

*Centre intégré  
universitaire de santé  
et de services sociaux  
du Nord-de-  
l'Île-de-Montréal*

**Québec** 

**EXTRAIT DU**  
**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**  
**AU 31 MARS 2017**

---

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2017 - AUDITÉE

## ÉTAT DES RÉSULTATS

	Budget	Exploitation Ex.courant (R.deP358 C4)	Immobilisations Exercice courant (Note 1)	Total Ex.courant C2+C3	Total Ex. préc	
	1	2	3	4	5	
<b>REVENUS</b>						
Subventions MSSS (FI:P408)	1	823 226 327	803 353 046	37 485 126	840 838 172	827 676 297
Subventions Gouvernement du Canada (FI:P294)	2	2 946 785	2 058 220	17 730	2 075 950	2 946 785
Contributions des usagers	3	56 193 163	55 281 374	XXXX	55 281 374	54 703 159
Ventes de services et recouvrements	4	9 821 430	8 513 102	XXXX	8 513 102	9 685 411
Donations (FI:P294)	5	2 399 308		2 354 733	2 354 733	2 398 522
Revenus de placement (FI:P302)	6	502 906	317 199	11 669	328 868	484 822
Revenus de type commercial	7	8 321 026	10 297 086	65 854	10 362 940	8 356 942
Gain sur disposition (FI:P302)	8	129 227				99 205
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
	10	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Autres revenus (FI:P302)	11	24 349 373	23 999 560	1 900	24 001 460	22 262 869
<b>TOTAL (L.01 à L.11)</b>	<b>12</b>	<b>927 889 545</b>	<b>903 819 587</b>	<b>39 937 012</b>	<b>943 756 599</b>	<b>928 614 012</b>
<b>CHARGES</b>						
Salaires, avantages sociaux et charges sociales	13	627 101 066	647 258 401	XXXX	647 258 401	633 153 444
Médicaments	14	25 863 831	30 192 523	XXXX	30 192 523	25 489 321
Produits sanguins	15	9 570 834	10 882 234	XXXX	10 882 234	9 295 916
Fournitures médicales et chirurgicales	16	57 613 598	59 334 634	XXXX	59 334 634	59 457 807
Denrées alimentaires	17	10 524 672	10 039 994	XXXX	10 039 994	10 119 129
Rétributions versées aux ressources non institutionnelles	18	26 437 070	26 404 023	XXXX	26 404 023	26 503 331
Frais financiers (FI:P325)	19	11 576 033	433 773	9 991 740	10 425 513	11 512 545
Entretien et réparations, y compris les dépenses non capitalisables relatives aux immobilisations	20	20 446 546	16 200 037	1 334 237	17 534 274	20 003 467
Créances douteuses	21	6 584 213	3 818 211	XXXX	3 818 211	6 584 213
Loyers	22	11 095 496	10 838 903	XXXX	10 838 903	11 179 487
Amortissement des immobilisations (FI:P422)	23	29 761 457	XXXX	29 347 540	29 347 540	29 761 457
Perte sur disposition d'immobilisations (FI:P420, 421)	24	522 910	XXXX	309 431	309 431	522 910
Dépenses de transfert	25	4 078 316	4 099 524	XXXX	4 099 524	4 439 734
	26	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Autres charges (FI:P325)	27	86 713 503	84 317 330	22 202	84 339 532	80 524 956
<b>TOTAL (L.13 à L.27)</b>	<b>28</b>	<b>927 889 545</b>	<b>903 819 587</b>	<b>41 005 150</b>	<b>944 824 737</b>	<b>928 547 717</b>
<b>SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE (L.12 - L.28)</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1 068 138)</b>	<b>(1 068 138)</b>	<b>66 295</b>

