir (note 5)

106 458 118 853

Placements (note 6)

11 433 958 10 483 876

Immobilisations corporelles (note 7)

891 647 962 095

15 912 909 \$ 15 486 642 \$

Passif et actifs nets

Court terme

Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 8)	132 017 \$	456 790 \$
Produits reportés	-	29 339
Tranche des apports reportés à être utilisée à moins d'un an (note 9)	552 400	584 447

684 417 1 070 576

Apports reportés (note 9)

7 844 903 7 982 802

8 529 320 9 053 378


Actifs nets

Relatif aux immobilisations corporelles	891 647	962 095
Affectés d'origine interne (note 10)	5 582 486	1 670 344
Non affectés	909 456	3 800 825

7 383 589 6 433 264

15 912 909 \$ 15 486 642 \$

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 2024	Total 2023
Solde, début de l'exercice	962 095 \$	1 670 344 \$	3 800 825 \$	6 433 264 \$	6 644 079 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(72 867)	(145 108)	1 168 300	950 325	(210 815)
Acquisition d'immobilisations corporelles	2 419	-	(2 419)	-	-
Augmentation des affectations d'origine interne	-	4 057 250	(4 057 250)	-	-
Solde, fin de l'exercice	891 647 \$	5 582 486 \$	909 456 \$	7 383 589 \$	6 433 264 \$

Fondation Santé Gatineau État du résultats

Pour l'exercice clos le 31 mars	2024	2023
Produits	2 556 386 \$	2 513 918 \$
Charges	1 198 143	1 196 821
Produits nets, Annexe 1	1 358 243	1 317 097
Autres produits (charges)		
Produits des placements	682 280	340 087
Variation de la juste valeur des placements	827 434	(101 222)
Produits de location, Annexe 2	186 223	204 512
Revenus d'intérêts sur prêt	6 264	2 217
Redevances sur contrat et guichet bancaire	-	5 482
Autres	8 013	10 936
	1 710 214	462 012
	3 068 457	1 779 109
Frais d'administration		
Amortissement des immobilisations corporelles	15 617	21 132
Charges locatives	126 254	50 805
Déplacements, représentation et comités	40 726	26 765
Entretien et réparations et informatique	62 061	38 312
Formation et associations	26 512	11 684
Fournitures et frais de bureau	19 396	36 096
Gestion des placements	54 169	54 838
Honoraires professionnels	201 049	106 597
Intérêt et frais bancaires	20 304	21 360
Salaires et charges sociales	471 630	385 186
	1 037 718	752 775
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons au CISSS de l'Outaouais	2 030 739	1 026 334
Dons au CISSS de l'Outaouais	1 080 414	1 237 149
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges de l'exercice	950 325 \$	(210 815) \$

Fondation Santé Gatineau État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars	2024	2023
Activités de fonctionnement		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges de l'exercice	950 325 \$	(210 815) \$
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	72 867	58 502
Variation de la juste valeur d'instruments financiers	(827 434)	101 222
	<u>195 758</u>	<u>(51 091)</u>
Comptes clients et autres créances	7 512	508 232
Promesses d'apports	32 047	-
Frais payés d'avance	37 979	(30 298)
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	(324 773)	77 563
Produits reportés	(29 339)	29 339
Apports reportés	(169 946)	342 994
	<u>(250 762)</u>	<u>876 739</u>
Activités d'investissement		
Prêt à recevoir	-	(134 447)
Remboursement du prêt à recevoir	11 792	3 802
Variation nette des dépôts à terme cédés en garantie	-	100 000
Valeurs négociables	(20 993)	(1 401 099)
Cession de valeurs négociables	1 992 320	707 764
Placements	(2 811 267)	(1 955 378)
Cession de placements	2 605 005	1 914 175
Acquisition d'immobilisation corporelle	(2 419)	(157 301)
	<u>1 774 438</u>	<u>(922 484)</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie	1 523 676	(45 745)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, début de l'exercice	810 296	856 041
Trésorerie et équivalents de trésorerie, fin de l'exercice	2 333 972 \$	810 296 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

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 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>Intrêts 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 2024

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 2024

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 2024

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 2024

1. Principales méthodes comptables (suite)

Constatation des produits (suite)

Produits de location

La Fondation constate les loyers de base selon la méthode linéaire sur la durée des contrats de location. Plusieurs contrats de location comprennent des conditions exigeant le remboursement par les locataires d'une part proportionnelle des coûts des parties communes. Ces montants sont constatés au 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 2024

