

États financiers du

**CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS
COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST**

Exercice terminé le 31 mars 2014



KPMG s.r.l.
Comptables agréées
Claridge Executive Centre
144 rue Pine, BP 700
Sudbury ON P3E 4R6

Telephone (705) 675-8500
Télécopier (705) 675-7586
In Watts (1-800) 461-3551
Internet www.kpmg.ca

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux administrateurs du Centre d'accès aux soins communautaires du Nord-Est

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du Centre d'accès aux soins communautaires du Nord-Est, qui comprennent l'états de la situation financière au 31 mars 2014 et les états des résultats, de l'évolution (de l'insuffisance) des actifs nets, et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes, qui comprennent un sommaire des principales conventions 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 le secteur public, 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 des auditeurs

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 de notre jugement, et notamment de notre 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, nous prenons 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 conventions 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.



Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Centre d'accès aux soins communautaires du Nord-Est au 31 mars 2014, ainsi que de ses résultats d'exploitation, ses gains et pertes de réévaluation et de l'évolution (de l'insuffisance) des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Le 19 juin 2014
Sudbury, Canada

DRAFT

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

État de la situation financière

Au 31 mars 2014, avec chiffres correspondants pour 2013

	2014	2013
Actifs		
Actif à court terme :		
Encaisse	5 581 983 \$	10 441 998
Montant à recevoir du Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-est (note 2)	961 838	
Débiteurs	924 855	843 258
Charges payées d'avance	242 108	99 165
	7 710 784	11 384 421
Immobilisations (note 3)	2 449 610	2 452 403
	10 160 394 \$	13 836 824
Passifs, apports reportés et actifs nets (insuffisance)		
Passif à court terme :		
Créditeurs et charges à payer (note 4)	8 420 946 \$	10 204 712
Montant à payer au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-est (note 2)	-	2 137 866
Apports reportés (note 5)	180 831	52 737
	8 601 777	12 395 315
Avantages sociaux futurs (note 6)	3 331 994	3 027 304
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 7)	1 904 677	1 728 079
	13 838 448	17 150 698
Actifs nets (insuffisance)	(3 678 054)	(3 313 874)
Dépenses au titre du régime de retraite (note 12)		
Engagements et éventualités (note 13)		
	10 160 394 \$	13 836 824

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Au nom du Conseil :

_____ Administrateur

_____ Administrateur

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2014, avec chiffres correspondants pour 2013

	2014	2013
Produits :		
Subventions - Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-est :		
Subvention de base (note 9)	122 743 696 \$	114 281 893
Subvention unique	8 691 540	2 904 744
Infrastructure technologique de base	298 425	284 654
Infirmière praticienne	110 568	110 568
Recouvrements et autres	490 919	439 566
Amortissement des apports reportés		
afférents aux immobilisations (note 7)	414 956	345 391
Revenus d'investissement	47 208	82 241
	132 797 312	118 449 057
Charges:		
Services à la clientèle achetés	67 205 752	61 009 794
Salaires and wages (note 10)	39 099 490	33 305 597
Avantages sociaux (note 10)	10 073 094	9 039 958
Équipements et fournitures médicaux	7 083 500	6 855 940
Dépenses de bureau et autres liées aux opérations	3 968 123	3 226 263
Frais d'occupation	2 019 627	1 986 450
Formation et déplacement	1 447 493	1 545 240
Coûts uniques	508 668	537 319
Amortissement des immobilisations	474 446	405 894
Location d'équipement et entretien	697 289	480 255
Avantages sociaux futurs (note 6)	304 690	312 634
Autres	279 320	116 850
	133 161 492	118 822 194
Insuffisance des produits sur les charges	(364 180) \$	(373 137)

Voir les notes afférentes aux états financiers.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

État de l'évolution (de l'insuffisance) des actifs nets

Exercice terminé le 31 mars 2014, avec chiffres correspondants pour 2013

	Activités d'exploitation				2014 Total	2013 Total
	Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est	Avantages sociaux futurs	Généré à l'interne	Immobilisations (note 8)		
Actifs nets (insuffisance), début de l'exercice	(1 064 263) \$	(3 027 304)	53 369	724 324	(3 313 874)	(2 940 737)
Insuffisance des produits sur les charges	-	(304 690)	-	(59 490)	(364 180)	(373 137)
Transfer pour immobilisations	119 901	-	-	(119 901)	-	-
Actifs nets (insuffisance), fin de l'exercice	(944 362) \$	(3 331 994)	53 369	544 933	(3 678 054)	(3 313 874)