Note 1: la colonne 3 s'applique aux établissements publics seulement

Tous les fonds

exercice terminé le 31 mars 2017 - AUDITÉE

## ÉTAT DES SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS

		Fonds Exploitation Ex.courant	Fonds immobilisations Ex.courant	Total Ex.courant (C1+C2)	Total Ex.préc.	Notes
		1	2	3	4	
SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS AU DÉBUT DÉJÀ ÉTABLIS	1	(37 242 899)	17 186 227	(20 056 672)	(20 122 967)	
Modifications comptables avec retraitement des années antérieures (préciser)	2					
Modifications comptables sans retraitement des années antérieures (préciser)	3				XXXX	
SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS AU DÉBUT REDRESSÉS (L.01 à L.03)	4	(37 242 899)	17 186 227	(20 056 672)	(20 122 967)	
SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	5		(1 068 138)	(1 068 138)	66 295	
Autres variations:						
Transferts interétablissements (préciser)	6					
Transferts interfonds (préciser)	7					
Autres éléments applicables aux établissements privés conventionnés (préciser)	8		XXXX			
	9	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	
TOTAL DES AUTRES VARIATIONS (L.06 à L.09)	10					
SURPLUS (DÉFICITS) CUMULÉS À LA FIN (L.04 + L.05 + L.10)	11	(37 242 899)	16 118 089	(21 124 810)	(20 056 672)	
Constitués des éléments suivants:						
Affectations d'origine externe	12	XXXX	XXXX			
Affectations d'origine interne	13	XXXX	XXXX	4 714 760	2 739 885	
Solde non affecté (L.11 - L.12 - L.13)	14	XXXX	XXXX	(25 839 570)	(22 796 557)	
TOTAL (L.12 à L.14)	15	XXXX	XXXX	(21 124 810)	(20 056 672)	

Fonds d'exploitation

exercice terminé le 31 mars 2017 - AUDITÉE

DÉTAIL DES AFFECTATIONS DE SURPLUS CUMULÉS

	1	2	3	4	5	6	Notes
	Date d'autorisation (aaaa-mm-jj)	Exercice courant Solde début	Exercice courant Affectations de l'exercice	Exercice courant Utilisations de l'exercice	Exercice courant Solde à la fin (C2+C3-C4)	Exercice précédent Solde fin	

AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE

Dotations dont le capital a une durée indéterminée	1						
Autres (préciser)	2						

AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

- Projets de recherche terminés	3	1 429 634		425 125	1 004 509	1 429 634	
- Revenus nets découlant de l'exploitation des infrastructures de recherche (plateforme)	4						
- Activités de stationnement	5	1 310 251			1 310 251	1 310 251	
- Affectations par programmes-services au 1er avril 2015	6		XXXX				
- Autres (préciser à la P297)	7		2 400 000		2 400 000		
TOTAL (L.03 à L.07)	8	2 739 885	2 400 000	425 125	4 714 760	2 739 885	5

L07: Autorisation du MSSS préalable pour l'utilisation de la ligne "Autres"

SUIVI DE L'UTILISATION DES AFFECTATIONS PAR PROGRAMMES-SERVICES AU 1ER AVRIL 2015

Notes

	9	2	3	4	5	Notes
		Surplus cumulés affectés par prog.-serv. au début	Réaffectation des surplus cumulés	Utilisation de l'exercice	Surplus cumulés affectés par prog.-serv. à la fin (C.2 + C.3 - C.4)	
Santé publique	9					
Services généraux (activités cliniques et d'aide)	10					
Soutien à l'autonomie des personnes âgées	11					
Déficiences physiques	12					
Déficiences intellectuelle et troubles du spectre de l'autisme	13					
Jeunes en difficulté	14					
Dépandances	15					
Santé mentale	16					
Santé physique	17					
Administration et soutien aux services	18					
Gestion des bâtiments et des équipements	19					
Ressources informationnelles	20					
Fonds affectés de provenance nationale (P.289-02)	21					
Total des surplus cumulés affectés par programme-service (L.09 à L.21)	22					

