

**COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE
SOINS DE SANTÉ D'AYLMER
ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS
31 DÉCEMBRE 2006**



**COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE
SOINS DE SANTÉ D'AYLMER
ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS
31 DÉCEMBRE 2006**

SOMMAIRE

| | Page |
|-------------------------------------|-------------|
| Rapport des vérificateurs | 2 |
| Résultats et réserve non consolidés | 3 |
| Bilan non consolidé | 4 |
| Flux de trésorerie non consolidés | 5 |
| Notes complémentaires | 6 - 14 |



Lévesque Marchand

Welch & Company LLP, Comptables agréés
Société en nom collectif

975, boul. St-Joseph
suite 201
GATINEAU (Qc) J8Z 1W8
Tél. 819 771.7381
Télécopieur 819 771.3089

Associés

Guy E. Côté, C.A.
Louise Brulé-Sirois, C.A.
Claude Boisvert, C.A.
Chantal Farley, C.A.

Conseil

Jean-Paul Marchand, F.C.A.

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS

Aux membres de
COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE SOINS DE SANTÉ D'AYLMER

Nous avons vérifié le bilan non consolidé de COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE SOINS DE SANTÉ D'AYLMER au 31 décembre 2006 et les états non consolidés des résultats, de la réserve (déficitaire) et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de la coopérative. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

Notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. La vérification comprend le contrôle par sondages des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

À notre avis, ces états financiers non consolidés donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de la coopérative au 31 décembre 2006 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

Lévesque Marchand

Comptables Agréés

Gatineau, Québec
Le 15 mars 2007

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE SOINS DE SANTÉ D'AYLMER**RÉSULTATS ET RÉSERVE (DÉFICITAIRE) NON CONSOLIDÉS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2006**

Page 3

| | 2006 | 2005 |
|---|-------------|-------------|
| PRODUITS | | |
| Subventions | 71 045 \$ | 70 179 \$ |
| Dons | 5 105 | 22 353 |
| Revenus de gestion | 38 550 | 38 729 |
| Revenus d'intérêts | 1 085 | 295 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 115 785 | 131 556 |
| <hr/> | | |
| CHARGES | | |
| Intérêts sur dette à long terme | 38 129 | 44 824 |
| Salaires et avantages sociaux | 66 340 | 29 837 |
| Consultants | 1 125 | 22 360 |
| Publicité et promotion | 7 129 | 5 612 |
| Fournitures de bureau | 6 030 | 3 040 |
| Intérêts et frais de banque | 50 | 181 |
| Assurances | 1 729 | 352 |
| Cotisations | 134 | 38 |
| Fournitures médicales | 1 191 | 8 709 |
| Honoraires professionnels | 3 352 | 8 623 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 047 | 119 |
| Entretien et réparations | - | 308 |
| Quote-part de la perte nette du Centre des professionnels d'Aylmer-Lucerne Limitée | 18 927 | 13 009 |
| Frais de recrutement des médecins | 8 392 | 5 282 |
| Frais de déplacement | - | 2 270 |
| Loyer | 3 673 | - |
| Frais de voyages | 3 537 | - |
| Téléphone | 16 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 160 801 | 144 564 |
| <hr/> | | |
| DÉFICIT DE L'EXERCICE | (45 016) | (13 008) |
| RÉSERVE (DÉFICITAIRE) AU DÉBUT | (48 529) | (35 521) |
| <hr/> | | |
| RÉSERVE (DÉFICITAIRE) À LA FIN | (93 545) \$ | (48 529) \$ |

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE SOINS DE SANTÉ D'AYLMER**BILAN NON CONSOLIDÉ****31 DÉCEMBRE 2006**

