

**Fondation du Centre régional de  
santé et de services sociaux  
Rimouski inc.**

**États financiers  
au 30 juin 2016**

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Flux de trésorerie	6
Situation financière	7
Notes complémentaires	8 - 15
Annexes	16 - 17



## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de  
Fondation du Centre régional de santé et de  
services sociaux Rimouski inc.

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

Bureau 3-A  
217, avenue Léonidas Sud  
Rimouski (Québec) G5L 2T5

Téléphone : 418 722-4611  
Télécopieur : 418 722-4004  
[www.rcgt.com](http://www.rcgt.com)

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc., qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2016 et les états des résultats et de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### Responsabilité de la direction pour les états financiers

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

### Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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 l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

### **Fondement de l'opinion avec réserve**

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc. tire des apports de dons et d'activités de financement dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces apports s'est limitée aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc. et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des apports de dons et d'activités de financement, de l'excédent des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour l'exercice terminé le 30 juin 2016, de l'actif à court terme au 30 juin 2016 et de l'actif net au 1er juillet 2015 et au 30 juin 2016.

### **Opinion avec réserve**

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe de fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc. au 30 juin 2016 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

### **Autre point**

Les états financiers de l'organisme Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc. pour l'exercice terminé le 30 juin 2015 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion avec réserve en date du 14 octobre 2015 pour les raisons décrites dans le paragraphe de fondement de l'opinion avec réserve.

1

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

Rimouski  
Le 13 octobre 2016

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A115974

**Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux  
Rimouski inc.  
Résultats**

pour l'exercice terminé le 30 juin 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>Produits</b>		
Excédent des produits par rapport aux charges		
Dons et souscriptions (annexe A)	454 385	417 058
Activités de financement (annexe B)	357 059	323 742
Parc de stationnement (annexe C)	34 952	27 216
Produits nets de placements (note 3)	177 383	247 831
	<u>1 023 779</u>	<u>1 015 847</u>
<b>Charges</b>		
Salaires et charges sociales	276 222	249 904
Dons planifiés - salaires et autres frais	38 447	41 772
Programme de reconnaissance	1 709	5 601
Honoraires de gestion des placements	36 933	38 643
Frais de déplacements et de représentation	1 649	925
Publicité et promotion	4 371	5 019
Cotisations et formations	4 243	5 751
Fournitures et frais de bureau	5 101	4 582
Honoraires professionnels	7 524	11 732
Créances douteuses	2 975	700
Frais bancaires	12 004	14 715
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles		162
Amortissement du mobilier et des équipements	394	405
Amortissement de l'équipement informatique	917	927
Amortissement des logiciels	3 231	914
	<u>395 720</u>	<u>381 752</u>
	<u>628 059</u>	<u>634 095</u>
<b>Autres dépenses</b>		
Contributions au Centre intégré de santé et de services sociaux du Bas-Saint-Laurent	(553 635)	(742 101)
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>	<u>74 424</u>	<u>(108 006)</u>

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

## Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

### Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 30 juin 2016

					2016	2015
	Reçu à titre de dotations	Affecté	Investi en immobilisations	Non affecté	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	2 256 959	1 617 541	191 831	2 843 761	6 910 092	6 965 403
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			(114 952)	189 376	74 424	(108 006)
Apports reçus à titre de dotation	66 863				66 863	52 695
Affectation interne (note 10)		20 000		(20 000)		
Solde à la fin	<u>2 323 822</u>	<u>1 637 541</u>	<u>76 879</u>	<u>3 013 137</u>	<u>7 051 379</u>	<u>6 910 092</u>