## DONNÉES SUR LES CENTRES D'ACTIVITÉS

		Hres Ex.préc. 1	Montant Ex.préc. 2	Hres Ex.cour. 3	Mnt Ex.cour. 4
<b>SALAIRES:</b>					
Personnel-cadre	1	519 096	27 064 185	490 610	26 920 057
Personnel-temps régulier	2	12 363 393	331 295 207	12 541 047	342 655 460
Temps supplémentaire	3	565 288	22 160 892	627 692	25 118 773
Primes	4	XXXX	22 570 433	XXXX	24 891 164
Main-d'oeuvre indépendante	5	645 722	21 293 593	717 235	22 213 833
	6	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTAL (L.01 à L.06)	7	14 093 499	424 384 310	14 376 584	441 799 287
<b>AVANTAGES SOCIAUX:</b>					
Généraux	8	2 945 204	84 079 959	2 847 572	82 678 714
Particuliers	9	1 459 476	30 092 228	1 594 234	33 266 795
TOTAL (L.08 + L.09)	10	4 404 680	114 172 187	4 441 806	115 945 509
CHARGES SOCIALES	11	XXXX	65 628 596	XXXX	66 574 591
TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)	12	18 498 179	604 185 093	18 818 390	624 319 387
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>					
Services achetés	13	XXXX	58 470 729	XXXX	59 404 377
Fournitures et autres charges	14	XXXX	165 179 044	XXXX	172 179 950
Allocations directes	15	XXXX	8 773 596	XXXX	9 002 101
TOTAL (L.13 à L.15)	16	XXXX	232 423 369	XXXX	240 586 428
COÛTS DIRECTS BRUTS(L.12 + L.16)	17	18 498 179	836 608 462	18 818 390	864 905 815
<b>DÉDUCTIONS:</b>					
Ventes de services	18	XXXX	3 944 419	XXXX	3 304 004
Recouvrements	19	17 293	5 740 992		5 209 098
Transferts de frais généraux	20	XXXX	405 255	XXXX	375 255
TOTAL (L.18 à L.20)	21	17 293	10 090 666		8 888 357
COÛTS DIRECTS NETS (L.17 - L.21)	22	18 480 886	826 517 796	18 818 390	856 017 458
Ajustements (détail à p.692 et 890)	23	138 596	5 947 955	167 569	12 077 157
COÛTS DIRECTS NETS AJUSTÉS (L.22-L.23)	24	18 342 290	820 569 841	18 650 821	843 940 301

## DONNÉES SUR LES CENTRES D'ACTIVITÉS

	Heures Ex.précédent 1	Montant Ex.précédent 2	Heures Ex.courant 3	Montant Ex.courant 4
<b>SALAIRES</b>				
Personnel-cadre	1	4 528	8 346	496 671
Personnel-temps régulier	2	509 037	458 436	13 867 892
Temps supplémentaire	3	5 942	4 670	223 563
Primes	4	XXXX	XXXX	1 871 186
Main-d'oeuvre indépendante	5	13 759	33 763	847 713
	6	XXXX	XXXX	XXXX
<b>TOTAL (L.01 à L.06)</b>	<b>7</b>	<b>533 266</b>	<b>505 215</b>	<b>17 307 025</b>
<b>AVANTAGES SOCIAUX</b>				
Généraux	8	92 533	80 235	2 395 792
Particuliers	9	26 256	29 659	657 175
<b>TOTAL (L.08 + L.09)</b>	<b>10</b>	<b>118 789</b>	<b>109 894</b>	<b>3 052 967</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
<b>TOTAL (L.07 + L.10 + L.11)</b>	<b>12</b>	<b>652 055</b>	<b>615 109</b>	<b>22 671 022</b>
<b>AUTRES CHARGES DIRECTES</b>				
Services achetés	13	2 485 723		2 518 166
Fournitures et autres charges	14	2 699 622		2 951 000
	15	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.13 à L.15)</b>	<b>16</b>	<b>5 185 345</b>		<b>5 469 166</b>
<b>COÛTS DIRECTS BRUTS (L.12 + L.16)</b>				
	17	29 354 937		28 140 188
	18	XXXX		XXXX
<b>COÛTS INDIRECTS (transferts de frais généraux)</b>				
Entretien ménager	19	6 337		1 013
Entretien des installations	20	9 324		5 389
Sécurité	21	369 306		366 011
Fonctionnement des installations	22	12 960		2 770
Administration	23	7 328		72
Autres frais généraux (préciser)	24	66 681		65 854
	25	XXXX		XXXX
<b>TOTAL (L.19 à L.25)</b>	<b>26</b>	<b>471 936</b>		<b>441 109</b>
<b>TOTAL DES COÛTS DIRECTS BRUTS ET INDIRECTS (L.17 + L.26)</b>				
	27	29 826 873		28 581 297
<b>REVENUS</b>				
Financement public et parapublic	28	18 791 766		18 193 028
Revenus de type commercial	29	8 290 261		10 297 086
Revenus d'autres sources	30	4 207 677		3 052 627
<b>TOTAL (L.28 à L.30)</b>	<b>31</b>	<b>31 289 704</b>		<b>31 542 741</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES COÛTS</b>				
<b>TOTAUX (L.31 - L.27)</b>	<b>32</b>	<b>1 462 831</b>		<b>2 961 444</b>
	33	XXXX		XXXX
Revenus accessoires comptabilisés aux activités principales et au fonds d'immobilisations	34	66 681		65 854