Page 4

| | 2006 | 2005 |
|--|------------|------------|
| ACTIF | | |
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | 27 121 \$ | 24 454 \$ |
| Dépôts à terme | 65 400 | 40 000 |
| Débiteurs (note 3) | 11 501 | 19 016 |
| Frais payés d'avance | 1 423 | 1 361 |
| | 105 445 | 84 831 |
| PLACEMENT (note 4) | 162 979 | 181 906 |
| AVANCE CENTRE DES PROFESSIONNELS D'AYLMER- LUCERNE LIMITÉE (note 7) | 3 827 | - |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5) | 8 951 | 476 |
| ÉCART D'ACQUISITION | 478 371 | 478 371 |
| | 759 573 \$ | 745 584 \$ |
| PASSIF | | |
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Créditeurs (note 6) | 10 093 \$ | 10 823 \$ |
| Subventions reportées | 4 900 | - |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8) | 28 476 | 33 923 |
| | 43 469 | 44 746 |
| DÛ CENTRE DES PROFESSIONNELS D'AYLMER-LUCERNE LIMITÉE (note 7) | - | 2 758 |
| DETTE À LONG TERME (note 8) | 489 854 | 545 244 |
| | 533 323 | 592 748 |
| AVOIR DES MEMBRES | | |
| Capital social (note 9) | 319 795 | 201 365 |
| AVOIR DE LA COOPÉRATIVE | | |
| Réserve (déficitaire) | (93 545) | (48 529) |
| | 226 250 | 152 836 |
| | 759 573 \$ | 745 584 \$ |

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE SOINS DE SANTÉ D'AYLMER
FLUX DE TRÉSORERIE NON CONSOLIDÉS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2006

Page 5

| | 2006 | 2005 |
|---|-------------|-------------|
| ACTIVITÉS D'EXPLOITATION (note 14) | | |
| Déficit de l'exercice | (45 016) \$ | (13 008) \$ |
| Ajustements pour : | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 047 | 119 |
| Quote-part de la perte nette du Centre des professionnels d'Aylmer-Lucerne Limitée | 18 927 | 13 009 |
| | (25 042) | 120 |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 13) | 11 623 | (18 251) |
| | (13 419) | (18 131) |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Acquisition de placements | (25 400) | (40 000) |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (9 522) | - |
| | (34 922) | (40 000) |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | |
| Remboursement de la dette à long terme | (60 837) | (40 562) |
| Dû - Centre des professionnels d'Aylmer-Lucerne Limitée | (6 585) | (17 149) |
| Émission de parts du capital social | 118 430 | 95 720 |
| | 51 008 | 38 009 |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE | 2 667 | (20 122) |
| ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | 24 454 | 44 576 |
| ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE | 27 121 \$ | 24 454 \$ |

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Coopérative de solidarité de soins de santé d'Aylmer a été constituée le 26 septembre 2001 en vertu du chapitre C-67.2 de la L.R.Q. visant les coopératives. En vertu de ses statuts de constitution, cette coopérative a pour objet d'exploiter une entreprise en vue de fournir du travail à ses membres travailleurs ainsi que des biens et services à ses membres utilisateurs, dans le domaine des services de soins de santé et toute autre activité connexe.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers de la coopérative sont établis conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

Placement

Le placement en actions est comptabilisé à la valeur de consolidation.(note 4)

Constatation des produits

Les produits sont constatés lorsqu'il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition représentant l'excédent du coût d'acquisition d'une filiale sur le montant net des valeurs attribuées aux éléments de l'actif acquis et du passif pris en charge, n'est pas amorti. Il est soumis à un test de dépréciation annuellement ou plus fréquemment si des événements ou des changements de situation indiquent qu'il a subi une perte de valeur. L'écart d'acquisition est rattaché aux unités d'exploitation et toute dépréciation possible est détectée en comparant la valeur comptable d'une unité d'exploitation à sa juste valeur. Lorsque la valeur comptable excède la juste valeur, une perte de valeur est constatée pour un montant égal à l'excédent. La juste valeur d'une unité d'exploitation est calculée en fonction des flux de trésorerie actualisés.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)**Subventions reportées**

Les subventions relatives aux immobilisations sont comptabilisées à titre de subventions reportées puis amorties de la même façon que les immobilisations auxquelles elles se rapportent.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement linéaire.

Mobilier de bureau

5 ans

3. DÉBITEURS

| | 2006 | 2005 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Autre recevable | 3 550 \$ | 9 437 \$ |
| Subvention à recevoir | 4 980 | 5 893 |
| TPS-TVQ à recevoir | 2 286 | 3 185 |
| Intérêts courus | 385 | 201 |
| Divers | 300 | 300 |
| | 11 501 \$ | 19 016 \$ |