1. Principales méthodes comptables (suite)

Affectations des fonds Certains fonds de la Fondation sont affectés à l'interne selon les catégories suivantes :

Fonds de prévoyance - 500 boulevard de l'Hôpital

Le Fonds de prévoyance – 500 boulevard de l'Hôpital est spécifiquement destiné à l'entretien et à l'amélioration du bâtiment situé au 500 boulevard de l'Hôpital. Ce fonds permet de financer des rénovations, des mises à jour technologiques et l'achat d'équipements essentiels pour garantir que cet établissement continue de répondre aux standards élevés de qualité et de sécurité.

Fonds de prévoyance pour besoins opérationnels

Le Fonds de prévoyance pour besoins opérationnels est essentiel pour assurer la continuité et la stabilité des opérations de la Fondation Santé Gatineau. Ce fonds vise à couvrir les coûts opérationnels courants, tels que les salaires du personnel, les frais administratifs, et les ressources nécessaires pour organiser des événements de collecte de fonds et des campagnes de sensibilisation.

Fonds de prévoyance pour projets futurs

Le Fonds de prévoyance pour projets futurs est dédié à soutenir les initiatives et les projets de la Fondation Santé Gatineau. Ce fonds permet de planifier et de financer des projets, tels que le développement de nouvelles infrastructures, l'acquisition de technologies permettant l'amélioration des services de santé et sociaux offerts à la communauté.

Autres

Les Fonds de capitalisation, campagne majeure reliée aux loteries et bingos et la liste de priorité ont été réaffectés au Fonds de prévoyance pour besoins opérationnels au cours de l'exercice.

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.

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

2. Trésorerie

La trésorerie comprend un compte d'épargne rachetable sans pénalité de 210 400 \$ portant intérêt à un taux de 4,65 % (201 804 \$ portant intérêt à 4,25 % au 31 mars 2023), échéant de mars 2024 à mars 2025.

3. Valeurs négociables

	2024 Juste valeur	2024 Coût	2023 Juste valeur	2023 Coût
Titres à revenus fixes de sociétés	391 881 \$	403 651 \$	2 284 597 \$	2 374 978 \$
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	48 711	-	43 708	-
	440 592 \$	403 651 \$	2 328 305 \$	2 374 978 \$

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

	2024	2023
Comptes clients	111 272 \$	111 474 \$
Taxes à la consommation à recevoir	9 611	16 921
	120 883 \$	128 395 \$

Au 31 mars 2024, le CISSS de l'Outaouais représente 59 % du total des comptes clients (94 % au 31 mars 2023).

5. Prêt à recevoir

	2024	2023
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	118 853 \$	130 645 \$
Moins: Portion échéant au cours du prochain exercice	12 395	11 792
	106 458 \$	118 853 \$

Fondation Santé Gatineau
Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

5. Prêt à recevoir (suite)

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

2025	12 395 \$
2026	13 029
2027	13 696
2028	14 396
2029	15 133
Exercices subséquents	<u>50 204</u>
	<u><u>118 853 \$</u></u>

6. Placements

	2024 Juste valeur	2024 Coût	2023 Juste valeur	2023 Coût
Titres à revenus fixes de sociétés	4 632 273 \$	4 770 289 \$	3 675 228 \$	3 887 390 \$
Actions ordinaires de sociétés américaines cotées	2 386 714	1 679 807	2 047 845	1 807 912
Actions ordinaires de sociétés internationales cotées	1 539 304	1 230 243	1 704 470	1 529 315
Actions ordinaires de sociétés canadiennes cotées	1 974 217	1 741 051	2 154 883	1 996 720
Parts permanentes et de capital	901 450	901 450	901 450	901 450
	<u>11 433 958 \$</u>	<u>10 322 840 \$</u>	<u>10 483 876 \$</u>	<u>10 122 787 \$</u>

Fondation Santé Gatineau
Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

7. Immobilisations corporelles

	2024		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrains	251 877 \$	- \$	251 877 \$
Bâtiments	1 226 437	764 210	462 227
Aménagement et équipement pour des fins locatives	798 786	672 091	126 695
Ameublement et équipement	155 173	145 784	9 389
Équipement informatique	270 277	228 818	41 459
Équipement - distributrice	25 118	25 118	-
	2 727 668 \$	1 836 021 \$	891 647 \$
	2023		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrains	251 877 \$	- \$	251 877 \$
Bâtiments	1 226 437	740 177	486 260
Aménagement et équipement pour des fins locatives	798 786	638 874	159 912
Ameublement et équipement	155 173	143 437	11 736
Équipement informatique	267 859	215 549	52 310
Équipement - distributrice	25 118	25 118	-
	2 725 250 \$	1 763 155 \$	962 095 \$

