

Fondation Santé Outaouais



États financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2026

Fondation Santé Outaouais
États financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2026

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État de la situation financière	3
État de l'évolution des actifs nets	4
État du résultat	5
État des flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7
Annexe 1 - Activités publiques, campagne de financement et dons	22
Annexe 2 - Produits de location	23

Rapport de l'auditeur indépendant

Au conseil d'administration de la Fondation Santé Outaouais

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la Fondation Santé Outaouais, (la « Fondation »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2026 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 2026, 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 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 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
9 juin 2026
Gatineau (Québec)

CPA auditeur, permis de comptabilité publique numéro A138916

Fondation Santé Outaouais

État de la situation financière

au 31 mars

2026

2025

Actif

Court terme

Trésorerie et équivalents de trésorerie (note 2)	13 347 934 \$	3 317 949 \$
Comptes clients et autres créances (note 3)	68 388	37 053
Frais payés d'avance	18 607	22 503
Valeurs négociables (note 4)	5 070 463	35 478
Promesses d'apports (note 5)	2 315 268	829 000
Portion à court terme du prêt à recevoir (note 6)	13 696	13 029
	20 834 356	4 255 012
Prêt à recevoir (note 6)	79 733	93 429
Placements (note 7)	13 317 268	11 942 908
Immobilisations corporelles (note 8)	1 605 398	1 507 349
	35 836 755 \$	17 798 698 \$

Passifs et actifs nets

Court terme

Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 9)	2 540 851 \$	253 144 \$
Tranche des apports reportés à être utilisée à moins d'un an (note 11)	2 315 268	829 000
	4 856 119	1 082 144
Produits reportés (note 10)	13 555 470	-
Apports reportés (note 11)	9 003 702	8 476 033
	27 415 291	9 558 177
Actifs nets		
Relatif aux immobilisations corporelles	1 605 398	1 507 349
Affectés d'origine interne (note 12)	6 336 901	6 419 145
Fonds de dotation	42 910	41 046
Non affectés	436 255	272 981
	8 421 464	8 240 521
	35 836 755 \$	17 798 698 \$

Pour le conseil d'administration



Administrateur



Administrateur

Fondation Santé Outaouais État de l'évolution des actifs nets

Pour l'exercice clos le 31 mars

	Relatif aux immobil- isations corporelles	Affectés d'origine interne (note 12)	Fonds de dotation	Non affectés	Total 2026	Total 2025
Solde, début de l'exercice						
Comme indiqué précédemment	1 507 349 \$	6 419 145 \$	- \$	410 209 \$	8 336 703 \$	7 383 589 \$
Correction d'une erreur comptable	-	-	41 046	(137 228)	(96 182)	38 407
Redressé	1 507 349	6 419 145	41 046	272 981	8 240 521	7 421 996
Excédent des produits par rapport aux charges	(134 095)	(63 175)	-	376 349	179 079	815 886
Acquisition d'immobilisations corporelles	232 144	(19 069)	-	(213 075)	-	-
Intérêts sur fonds de dotation	-	-	1 864	-	1 864	2 639
Solde, fin de l'exercice	1 605 398 \$	6 336 901 \$	42 910 \$	436 255 \$	8 421 464 \$	8 240 521 \$

Fondation Santé Outaouais État du résultat

Pour l'exercice clos le 31 mars	2026	2025
Produits		
Vente de billets de loterie	20 506 875 \$	1 111 375 \$
Activités publiques, campagne de financement et dons	3 224 685	2 765 923
	23 731 560	3 877 298
Charges		
	21 150 004	1 734 705
Produits nets, Annexe 1		
	2 581 556	2 142 593
Autres produits (charges)		
Produits des placements	1 288 588	839 106
Variation de la juste valeur des placements	(248 581)	422 398
Produits de location, Annexe 2	129 485	175 498
Revenus d'intérêts sur prêt	4 633	5 661
Autres	-	890
	1 174 125	1 443 553
	3 755 681	3 586 146
Frais d'administration		
Amortissement des immobilisations corporelles	70 920	47 641
Charges locatives	9 082	83 899
Déplacements, représentation et comités	280 535	68 211
Entretien et réparations et informatique	61 811	55 836
Formation et associations	28 196	29 679
Fournitures et frais de bureau	61 207	52 986
Gestion des placements	65 842	57 487
Honoraires professionnels	29 369	29 510
Intérêt et frais bancaires	18 540	20 809
Perte sur radiation d'une immobilisation corporelle	-	15 683
Salaires et charges sociales	441 720	419 011
	1 067 222	880 752
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons		
	2 688 459	2 705 394
Dons		
Dons au CISSS de l'Outaouais	2 132 173	1 889 508
Dons aux fondations partenaires	377 207	-
	2 509 380	1 889 508
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice		
	179 079 \$	815 886 \$