Voir les notes afférentes aux états financiers.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2014, avec chiffres correspondants pour 2013

	2014	2013
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Insuffisance des produits sur les charges	(364 180) \$	(373 137)
Éléments n'ayant pas d'incidence sur l'encaisse :		
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(414 956)	(345 391)
Amortissement des immobilisations	474 446	405 894
Avantages sociaux futurs	304 690	312 634
	-	-
Variation des postes de fonds de roulement ne constituant pas d'encaisse (note 11)	(5 108 010)	361 684
	(5 108 010)	361 684
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement:		
Acquisition d'immobilisations	(471 653)	(418 845)
Augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations	591 554	502 928
	119 901	84 083
Flux de trésorerie liés aux activités de financement:		
Augmentation des apports reportés	128 094	2 801
Augmentation net de l'encaisse	(4 860 015)	448 568
Encaisse, début de l'exercice	10 441 998	9 993 430
Encaisse, fin de l'exercice	5 581 983 \$	10 441 998

Voir les notes afférentes aux états financiers.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

Le Centre d'accès aux soins communautaires du Nord-Est (le «Centre») est l'un des quatorze centres de l'Ontario établi afin de relier les individus aux soins à domicile, les centres de soins de longue durée et les autres services dans les communautés desservies. Le Centre est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et, à ce titre, est exonéré d'impôt.

1. Principales conventions comptables :

(a) Référentiel comptable :

Les états financiers ont été préparés par la direction conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, incluant les Normes de la section 4200 pour les organismes gouvernementales sans but lucratif. Un état des gains et pertes de réévaluation n'a pas été inclus car il n'y a aucune information à présenter.

(b) Constatation des produits :

Le Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est (le «RLISSNE»), à travers du Ministère de la Santé et des Soins de longue durée (le «MSSLD»), constitue la principale source de financement du Centre selon des ententes budgétaires particulières. Le Centre utilise la méthode du report pour la constatation des apports. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou recevables. Les apports affectés à l'externe sont constatés à titre de produits au cours de l'exercice où les charges correspondantes sont encourues.

(c) Immobilisations :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition moins l'amortissement cumulé. L'amortissement est fourni selon la méthode de l'amortissement linéaire pour amortir les immobilisations sur leur durée de vie estimative comme suit :

Actif	Taux
Équipements	3 à 10 ans
Améliorations locatives	Sur la durée de vie restante du terme du bail

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

1. Principales conventions comptables (suite) :

(d) Apports reportés afférents aux immobilisations :

Les apports affectés à l'externe pour biens amortissables sont reportés et amortis en fonction de la durée de vie de chacune des immobilisations. Le budget annuel remis au RLISNE et approuvé par ce dernier, comprend les sommes nécessaires à l'acquisition des biens amortissables. Ces sommes sont considérées à titre d'apports affectés à l'externe pour acquisitions d'immobilisations. Les apports pour dépenses d'immobilisations imprévues sont inscrits à l'état de la situation financière en tant qu'apports reportés afférents aux immobilisations.

(e) Avantages sociaux futurs des employés :

Le Centre accroît ses obligations pour les congés de maladies et les plans d'avantages sociaux futurs au fur et à mesure que les employés fournissent les services nécessaires pour obtenir ces avantages. La détermination actuarielle des obligations d'avantages sociaux futurs utilise la méthode des avantages projetés proportionnellement au service (qui incorpore la meilleure évaluation de la part de la direction des niveaux de rémunération future, autres augmentations des coûts, les âges de retraite des employés et d'autres facteurs actuariels). Sous cette méthode, les coûts des avantages sont comptabilisés sur la durée de vie utile moyenne prévue pour le groupe d'employé.

Les pertes actuarielles sur l'obligation au titre de prestations constituées résultent des différences entre l'expérience réelle et prévue, en plus des changements faites dans les suppositions actuarielles utilisées pour déterminer l'obligation au titre de prestations constituées. Le Centre a choisi de comptabiliser ces gains et pertes lors de la transition. L'excédent des gains et pertes actuariels futurs sera amorti sur la durée de vie moyenne restante de service des employés (8,7 à 11,8 années). L'évaluation actuarielle la plus récente pour le régime de congé de maladie et le régime d'avantages sociaux a été effectuée le 31 mars 2014.