4. PLACEMENT

| | 2006 | 2005 |
|---|-------------------|-------------------|
| Actions de la filiale - Centre des Professionnels Aylmer-Lucerne Limitée (Note 7, 10 et 12) (La coopérative détient 525 actions de Catégorie A, ce qui représente 100% des actions émises avec droit de vote et participantes): | | |
| Solde au début | 181 906 \$ | 194 915 \$ |
| Quote-part de la perte nette de la filiale | (18 927) | (13 009) |
| Solde à la fin | <u>162 979 \$</u> | <u>181 906 \$</u> |

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 2006 | | 2005 | |
|--------------------|-----------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Mobilier de bureau | 10 193 \$ | 1 242 \$ | 8 951 \$ | 476 \$ |

6. CRÉDITEURS

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fournisseurs et frais courus | 3 542 \$ | 1 093 \$ |
| Intérêts courus | 2 980 | 6 680 |
| Vacances à payer | 707 | 581 |
| Retenues salariales | 2 864 | 2 469 |
| | <u>10 093 \$</u> | <u>10 823 \$</u> |

7. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Le tableau qui suit présente un sommaire des opérations conclues par la coopérative avec des apparentés au cours de l'exercice :

| | 2006 | 2005 |
|---|----------|------------|
| Avance (Dû) à la filiale- Centre des Professionnels d'Aylmer-Lucerne Limitée (Note 4, 10 et 12) | 3 827 \$ | (2 758) \$ |

Au cours de l'exercice la coopérative a chargé des frais de gestion à sa filiale - Centre des professionnels d'Aylmer Lucerne Limitée totalisant 38 550\$ (38 729\$ en 2005). Ces transactions sont mesurés à la valeur d'échange, qui est la contrepartie établie et acceptée par les apparantées.

8. DETTE À LONG TERME

| | 2006 | 2005 |
|--|------------|------------|
| Emprunt, remboursable par mensualités de 792\$ incluant les intérêts calculés au taux de 7%, remboursé le 11 septembre 2006. | - | 34 254 \$ |
| Emprunt, remboursable par mensualités de 5 279\$ incluant les intérêts calculés au taux de 7%, échéant le 1er janvier 2019 cautionné par le Centre des Professionnels d'Aylmer-Lucerne Limitée | 518 330 | 544 913 |
| | 518 330 | 579 167 |
| Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice | 28 476 | 33 923 |
| | 489 854 \$ | 545 244 \$ |

Les versements en capital sur la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

| | |
|------|-----------|
| 2007 | 28 476 \$ |
| 2008 | 30 504 \$ |
| 2009 | 32 677 \$ |
| 2010 | 35 004 \$ |
| 2011 | 37 498 \$ |

9. CAPITAL SOCIAL

L'avoir des membres de la coopérative est composé de parts sociales.

La coopérative peut émettre un nombre illimité de parts sociales et privilégiées.

Chaque membre (personne physique ou morale) doit détenir le nombre de parts de qualification exigé selon sa catégorie. Un membre ne détient qu'un seul droit de vote, peu importe le nombre de parts sociales de qualification détenu.

Catégories de parts de qualification:

Membre utilisateur: Le membre qui utilise les services offerts par la coopérative. Chaque membre doit détenir au moins 5 part sociales. Ces parts sont payables en cinq versements de 10\$.

Membre travailleur: Le membre qui effectue tout genre de travail pour la coopérative doit détenir au minimum 5 parts sociales payables en un versement (les médecins sont exclus de cette catégorie).

Membre de soutien: Le membre qui a un intérêt économique ou social dans l'atteinte des objectifs de la coopérative. Ces membres doivent détenir 10 parts sociales payables en un versement.

Membre auxiliaire: Une personne de 18 ans, sans droit de vote ni droit d'être élu à une fonction de la coopérative. Le membre auxiliaire aura accès aux services de la coopérative avec les mêmes avantages que le membre de plus de 18 ans. Il sera admis sans frais. Il doit faire partie d'une famille dont un parent ou un tuteur est membre.

Sous réserve des restrictions prévues à l'article 38 de la Loi sur les coopératives, le Conseil d'administration pourra rembourser à un membre les sommes versées sur ses parts sociales.