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

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 30 juin 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	74 424	(108 006)
Éléments hors caisse		
Perte sur la radiation d'immobilisations corporelles		162
Amortissement des immobilisations corporelles	111 721	111 160
Amortissement des logiciels	3 231	
Variation nette de la juste valeur des placements	(149 643)	(202 806)
Variation nette d'éléments du fonds de roulement		
Créances	(42 898)	107 839
Stocks	(7 200)	
Frais payés d'avance	2 141	(1 432)
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	(511 723)	502 367
Apports reportés	(30 180)	38 260
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(550 127)</u>	<u>447 544</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Dépôt à terme	20 000	45 000
Placements	80 000	(361 336)
Immobilisations corporelles		(30 569)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>100 000</u>	<u>(346 905)</u>
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Apports reçus à titre de dotations et flux de trésorerie liés aux activités de financement	66 863	52 695
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>(383 264)</b>	<b>153 334</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>806 076</u>	<u>652 742</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u><u>422 812</u></u>	<u><u>806 076</u></u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
Encaisse	367 328	728 291
Placement temporaire	55 484	77 785
	<u><u>422 812</u></u>	<u><u>806 076</u></u>

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

**Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux  
Rimouski inc.  
Situation financière**

au 30 juin 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
Court terme		
Encaisse	367 328	728 291
Placement temporaire	55 484	77 785
Dépôt à terme	50 000	70 000
Créances (note 4)	168 974	127 014
Stocks	14 894	7 694
Frais payés d'avance	2 387	4 529
Tranche des placements échéant à moins de un an (note 5)	<u>70 623</u>	<u>222 250</u>
	729 690	1 237 563
Long terme		
Placements (note 5)	7 023 642	6 802 372
Immobilisations corporelles (note 6)	66 429	178 150
Actifs incorporels (note 7)	<u>10 450</u>	<u>13 681</u>
	<u>7 830 211</u>	<u>8 231 766</u>
<b>PASSIF</b>		
Court terme		
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 8)	720 144	1 232 806
Apports reportés (note 9)	<u>58 688</u>	<u>88 868</u>
	778 832	1 321 674
<b>ACTIF NET</b>		
Reçu à titre de dotations	2 323 822	2 256 959
Affecté (note 10)	1 637 541	1 617 541
Investi en immobilisations	76 879	191 831
Non affecté	<u>3 013 137</u>	<u>2 843 761</u>
	<u>7 051 379</u>	<u>6 910 092</u>
	<u>7 830 211</u>	<u>8 231 766</u>

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

Pour le conseil,

\_\_\_\_\_  
Administrateur

\_\_\_\_\_  
Administrateur

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

---

### **1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME**

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

La fondation a pour objectif de recueillir des fonds visant à promouvoir, faciliter et améliorer l'accès de la population à des soins et des services de santé tant au niveau du diagnostic, du traitement, de la réadaptation ou du suivi médical au Centre intégré de santé et de services sociaux du Bas-Saint-Laurent pour les soins et services dispensés à l'Hôpital régional, au CLSC, au Centre d'hébergement de Rimouski et dans les installations qui y sont associées. Elle vise également à améliorer la qualité de vie des personnes âgées et en perte d'autonomie de la MRC Rimouski-Neigette et à soutenir les proches aidants qui oeuvrent auprès de cette clientèle.

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

#### **Base de présentation**

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

#### **Estimations comptables**

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

#### **Constatation des produits**

##### *Apports*

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et comptabilisés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 dotation sont comptabilisés en augmentation directe de l'actif net.

##### *Apports reçus sous forme de fournitures et de services*

L'organisme peut constater 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 l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

##### *Autres produits*

Les droits d'inscriptions aux activités de financement et les produits du parc de stationnement sont constatés lorsque l'activité a eu lieu ou que la prestation des services est achevée, que les revenus sont déterminés ou déterminables et que le recouvrement est raisonnablement assuré.



# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

---

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Constation des produits (suite)**

##### *Produits nets de placements*

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction 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 ainsi que les variations de la juste valeur.

Les produits d'intérêts sont constatés en fonction du temps écoulé et les variations de la juste valeur le sont au moment où elles se produisent.

Concernant les placements évalués à la juste valeur, l'organisme a fait le choix d'inclure dans les variations de la juste valeur les produits d'intérêts (incluant l'amortissement des primes et des escomptes sur les placements en obligations) ainsi que la participation au revenu net des fonds communs de placement.