Essentiellement tous les employés du Centre sont admissibles à être des membres du Health Care of Ontario Pension Plan (« HOOPP »), un régime interentreprises à prestations déterminées. Pour ce régime, le Centre a adopté des principes comptables propres à un régime à cotisations déterminées parce qu'il n'y a pas suffisamment d'information pour l'application des principes comptables relatifs à un régime à prestations déterminées.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

1. Principales conventions comptables (suite) :

(f) Recours à des estimations :

La préparation d'états financiers en conformité avec les comptables canadiennes pour le secteur public exige que la direction produisent des estimations et formule des hypothèses qui influent la valeur comptable des actifs et des passifs et sur les informations relatives aux actifs et passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur la valeur comptable des produits et des charges des périodes de déclaration. Les éléments significatifs qui sont sujets à ces estimations et hypothèses incluent la valeur comptable des immobilisations, l'évaluation des provisions pour moins-value des débiteurs, l'évaluation des instruments financiers dérivés, ainsi que les actifs et obligations reliés aux avantages sociaux futurs. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations. Ces estimations sont révisées périodiquement et, lorsque des ajustements sont nécessaires, ils sont inscrits aux bénéfices de l'exercice durant laquelle ils deviennent apparents.

(g) Instruments financiers :

Les instruments financiers sont comptabilisés à leur juste valeur au moment de la comptabilisation initiale. Tous les autres instruments financiers sont ultérieurement comptabilisés au coût ou au coût après amortissement. La direction a choisi de comptabiliser les instruments à leur juste valeur car ils sont gérés et évalués sur la base de la juste valeur.

Les coûts de transaction engagés dans le cadre de l'acquisition d'instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur sont imputés aux résultats à mesure qu'ils sont engagés. Tous les autres instruments financiers sont ajustés en fonction des coûts de transaction engagés au moment de l'acquisition et des frais de financement, lesquels sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

1. Principales conventions comptables (suite) :

(g) Instruments financiers (suite):

Les actifs financiers font l'objet d'un test de dépréciation tous les ans à la fin de l'exercice s'il existe des indications de dépréciation. S'il existe une indication de dépréciation, le Centre détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs au titre de l'actif financier. S'il y a eu un changement défavorable important dans les flux de trésorerie attendus, l'organisme ramène la valeur comptable de l'actif financier au plus élevé des montants suivants : la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus, le prix qu'il pourrait obtenir de la vente de l'actif financier ou la valeur de réalisation que l'organisme s'attend à obtenir de tout bien affecté en garantie du remboursement de l'actif financier. Si des faits et circonstances donnent lieu à une reprise au cours d'une période ultérieure, une moins-value doit faire l'objet d'une reprise dans la mesure de l'amélioration, la valeur comptable ne devant pas être supérieure à la valeur comptable initiale.

Les Normes requièrent que l'organisation classe les évaluations de la juste valeur selon une hiérarchie qui inclut trois niveaux d'information qui peut être utilisée pour déterminer la valeur actuelle :

- Niveau 1 – Prix du marché non ajustés au sein des marchés actifs pour les actifs et les passifs de nature identiques.
- Niveau 2 – Les entrées observables ou corroborées, autres que les éléments du niveau 1, telles que les prix du marché pour les actifs de natures similaires ou les passifs au sein des marchés inactifs ou des données du marché pour la valeur entière de l'actif ou du passif, et
- Niveau 3 – Les entrées inobservables qui ne sont pas supportées par l'activité du marché et qui sont significatives à la juste valeur de l'actif ou du passif.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

2. Montant à recevoir (à payer) du Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-est :

En 2014, le solde à recevoir du Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-est de 961 838 \$ représente une subvention unique à recevoir de 1 600 000 \$ moins la portion non-dépensée des programmes d'initiatives de soins infirmier (418 160 \$) et d'autres initiatives de subventions uniques (220 002 \$).

En 2013, le solde représente la portion non dépensée des initiatives de soins infirmier et le financement des procédures basées sur la qualité, due au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-est.

3. Immobilisations :

31 mars 2014	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Équipements	5 349 870	4 895 711	454 159 \$
Améliorations locatives	4 154 289	2 158 838	1 995 451
	9 504 159	7 054 549	2 449 610 \$

31 mars 2013	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Équipements	5 419 923	4 822 968	596 955 \$
Améliorations locatives	3 689 515	1 834 067	1 855 448
	9 109 438	6 657 035	2 452 403 \$

4. Crédoiteurs et charges à payer:

Les remises gouvernementales de 586 458 \$ (2013 – 499 437 \$) sont incluses dans la balance de crédoiteurs et charges à payer, qui comprennent les taxes à payer liés à la paie.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

5. Apports reportés :

Les apports reportés représentent les montants non amortis des subventions et d'autres apports reçus pour financer les dépenses de périodes ultérieures.