Fondation Santé Outaouais État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars	2026	2025
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	179 079 \$	815 886 \$
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	134 095	103 955
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles	-	15 683
Variation de la juste valeur d'instruments financiers et du taux de change sur les placements	248 581	(422 398)
	561 755	513 126
Comptes clients et autres créances	(31 335)	83 830
Frais payés d'avance	3 896	(1 899)
Promesses d'apports	(1 486 268)	(276 600)
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	2 287 708	121 125
Produits reportés	13 555 470	-
Apports reportés	2 013 937	948 776
	16 905 163	1 388 358
Activités d'investissement		
Remboursement du prêt à recevoir	13 028	12 395
Valeurs négociables	(5 000 000)	-
Cession de valeurs négociables	-	405 114
Placements	(4 245 340)	(2 047 857)
Cession de placements	2 589 278	1 961 305
Acquisition d'immobilisations corporelles	(232 144)	(735 338)
	(6 875 178)	(404 381)
Augmentation de la trésorerie et équivalents de trésorerie	10 029 985	983 977
Trésorerie et équivalents de trésorerie, début de l'exercice	3 317 949	2 333 972
Trésorerie et équivalents de trésorerie, fin de l'exercice	13 347 934 \$	3 317 949 \$

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

1. Principales méthodes comptables

Statut et nature des activités	Fondation Santé Outaouais (anciennement 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	The Organisme's investment in partnerships and joint ventures are accounted for using the proportionate consolidation method, whereby the Organisme's proportionate share of the assets, liabilities, revenues and expenses is aggregated with those of the Organisme and its subsidiaries.
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, la collecte de dons par sollicitation auprès de donateurs et les activités de loterie. Le coût de chacune de ces activités se compose des frais de personnel, des frais de loyer et d'autres charges directement rattachées aux divers types d'activités. De plus, certaines charges de fonctionnement général, qui sont communes à l'administration et à chacune des activités, sont prises 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; et</p> <p>Intrérêts et frais bancaires : estimation de la direction basée sur le volume de ventes déposées à chacune des activités.</p>

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

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 courus 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 Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

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

La Fondation 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 Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

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 à 10 %
Aménagement et équipement pour des fins locatives	Linéaire	10 ans
Ameublement et équipement	Dégressif	20 %
Améliorations locatives - bureau	Linéaire	3 ans
Équipement informatique	Dégressif	30 %

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 Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

1. Principales méthodes comptables (suite)

Constatation des produits (suite)

Vente de billets de loterie

La Fondation applique la méthode du report pour comptabiliser les produits de la vente de billets de la loterie Dame de Coeur puisque les produits sont dédiés à des projets d'amélioration des soins de santé dans la région du CISSS de l'Outaouais. Ces sommes sont constatées à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles elles sont affectées.

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.

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

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 Outaouais. 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 Outaouais. 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.

Fonds de dotation

Les Fonds de dotation représentent des dons reçus pour lesquels le capital reste investi et pour lesquels les intérêts et produits de placement gagnés ne peuvent qu'être utilisés pour des fins spécifiques demandés par le donateur.

Promesses d'apports

Les promesses d'apports 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 géopolitiques des dernières années.

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

2. Trésorerie

La trésorerie comprend un compte d'épargne rachetable sans pénalité de 226 546 \$ portant intérêt à un taux de 2,60 % (220 162 \$ portant intérêt à 2,90 % au 31 mars 2025), échéant en mars 2027.

La trésorerie comprend un compte d'épargne d'investissement détenu par l'entremise d'un compte d'investissement portant un taux d'intérêt variable pour une valeur de 10 794 441 \$ (2 023 690 \$ au 31 mars 2025).

3. Comptes clients et autres créances

	2026	2025
Comptes clients	4 166 \$	16 323 \$
Taxes à la consommation à recevoir	64 222	20 730
	68 388 \$	37 053 \$

4. Valeurs négociables

	2026 Juste valeur	2026 Coût	2025 Juste valeur	2025 Coût
Titres à revenus fixes de sociétés	5 026 798 \$	5 000 000 \$	-	-
Valeur de rachat de police d'assurance-vie	43 665	-	35 478	-
	5 070 463 \$	5 000 000 \$	35 478 \$	- \$

Les titres à revenus fixes de sociétés portent intérêts aux taux entre 3,06 % et 3,15 % et viennent à échéance en janvier 2027.

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

5. Promesses d'apports

Tel que décrits dans les principales méthodes comptables, la Fondation comptabilise seulement les promesses d'apports qui seront encaissées au cours du prochain exercice, soit 2 315 268 \$ au 31 mars 2026 (829 000 \$ en 2025).