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. Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement

	2024	2023
Compte fournisseurs et charges à payer	11 382 \$	334 262 \$
Salaires et vacances à payer	120 635	122 528
	132 017 \$	456 790 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

9. Apports reportés

	2024	2023
Solde d'ouverture	8 567 051 \$	8 224 255 \$
Augmentation des apports de l'exercice	969 618	1 135 296
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(1 139 366)	(792 302)
	8 397 303	8 567 249
Portion échéant au cours de l'exercice pour les promesses d'apports	552 400	584 447
	7 844 903 \$	7 982 802 \$

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.

10. Affectation d'origine interne

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation a affecté des sommes totalisant 4 057 250 \$ (37 370 \$ en 2023) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2024, les affectations se détaillent comme suit :

	Solde au début	Affectations	Utilisations	Solde à la fin
Fonds de prévoyance - 500 boulevard de l'Hôpital	523 861 \$	57 250 \$	-	581 111 \$
Fonds de prévoyance pour besoins opérationnels	-	1 001 375	-	1 001 375
Fonds de prévoyance pour projets futurs	-	4 000 000	-	4 000 000
Fonds de capitalisation	551 633	(406 525)	(145 108)	-
Campagne majeure reliée aux loteries et bingos	128 555	(128 555)	-	-
Liste de priorité	466 295	(466 295)	-	-
	1 670 344 \$	4 057 250 \$	(145 108) \$	5 582 486 \$

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

11. 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 l'exercice prochain s'élèvent à 63 400 \$ avant taxes.

12. 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 1 080 414 \$ (1 237 149 \$ en 2023).

Loyer

La Fondation a reçu des revenus de loyer de la part du CISSS de l'Outaouais de 317 366 \$ (325 518 \$ en 2023).

13. 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 2024.

Fondation Santé Gatineau

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

13. 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 2024, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse totalisant 54 386 \$ (46 864 \$ au 31 mars 2023) et des placements totalisant 1 393 964 \$ (1 025 600 \$ au 31 mars 2023).

Fondation Santé Gatineau Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2024

13. 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 2024.

14. Redistribution des charges

Exercice terminé le 31 mars 2024

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires professionnels	Salaires et charges sociales	Frais de fonctionnement
Frais d'administration	20 304 \$	187 583 \$	471 629 \$	86 146 \$
Activités publiques, campagne de financement et dons	-	39 704	591 890	12 920
	<u>20 304 \$</u>	<u>227 287 \$</u>	<u>1 063 519 \$</u>	<u>99 066 \$</u>

Exercice terminé le 31 mars 2023

	Intérêts et frais bancaire	Honoraires professionnels	Salaires et charges sociales	Frais de fonctionnement
Frais 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>

Fondation Santé Gatineau

Annexe 1 - Activités publiques, campagne de financement et dons

Pour l'exercice clos le 31 mars	2024	2023
Produits	<u>2 556 386 \$</u>	<u>2 513 918 \$</u>
Charges		
Salaires, charges sociales et frais de gestion	591 890	657 385
Entretien et réparations	2 839	3 309
Frais d'activités et prix de loterie	415 432	326 295
Télécommunication et sécurité	4 972	6 611
Communication, publicité et reconnaissance	156 754	166 678
Intérêts et frais bancaire	19 569	22 885
Divers	<u>6 687</u>	<u>13 658</u>
	<u>1 198 143</u>	<u>1 196 821</u>
Excédent des produits par rapport aux charges	<u>1 358 243 \$</u>	<u>1 317 097 \$</u>

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

Pour l'exercice clos le 31 mars	2024	2023
Produits de location	317 366 \$	319 499 \$
Frais de location		
Entretien des immeubles	34 121	41 645
Chauffage et énergie	37 520	31 725
Taxes (recouvrement)	(689)	4 027
Honoraires professionnels	2 941	220
Amortissement des immobilisations corporelles	57 250	37 370
	131 143	114 987
Excédent des produits sur les charges	186 223 \$	204 512 \$