	2014	2013
Soins palliatifs	11 273	12 432 \$
Autres	9 806	32 230
Dons	12 216	8 075
Connecting Northern and Eastern Ontario	147 536	—
	180 831	52 737 \$

Les détails des dons reçus et versés pour des fins spécifiées au cours de l'année sont comme suit :

	2014	2013
Solde, début de l'exercice	8 075	5 963 \$
Dons reçus	6 824	2 776
Versements	(2 683)	(664)
Solde, fin de l'exercice	12 216	8 075 \$

6. Avantages sociaux futurs :

Le Centre fournit un remboursement des dépenses médicales et de quelques dépenses d'assurance-vie à certains employés retraités, s'ils comblent les conditions spécifiques pour avoir accès à un remboursement. Le Centre fournit 50 % des droits accumulés de congé de maladie non utilisé par certains employés à leur départ, si certaines conditions sont remplies. Le Centre a inscrit un passif pour les avantages qui ne s'acquièrent pas où ils reviennent aux employés. Un calcul actuariel des obligations futures a été effectué et forme la base pour l'obligation reportée dans ces états financiers.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

6. Avantages sociaux futurs (suite) :

Les hypothèses actuarielles importantes adoptées pour mesurer les obligations sont comme suit (moyenne pondérée) :

	2014		2013	
	Congés de maladie acquis et non acquis	Obligations des avantages postérieurs à l'emploi	Congés de maladie acquis et non acquis	Obligations des avantages postérieurs à l'emploi
Taux d'escompte	4,36%	4,36%	3,94 %	3,94 %
Taux d'augmentation d'indemnité/inflation	4%	4%	4 %	4 %
Tendance des coûts des soins médicaux	—	8%	—	6,0 %

L'information représentant en totalité le régime d'avantages sociaux du Centre est ci-dessous :

Obligation au titre de prestations constituées - 2014	Congés de maladie acquis et non acquis	Autres avantages sociaux futurs	Total
Solde, 1 ^{er} avril 2013	1 529 676 \$	1 497 628	3 027 304
Coût des prestations	221 326	109 173	330 499
Coût d'intérêt	72 011	58 471	130 482
Amortization charges	10 131	(6 021)	4 110
Prestations versées	(134 462)	(25 670)	(160 132)
Gains actuariels	(52 350)	(426 254)	(478 604)
Solde, fin de l'exercice	1 646 332	1 207 327	2 853 659
Gains (pertes) actuariels non-amortis	52 350	425 985	478 335
Passif au titre des prestations constituées, 31 mars 2014	1 698 682 \$	1 633 312	3 331 994

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

6. Avantages sociaux futurs (suite) :

Obligation au titre de prestations constituées - 2013	Congés de maladie acquis et non acquis	Autres avantages sociaux futurs	Total
Solde, 1 ^{er} avril 2012	1 521,390 \$	1 297 914	2 819 304
Coût des prestations	186 301	93 902	280 203
Coût d'intérêt	73 455	62 822	136 277
Prestations versées	(96 665)	(10 773)	(107 438)
Pertes (gains) actuariels	99 776	(1 568)	98 208
Solde, fin de l'exercice	1 784 257	1 442 297	3 226 554
Gains (pertes) actuariels non-amortis	(254 581)	55 331	(199 250)
Passif au titre des prestations constituées, 31 mars 2013	1 529 676 \$	1 497 628	3 027 304

Charges des avantages sociaux futurs	2014		2013	
	Congés de maladie acquis et non acquis	Autres avantages sociaux futurs	Total	Total
Coût des services rendus au cours de l'exercice	221 326 \$	109 173	330 499	280 203
Intérêts sur l'obligation au titre des prestations constituées	72 011	58 471	130 482	136 277
Prestations versées	(134 462)	(25 670)	(160 132)	(107,438)
Amortissement	10 131	(6 290)	3 841	3 592
Charges des avantages sociaux futurs	169 006 \$	135 684	304 690	312 634

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

7. Apports reportés afférents aux immobilisations :

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent le montant non amorti de subventions reçues pour l'acquisition d'immobilisations. L'amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations est inscrit à l'état des résultats à titre de produit.