En fin d'exercice, le nombre de membres et des parts sont répartis comme suit:

| | <u>Nombre de membres</u> | | <u>Parts souscrites et payées</u> | |
|----------------|--------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 2006 | 2005 | 2006 | 2005 |
| Capital Social | <u>6 432</u> | <u>3 974</u> | <u>319 795 \$</u> | <u>201 365 \$</u> |

9. CAPITAL SOCIAL (SUITE)

Au cours de l'exercice, l'avoir des membres a varié de la façon suivante:

| | 2006 | 2005 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Solde au début | 201 365 \$ | 105 645 \$ |
| Augmentation des parts sociales contre espèces | 119 380 | 96 170 |
| Remboursement des parts sociales | (800) | (250) |
| Remboursement des parts sociales - membres décédés | - | (150) |
| Transfert des parts sociales en don - membres décédés | <u>(150)</u> | <u>(50)</u> |
| Solde à la fin | <u>319 795 \$</u> | <u>201 365 \$</u> |

10. PARTICIPATION DANS LA SOCIÉTÉ CONTRÔLÉE

La coopérative détient 100% des actions votantes et participantes du Centre des professionnels d'Aylmer Lucerne Limitée, société à but lucratif, constituée en vertu de la Partie I de la Loi sur les compagnies du Québec. La coopérative a comptabilisé son placement à la valeur de consolidation. Les états financiers sont non consolidés et les informations concernant les états financiers du Centre des professionnels d'Aylmer Lucerne Limitée, sont les suivantes:

| | 2006 | 2005 |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|
| ACTIF | | |
| À court terme | 22 155 \$ | 24 005 \$ |
| À long terme | <u>150 934</u> | <u>166 086</u> |
| | <u>173 089</u> | <u>190 091</u> |
| PASSIF | | |
| À court terme | 4 496 | 4 704 |
| À long terme | <u>3 827</u> | <u>-</u> |
| | <u>8 323</u> | <u>4 704</u> |
| RÉSULTATS | | |
| Produits | 196 961 | 186 990 |
| Charges | (177 338) | (161 270) |
| Frais de gestion à la coopérative | <u>(38 550)</u> | <u>(38 729)</u> |
| Perte nette | <u>(18 927)</u> | <u>(13 009)</u> |
| FLUX DE TRÉSORERIE | | |
| Activités d'exploitation | (2 069) | 6 325 |
| Activités d'investissement | 6 585 | 17 149 |
| Activités de financement | <u>(1 694)</u> | <u>(1 106)</u> |
| | <u>2 822 \$</u> | <u>22 368 \$</u> |

11. INSTRUMENTS FINANCIERS

a) Risque de taux d'intérêt

La coopérative gère son portefeuille de placements en fonction de ses besoins de trésorerie et de façon à optimiser ses revenus d'intérêts.

Le taux d'intérêt effectif réalisé sur les placements temporaires durant l'exercice varie de 2% à 2,25%. Le taux d'intérêt moyen à la fin de l'exercice est de 2,8% (2005, 2,13%) et les échéances de ces placements sont de 12 mois.

La dette à long terme porte un taux d'intérêt et un échéance fixe. Par conséquent, les risques auxquels est exposée la dette à long terme sont minimes.

b) Juste valeur

Les justes valeurs des placements temporaires, débiteurs et des créditeurs, correspondent, selon les administrateurs, approximativement, à leur valeur comptable en raison de leur échéance à court terme.

La juste valeur du placement comptabilisé à la valeur de consolidation n'a pas été déterminée par l'administration.

12. ÉVENTUALITÉ

La coopérative se porte-fort des engagements au rachat des actions catégorie "F" du Centre des professionnels d'Aylmer-Lucerne Limitée selon les modalités de la convention signée le 2 novembre 1983 pour la somme de 169 220\$

13. VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

| | 2006 | 2005 |
|-----------------------|------------------|--------------------|
| Débiteurs | 7 515 \$ | (12 853) \$ |
| Frais payés d'avance | (62) | (1 361) |
| Créditeurs | (730) | 3 929 |
| Subventions reportées | 4 900 | (7 966) |
| | <u>11 623 \$</u> | <u>(18 251) \$</u> |

14. FLUX DE TRÉSORERIE

Les flux de trésorerie se rapportant aux intérêts se détaillent comme suit :

| | 2006 | 2005 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Intérêts versés | 38 442 \$ | 42 309 \$ |

15. OPÉRATIONS AVEC LES MEMBRES

Au cours de l'exercice, la coopérative a effectué 100% de ses opérations avec ses membres au sens de l'article 17 du Règlement d'application de la Loi sur les coopératives.

16. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2005 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2006.