#### **Actifs et passifs financiers**

##### *Évaluation initiale*

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

##### *Évaluation ultérieure*

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût ou au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), à l'exception des placements en fonds communs de placements, des actions de sociétés cotées en Bourse et des fonds d'actions qui sont évalués à la juste valeur et des titres à revenus fixes que l'organisme a fait le choix d'évaluer à la juste valeur en les désignant à cette fin.

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût ou au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

#### Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués au plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation. Le coût a été établi selon la méthode du coût propre.

#### Immobilisations corporelles et actifs incorporels amortissables

Les immobilisations corporelles et les actifs incorporels amortissables acquis sont comptabilisés au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles ou d'actifs incorporels, le coût de ceux-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

#### Amortissements

Les immobilisations et les actifs incorporels amortissables sont amortis en fonction de leur durée probable d'utilisation selon les méthodes et les taux annuels qui suivent :

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux</u>
Équipements de stationnement	Linéaire	20 %
Équipement informatique	Dégressif	25 %
Mobilier et équipements	Dégressif	20 %
Logiciels	Linéaire	20 %

#### Réduction de valeur

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle ou un actif incorporel n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle ou de l'actif incorporel sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

#### Avantages sociaux futurs

L'organisme offre à ses employés un régime de retraite à cotisations déterminées.

Le coût du régime de retraite afférent aux services courants est porté à l'état des résultats au cours de la période pendant laquelle les cotisations sont payables par l'employeur.

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

### 3 - PRODUITS NETS DE PLACEMENTS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Placements évalués à la juste valeur		
Variation nette de la juste valeur		
Non affectées	174 758	244 142
Placements évalués au coût après amortissement		
Produits d'intérêts		
Non affectés	<u>2 625</u>	<u>3 689</u>
	<u>177 383</u>	<u>247 831</u>

### 4 - CRÉANCES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Apports à recevoir - activités de financement	124 559	91 529
Comptes à recevoir - Indigo Park	44 173	35 189
Intérêts courus à recevoir	<u>242</u>	<u>296</u>
	<u>168 974</u>	<u>127 014</u>

### 5 - PLACEMENTS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Placements évalués à la juste valeur		
Titres à revenus fixes, taux variant entre 1,75 % et 7,05 %, échéant entre août 2016 et août 2042	2 141 884	2 204 548
Fonds communs	2 485 564	2 703 526
Actions de sociétés cotées en Bourse et fonds d'actions	<u>2 406 817</u>	<u>2 056 548</u>
	7 034 265	6 964 622
Placements évalués au coût		
Dépôt à terme, 2,25 %, échéant en mai 2019	<u>60 000</u>	60 000
	7 094 265	7 024 622
Tranche des placements échéant à moins de un an	<u>70 623</u>	<u>222 250</u>
	<u>7 023 642</u>	<u>6 802 372</u>

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

### 6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2016		2015
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	Valeur comptable nette \$
Équipements de stationnement	552 040	486 232	176 217
Mobilier et équipements	5 450	5 141	704
Équipement informatique	5 414	5 102	1 229
	562 904	496 475	178 150

Les équipements de stationnement sont destinés à la location.

### 7 - ACTIFS INCORPORELS

	2016		2015
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	Valeur comptable nette \$
Logiciels	21 653	11 203	13 681
	21 653	11 203	13 681

### 8 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2016	2015
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	60 367	72 867
Salaires, congés et vacances à payer	28 468	28 453
Charges sociales à payer	1 094	1 354
Taxes à la consommation	2 074	2 335
Dû au Centre intégré de santé et de services sociaux du Bas-Saint-Laurent, sans intérêt	628 141	1 127 797
	720 144	1 232 806

Les sommes à remettre à l'État totalisent 3 168 \$ au 30 juin 2016 (3 689 \$ au 30 juin 2015).