Les variations du solde des apports reportés afférents aux immobilisations se composent de ce qui suit :

	2014	2013	
Solde, début de l'exercice	1 728 079	1 570 542	\$
Apports additionnels reçus du RLISSNE au cours de l'exercice	591 554	502 928	
Amortissement	(414 956)	(345 391)	
Solde, fin de l'exercice	1 904 677	1 728 079	\$

8. Actifs nets afférents aux immobilisations :

Les actifs nets afférents aux immobilisations sont calculés comme suit :

	2014	2013	
Immobilisations	2 449 610	2 452 403	\$
Moins les apports reportés afférents aux immobilisations	(1 904 677)	(1 728 079)	
	544 933	724 324	\$

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

9. Subvention de base :

	2014	2013	
Budget de base	123 335 250	114 784 821	\$
Moins les montants reçus pour les immobilisations	(591 554)	(502 928)	
	122 743 696	114 281 893	\$

10. Salaires et avantages sociaux :

	2014	2013	
Salaires			
Service directs aux patients :			
Coordination de soin	22 730 868	20 048 939	\$
Thérapie interne	5 276 712	5 354 583	
Autres	5 202 280	2 238 682	
Total des services directs aux patients	33 209 860	27 642 204	
Administration	5 889 630	5 663 393	
Solde des salaires et des avantages sociaux	39 099 490	33 305 597	\$

	2014	2013	
Avantages sociaux			
Services directs aux patients:			
Coordination de soin	5 994 295	5 502 449	\$
Thérapie interne	1 425 105	1 524 639	
Autres	1 221 839	591 101	
Total des services directs aux patients	8 641 239	7 618 189	
Administration	1 431 855	1 421 769	
Solde des avantages sociaux	10 073 094	9 039 958	\$

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

11. Variation des postes de fonds de roulement ne constituant pas d'encaisse :

La variation des postes de fonds de roulement ne constituant pas d'encaisse comprend le suivant :

	2014	2013
Diminution (augmentation) des actifs à court terme :		
Débiteurs	(81 597)	138 151 \$
Charges payées d'avance	(142 943)	48 049
Augmentation (diminution) des passifs à court terme :		
Créditeurs et charges à payer	(1 783 766)	(120 957)
Montant à payer au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est	(3 099 704)	296 441
	(5 108 010)	361 684 \$

12. Dépenses au titre du régime de retraite :

Essentiellement tous les employés du Centre sont admissibles à être des membres du Health Care of Ontario Pension Plan (« HOOPP »), un régime interentreprises à prestations déterminées.

Les cotisations du Centre au HOOPP au cours de l'exercice s'élèvent à 3 444 076 \$ (2013 - 3 066 426 \$) et sont incluses au poste des avantages sociaux dans l'état des résultats.

CENTRE D'ACCÈS AUX SOINS COMMUNAUTAIRES DU NORD-EST

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2014

13. Engagements et éventualités :

- (a) Le Centre à accès à une ligne de crédit d'une valeur maximale de 3,5 million \$. La ligne de crédit porte intérêt au taux préférentiel de la banque Royale moins 0, 50%, qui a été utilisé au cours de l'année.
- (b) Le Centre participe au « Healthcare Insurance Reciprocal of Canada », qui consiste en une mise en commun des risques d'assurance de responsabilité civile des membres. Tous les membres du compte intégré versent des cotisations annuelles déterminées selon une méthode actuarielle. Tous les membres peuvent être appelés à verser une cotisation supplémentaire si le compte intégré subit des pertes pendant leurs années d'adhésion et ces pertes pourraient être considérables. Cependant, aucune évaluation n'a été effectuée à date.
- (c) Le Centre a contracté des obligations relatives à la location du bureau et d'équipement de bureau et informatique. Les échéances pour chacun des cinq prochains exercices s'établissent comme suit :

2015	1 688 970 \$
2016	1 680 823
2017	1 594 775
2018	1 551 404
2019	1 434 275

14. Risques financiers:

- (a) Risque de crédit et de marché:

Le Centre n'a pas d'exposition significative aux risques de crédit ou de marché.

- (b) Risque de liquidité:

Le risque de liquidité est le risque que le Centre sera incapable de remplir ses obligations en temps opportun ou à un coût raisonnable. Le Centre gère son risque de liquidité en surveillant ses besoins d'exploitation. Le Centre prépare les prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'elle dispose de fonds suffisants pour s'acquitter de ses obligations.