Les activités accessoires sont subdivisées en deux sous-groupes :

- Activités accessoires complémentaires : elles n'ont pas trait à la prestation de services reliés à la mission de l'établissement. Elles peuvent toutefois constituer un apport au réseau de la santé et des services sociaux;
- Activités accessoires de type commercial : elles regroupent toutes les opérations de type commercial. Elles ne sont pas reliées directement à la prestation de services aux usagers.

### Centres d'activités

En complément de la présentation de l'état des résultats par nature des charges, et à moins de dispositions spécifiques, la plupart des charges engagées par l'établissement dans le cadre de ses activités principales et accessoires sont réparties par objet dans des centres d'activités. Chacun de ces centres est une entité regroupant des charges relatives à des activités ayant des caractéristiques et des objectifs similaires, eu égard aux services fournis par l'établissement. Certains centres d'activités sont subdivisés en sous-centres.

### Unités de mesure

Une unité de mesure est une donnée quantitative et non financière, compilée de façon spécifique pour un centre ou un sous-centre d'activités donné dans le but de fournir une indication de son niveau d'activités. Elle représente un coût unitaire relié aux coûts directs nets ajustés soit de production de produits ou de services, soit de consommation.

## Note 3. - Maintien de l'équilibre budgétaire

En vertu des articles 3 et 4 de la Loi sur l'équilibre budgétaire du réseau public de la santé et des services sociaux (RLRQ, chapitre E-12.0001), l'établissement doit maintenir l'équilibre entre ses revenus et ses charges en cours d'exercice financier et ne doit pas encourir de déficit en fin d'exercice financier. Cette exigence légale s'applique tant au fonds d'exploitation qu'au fonds d'immobilisations.

Le résultat des opérations du fonds d'exploitation indiqué à la page 200, ligne 29, colonne 2, présente l'équilibre budgétaire. Les activités de recherches, dont les résultats sont présentés dans les opérations du fonds d'exploitation, ont cependant généré un déficit de 425 125 \$ qui est compensé par l'utilisation d'un montant équivalent aux affectations d'origines internes pour les projets de recherche terminés. Le déficit de 1 068 138 \$ au fonds d'immobilisations est lié à la durée du remboursement des projets autofinancés et de l'utilisation des transferts au fonds d'immobilisation des années antérieures qui n'est pas la même que l'amortissement de ces projets. Le résultat d'opération (exploitation & immobilisations) de l'exercice se solde donc par un déficit net de 640 013 \$.

Conséquemment, le CIUSSS du Nord-de-l'Île-de-Montréal ne respecte pas la Loi sur l'équilibre budgétaire du réseau public de la santé et des services sociaux (RLRQ, chapitre E-12.001).

## Note 4. - Données budgétaires

Les données budgétaires présentées à l'état des résultats ainsi qu'à l'état de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette) aux pages 200 et 206 respectivement, relativement aux fonds d'exploitation et d'immobilisations, sont préparées selon les mêmes méthodes comptables que celles pour les données réelles et pour le même ensemble d'activités et d'opérations relativement aux fonds d'exploitation et aux fonds d'immobilisations.

Elles représentent les données budgétaires adoptées initialement par le conseil d'administration le 14 juin 2016, à l'aide