### 9 - APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non utilisées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges d'activités de financement et de projets spécifiques.

	2016	2015
	\$	\$
Solde au début	88 868	50 608
Montant constaté à titre de produits	(57 824)	(46 708)
Montant encaissé pour le prochain exercice	27 644	84 968
Solde à la fin	58 688	88 868

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

### 10 - AFFECTATIONS GREVANT LES ACTIFS NETS

L'actif net reçu à titre de dotation correspond aux sommes cumulées dans le cadre du programme de dotation et dons différés et pour lesquelles seuls les produits d'intérêts peuvent être utilisés pour les différentes activités de l'organisme.

Le conseil d'administration a entériné une résolution voulant que les sommes provenant de legs testamentaires soient placées à perpétuité. Au cours de l'exercice, une somme de 20 000 \$ provenant de legs testamentaires a été encaissée et affectée. Le solde des legs testamentaires placés à perpétuité est donc de 1 637 541 \$ au 30 juin 2016.

### 11 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES ORGANISMES APPARENTÉS

Au cours de l'exercice, l'organisme a engagé une charge de 1 275 023 \$ (1 231 017 \$ au 30 juin 2015) auprès du Centre intégré de santé et de services sociaux du Bas-Saint-Laurent (ci-après le CISSS du Bas-Saint-Laurent) pour la location du parc de stationnement. Ces opérations ont été effectuées dans le cours normal des activités et ont été comptabilisées à leur valeur d'échange.

En plus de ces opérations, l'organisme bénéficie de biens et de services offerts par le CISSS du Bas-Saint-Laurent, comprenant:

- Trois locaux sont mis gratuitement à la disposition de l'organisme, ainsi que tous les frais d'entretiens y afférents;
- Le service du traitement de la paie des employés de l'organisme est offert gratuitement;
- Un service de support informatique est également offert gratuitement à tout le personnel de l'organisme.

### 12 - ENGAGEMENTS

#### Contributions au CISSS du Bas-Saint-Laurent

L'organisme s'engage de façon continue à offrir des contributions au CISSS Bas-Saint-Laurent.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Solde au début	<b>1 580 529</b>	1 991 507
Engagement au cours de l'exercice	<b>572 600</b>	568 608
	<b>2 153 129</b>	2 560 115
Contributions offertes au CISSS du Bas-Saint-Laurent	<b>(553 635)</b>	(742 101)
	<b>1 599 494</b>	1 818 014
Radiation d'engagements et des écarts entre les engagements et les paiements effectués	<b>(108 909)</b>	(237 485)
Solde à la fin	<b>1 490 585</b>	1 580 529

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

### 12 - ENGAGEMENTS (suite)

Solde des engagements détaillés par exercice où l'engagement a été pris :

2011-2012	95 195 \$
2012-2013	107 107 \$
2013-2014	439 803 \$
2014-2015	292 734 \$
2015-2016	555 747 \$

#### Parc de stationnement

L'organisme s'est engagé, d'après un contrat de location avec le CISSS du Bas-Saint-Laurent échéant en mars 2017, à verser, pour la location d'un parc de stationnement, une somme minimale de 60 000 \$ et une somme supplémentaire correspondant aux bénéfices du parc de stationnement.

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location échéants en mars 2017, à verser, pour l'exploitation d'un parc de stationnement, une somme correspondant à un pourcentage du revenu brut annuel et du bénéfice d'exploitation de l'emplacement.

### 13 - INSTRUMENTS FINANCIERS

#### Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé sont détaillés ci-après.

##### *Risque de crédit*

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les apports à recevoir et les comptes à recevoir. Certains placements en fonds communs de placement exposent indirectement l'organisme au risque de crédit.

##### *Risque de marché*

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

##### – Risque de taux d'intérêt :

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et passifs financiers portant intérêt à taux fixe et variable.