Le 1er avril 2024, la Fondation a établi une campagne globale avec un objectif de collecter un montant de 50 000 000 \$ sur les dix prochaines années. Les promesses de don de cette campagne obtenues suivant les protocoles d'entente existant au 31 mars 2026 totalisent un montant de 8 326 768 \$ (6 391 655 \$ au 31 mars 2025). Ce montant n'a pas été assujéti à un audit.

6. Prêt à recevoir

	<u>2026</u>	<u>2025</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	93 429 \$	106 458 \$
Moins: Portion échéant au cours du prochain exercice	13 696	13 029
	<u>79 733 \$</u>	<u>93 429 \$</u>

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

2027	13 696 \$
2028	14 396
2029	15 133
2030	15 907
2031	16 721
Exercices subséquents	<u>17 576</u>
	<u>93 429 \$</u>

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

7. Placements

	2026 Juste valeur	2026 Coût	2025 Juste valeur	2025 Coût
Titres à revenus fixes de sociétés	4 401 384 \$	4 455 744 \$	4 150 778 \$	4 082 609 \$
Actions ordinaires de sociétés américaines cotées	2 523 803	2 205 213	2 606 105	2 021 311
Actions ordinaires de sociétés internationales cotées	2 657 043	1 618 545	1 744 567	1 308 238
Actions ordinaires de sociétés canadiennes cotées	2 833 588	2 897 036	2 540 008	2 168 523
Parts permanentes et de capital	901 450	901 450	901 450	901 450
	13 317 268 \$	12 077 988 \$	11 942 908 \$	10 482 131 \$

8. Immobilisations corporelles

	2026		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrains	483 083 \$	-	483 083 \$
Bâtiments	1 639 595	874 365	765 230
Aménagement et équipement pour des fins locatives	991 151	746 541	244 610
Ameublement et équipement	82 401	25 131	57 270
Améliorations locatives - bureau	17 533	3 409	14 124
Équipement informatique	107 135	66 054	41 081
	3 320 898 \$	1 715 500 \$	1 605 398 \$

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

8. Immobilisations corporelles (suite)

	2025		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrains	483 083 \$	- \$	483 083 \$
Bâtiments	1 639 595	811 106	828 489
Aménagement et équipement pour des fins locatives	798 786	705 308	93 478
Ameublement et équipement	82 401	10 813	71 588
Équipement informatique	84 887	54 176	30 711
	3 088 752 \$	1 581 403 \$	1 507 349 \$

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.

9. Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement

	2026	2025
Compte fournisseurs et charges à payer	2 367 070 \$	74 944 \$
Salaires et vacances à payer	173 781	178 200
	2 540 851 \$	253 144 \$

10. Produits reportés

La loterie Dame de coeur a été établie pour des fins philanthropiques particulières et les produits nets sont donc dédiés pour des projets futurs. Les sommes non utilisées en fin d'exercice sont reportées à l'exercice suivant.

	2026	2025
Vente de billets de loterie Dame de Coeur	34 062 345 \$	- \$
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(20 506 875)	-
	13 555 470 \$	- \$

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

11. Apports reportés

	2026	2025
Solde d'ouverture	9 305 033 \$	8 397 303 \$
Correction d'une erreur comptable (note 15)	-	96 182
Augmentation des apports de l'exercice	3 591 568	2 442 470
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(1 577 631)	(1 630 922)
	11 318 970	9 305 033
Portion échéant au cours de l'exercice pour les promesses d'apports	2 315 268	829 000
	9 003 702 \$	8 476 033 \$

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.

12. Affectation d'origine interne

Au cours de l'exercice, le Conseil d'administration de la Fondation n'a pas affecté de sommes (1 571 997 \$ en 2025) et a utilisé 82 244 \$ (735 338 \$ en 2025) pour la réalisation de certains projets. Au 31 mars 2026, les affectations se détaillent comme suit :

	Solde au début	Affectations	Utilisations	Solde à la fin
Fonds de prévoyance - 500 boulevard de l'Hôpital	637 425 \$	-	(63 175) \$	574 250 \$
Fonds de prévoyance pour besoins opérationnels	1 001 375	-	-	1 001 375
Fonds de prévoyance pour projets futurs	4 780 345	-	(19 069)	4 761 276
	6 419 145 \$	-	(82 244) \$	6 336 901 \$

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

13. 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 des ventes de billets qu'elle reçoit du public.

La Fondation s'est engagée en vertu de services de vente de billets et autres services connexes à la loterie pour un montant de 2 077 675 \$ échéant en 2027.

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'échange, 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 2 132 173 \$ (1 889 508 \$ en 2025).

Loyer

La Fondation a reçu des revenus de loyer de la part du CISSS de l'Outaouais de 321 066 \$ (318 368 \$ en 2025).

15. Correction d'une erreur comptable

Au cours de l'exercice précédent, un don en action d'un montant de 137 228 \$ a été reçu par la Fondation et a été comptabilisé comme produits dans les états financiers clos le 31 mars 2025. Lors de l'exercice 2026, il a été découvert que le don susmentionné était conditionnel à son attribution à un projet particulier et aurait donc dû être comptabilisé aux apports reportés.

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

15. Correction d'une erreur comptable (suite)

Un ajustement additionnel a été apporté pour comptabiliser un fonds de dotation de 38 407 \$ au 1^{er} avril 2024 qui avait été préalablement inclus dans les apports reportés.

Ces corrections résultent en une augmentation des apports reportés et une diminution des actifs nets de 96 182 \$ pour l'exercice clos le 31 mars 2025, qui s'expliquent par :

- une augmentation des actifs nets au 1^{er} avril 2024 de 38 407 \$;
 - une augmentation additionnelle des actifs nets de 2 639 \$ pour l'exercice clos le 31 mars 2025 liée aux intérêts du fonds de dotation pour cet exercice; et
 - une réduction des produits, de l'excédent des produits par rapport aux charges et des actifs nets de 137 228 \$ pour l'exercice clos le 31 mars 2025.
-

16. 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 2026.

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 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 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 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.

Fondation Santé Outaouais Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

16. Risques et concentration des instruments financiers (suite)

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 2026, les actifs financiers libellés en devises représentent de l'encaisse totalisant 252 859 \$ (119 799 \$ au 31 mars 2025) et des placements totalisant 1 348 089 \$ (1 310 172 \$ au 31 mars 2025).

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.

Autre risque de prix

La Fondation est exposée au risque de prix autre en raison des placements en fonds communs de placement et des placements en actions cotées canadiennes et américaines, étant donné que des variations des prix du marché auraient pour effet d'entraîner des variations de la juste valeur ou des flux de trésorerie de ces instruments.

Changement des risques

Il n'y a eu aucun changement important dans l'exposition au risque de la Fondation au cours de l'exercice clos le 31 mars 2026.

Fondation Santé Outaouais

Notes afférentes aux états financiers

31 mars 2026

17. Redistribution des charges

Exercice terminé le 31 mars 2026

	Intérêts et frais bancaires	Honoraires professionnels	Salaires et charges sociales
Frais d'administration	18 540 \$	28 955 \$	441 720 \$
Activités publiques, campagne de financement et dons	-	414	715 453
Activités de loterie	-	-	198 801
	18 540 \$	29 369 \$	1 355 974 \$

Exercice terminé le 31 mars 2025

	Intérêts et frais bancaire	Honoraires professionnels	Salaires et charges sociales
Frais administration	20 809 \$	19 896 \$	419 011 \$
Activités publiques, campagne de financement et dons	-	26 412	593 675
	20 809 \$	46 308 \$	1 012 686 \$

18. Montants comparatifs

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

Fondation Santé Outaouais
Annexe 1 - Activités publiques, campagne de financement et dons

Pour l'exercice clos le 31 mars	Loterie Dame de Coeur 2026	Activités publiques, campagne de financement et dons 2026	Total 2026	Total 2025
Vente de billets de loterie	34 062 345 \$	-	34 062 345 \$	1 111 375 \$
Montants reportés de la vente des billets de loterie	(13 555 470)	-	(13 555 470)	-
Autres produits	-	3 224 685	3 224 685	2 765 923
	20 506 875	3 224 685	23 731 560	3 877 298
Charges				
Communication, publicité et reconnaissance	424 018	113 033	537 051	166 983
Entretien et réparation	-	-	-	382
Frais d'activité	2 446 576	177 686	2 624 262	319 988
Frais divers	-	2 410	2 410	8 147
Intérêts et frais bancaire	-	11 754	11 754	23 030
Prix aux gagnants de la loterie	17 060 273	-	17 060 273	615 743
Salaires, charges sociales et frais de gestion	198 801	715 453	914 254	593 675
Télécommunications et sécurité	-	-	-	6 757
	20 129 668	1 020 336	21 150 004	1 734 705
Excédent des produits par rapport aux charges avant dons	377 207	2 204 349	2 581 556	2 142 593
Dons				
Dons aux fondations partenaires	377 207	-	377 207	-
Excédent des produits par rapport aux charges	- \$	2 204 349 \$	2 204 349 \$	2 142 593 \$

Fondation Santé Outaouais
Annexe 2 - Produits de location

Pour l'exercice clos le 31 mars	2026	2025
Produits de location	321 066 \$	318 068 \$
Frais de location		
Entretien des immeubles	81 256	44 440
Chauffage et énergie	49 158	40 355
Taxes (recouvrement)	(2 008)	1 761
Amortissement des immobilisations corporelles	63 175	56 314
	191 581	142 870
Excédent des produits sur les charges	129 485 \$	175 198 \$