Les dépôts à terme et les titres à revenus fixes portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Notes complémentaires

au 30 juin 2016

### 13 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

#### Risques financiers (suite)

##### Risque de marché (suite)

- Risque de taux d'intérêt (suite) :

Le placement temporaire porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

De plus, les placements en fonds communs de placement exposent aussi indirectement l'organisme au risque de taux d'intérêt.

- Risque de prix autre :

L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison des placements en fonds communs de placements ainsi que des actions de sociétés cotées en Bourse et fonds d'actions 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.

#### Valeur comptable des actifs financiers par catégories

Les actifs financiers de l'organisme, tels qu'ils sont présentés au bilan, peuvent aussi être classés selon les catégories suivantes :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Actifs financiers évalués au coût après amortissement		
Encaisse	367 328	728 291
Placement temporaire	55 484	77 785
Dépôts à terme	110 000	130 000
Comptes clients et autres créances	<u>169 912</u>	<u>127 014</u>
	<u>702 724</u>	<u>1 063 090</u>
Actifs financiers évalués à la juste valeur		
Placements	<u>7 034 265</u>	<u>6 964 622</u>

### 14 - ÉVENTUALITÉ

L'organisme assume une responsabilité éventuelle découlant d'une lettre de garantie signée dans le cadre d'une activité de financement, d'un montant de 66 734 \$ en faveur de la Régie des alcools, des courses et des jeux.

### 15 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

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

# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Annexes

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2016

	<b>ANNEXE A</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
	<b>Produits</b>	<b>Charges</b>	<b>Excédent</b>	
			<b>Excédent</b>	
			<b>\$</b>	
<b>DONS ET SOUSCRIPTIONS</b>				
Campagne de télémarketing	10 535	5 065	5 470	14 831
Dons In Memoriam	28 118	1 843	26 275	21 392
Dons d'autres sources	53 285	792	52 493	45 717
Legs et programme d'assurance-vie	20 000	6 759	13 241	10 703
Rappels aux donateurs	377 964	38 646	339 318	312 477
Usagers du Centre intégré de santé et de services sociaux du Bas-Sain-Laurent	43 046	25 458	17 588	11 938
	<b>532 948</b>	<b>78 563</b>	<b>454 385</b>	<b>417 058</b>

	<b>ANNEXE B</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
	<b>Produits</b>	<b>Charges</b>	<b>Excédent</b>	
			<b>Excédent</b>	
			<b>\$</b>	
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>				
Défi Mont-Albert	54 199	12 171	42 028	43 622
Dégustation prestige	74 580	24 673	49 907	50 431
Grands défis	60 125	4 264	55 861	
Loto-Québec	133 208	109 857	23 351	20 320
Loto-voyage	171 693	65 250	106 443	96 035
Souper	28 984	6 032	22 952	20 577
Tournoi de golf - Santé	35 239	5 272	29 967	37 089
Autres activités	26 824	274	26 550	55 668
	<b>584 852</b>	<b>227 793</b>	<b>357 059</b>	<b>323 742</b>



# Fondation du Centre régional de santé et de services sociaux Rimouski inc.

## Annexes

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2016

	<b>2016</b>	<b>ANNEXE C</b>
	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
<b>PARC DE STATIONNEMENT</b>		
<b>Produits</b>		
Droits perçus	<b>2 040 683</b>	1 995 593
Revenus de gestion	<b>36 200</b>	36 200
Revenus de location	<b>106 490</b>	142 493
	<u><b>2 183 373</b></u>	<u>2 174 286</u>
<b>Charges</b>		
Salaires et charges sociales	<b>150 507</b>	216 934
Entretien, réparations et autres frais	<b>517 186</b>	494 254
Honoraires de gestion	<b>95 297</b>	95 951
Loyer	<b>1 275 023</b>	1 231 017
Amortissement des équipements de stationnement	<b>110 408</b>	108 914
	<u><b>2 148 421</b></u>	<u>2 147 070</u>
<b>Excédent des produits par rapport aux charges</b>	<u><b>34 952</b></u>	<u>27 216</u>