

COMMISSION DE LA SANTÉ ET DES
SERVICES SOCIAUX

Déposé le 06-12-2012

No. : CSSS-003

Secrétaire Cédric Drouin

MALLETTE

**Société de gestion informatique
SOGIQUE inc.**

États financiers
Au 31 mars 2012

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

MALLETTE

Mallette
SENCRL
Comptables agréés

200-3075 chemin des Quatre-Bourgeois
Québec QC G1W 5C4

Téléphone 418 653-4431
Télécopie 418 658-0800
Courriel info.quebec@mallette.ca

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de l'Assemblée générale de
Société de gestion informatique SOGIQUE inc.,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de **SOCIÉTÉ DE GESTION INFORMATIQUE SOGIQUE INC.**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2012, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 principes comptables généralement reconnus du Canada, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère 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 planifiions et réalisions 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 la Société 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 la Société. 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.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Société de gestion informatique SOGIQUE inc. au 31 mars 2012, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

Mallette
SENCRL

Québec, Canada
Le 21 juin 2012

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A107995

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2012 2011

	Résultats non affectés	Résultats découlant d'affectations d'origine interne	Total	Total
PRODUITS (annexe)	50 457 801 \$	- \$	50 457 801 \$	51 211 292 \$
COÛTS D'OPÉRATIONS (annexe)	46 147 853	-	46 147 853	46 138 923
HONORAIRES DE GESTION	4 309 948	-	4 309 948	5 072 369
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
Main-d'œuvre SOGIQUE	3 455 406	223	3 455 629	4 128 596
Main-d'œuvre externe hébergée	92 256	21 546	113 802	219 751
Main-d'œuvre externe non hébergée	735 724	129 812	865 536	1 074 960
Assurances, taxes et permis	278 209	-	278 209	293 004
Créances douteuses	-	-	-	40 403
Déplacements, formation et représentation	289 493	31 075	320 568	271 100
Énergie	268 686	-	268 686	262 613
Entretien, location et équipement	1 322 814	-	1 322 814	1 351 157
Équipement informatique	8 643	-	8 643	6 914
Fournitures et frais de bureau	140 583	33 782	174 365	159 146
Frais financiers	80 500	-	80 500	96 248
Logiciels, licences et droits	41 783	-	41 783	12 841
Quote-part des charges d'exploitation incluse dans les coûts d'opérations	(3 107 584)	3 083	(3 104 501)	(3 043 364)
Télécommunications	53 747	-	53 747	100 467
Amortissement	637 815	-	637 815	762 968
	4 298 075	219 521	4 517 596	5 736 804
AUTRES PRODUITS ET RÉCUPÉRATION DE COÛTS	11 873	(219 521)	(207 648)	(664 435)
	330 624	-	330 624	285 744
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	342 497 \$	(219 521)\$	122 976 \$	(378 691)\$

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS Pour l'exercice terminé le 31 mars

2012 2011

	Investis en immobilisations	Affectés d'origine interne	Non affectés	Total	Total
SOLDE, début de l'exercice	2 267 337 \$	3 253 725 \$	1 992 136 \$	7 513 198 \$	8 088 185 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(1 338 668)	(219 521)	1 681 165	122 976	(378 691)
	928 669	3 034 204	3 673 301	7 636 174	7 709 494
Investissements nets en immobilisations	595 305	-	(595 305)	-	-
Remboursement des obligations découlant de contrats de location-acquisition	541 331	(227 332)	(313 999)	-	-
Affectation de l'exercice (note 13)	-	1 000 000	(1 000 000)	-	-
Affectation d'un exercice antérieur	-	-	-	-	153 704
Désaffectation de l'exercice (note 13)	-	-	-	-	(350 000)
	1 136 636	772 668	(1 909 304)	-	(196 296)
SOLDE, fin de l'exercice	2 065 305 \$	3 806 872 \$	1 763 997 \$	7 636 174 \$	7 513 198 \$

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

BILAN

Au 31 mars

2012

2011

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	15 265 746 \$	13 039 652 \$
Débiteurs (note 4)	8 490 232	10 973 232
Licences pour revente	268 958	318 288
Travaux en cours (note 5)	3 194 339	5 721 512
Frais payés d'avance	356 254	274 539
	27 575 529	30 327 223
IMMOBILISATIONS (note 6)	7 491 441	4 340 940
	35 066 970 \$	34 668 163 \$

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

BILAN (suite)
Au 31 mars

2012

2011

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Créditeurs (note 8)	12 729 030 \$	14 019 533 \$
Excédent de facturation (note 9)	8 923 354	10 662 445
Obligations découlant de contrats de location-acquisition échéant au cours du prochain exercice (note 11)	786 123	287 737
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 12)	471 064	299 538
	22 909 571	25 269 253

APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)

1 080 256 649 319

OBLIGATIONS DÉCOULANT DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION (note 11)

2 517 783 1 136 547

DETTE À LONG TERME (note 12)

923 186 99 846

27 430 796 27 154 965

ACTIFS NETS

Investis en immobilisations	2 065 305	2 267 337
Affectés d'origine interne (note 13)	3 806 872	3 253 725
Non affectés	1 763 997	1 992 136

7 636 174 7 513 198

35 066 970 \$ 34 668 163 \$

ENGAGEMENTS (note 14)

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

	2012	2011
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	122 976 \$	(378 691)\$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	1 537 609	1 289 484
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(198 941)	(185 649)
Affectation d'un exercice antérieur	-	153 704
Désaffectation de l'exercice	-	(350 000)
	1 461 644	528 848
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement (note 15)	1 651 341	6 246 077
	3 112 985	6 774 925
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(928 330)	(780 157)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	629 878	-
Obtention de financement supplémentaire	4 219 273	4 375 762
Remboursement de la dette à long terme	(4 807 712)	(6 087 153)
	41 439	(1 711 391)
AUGMENTATION DE L'ENCAISSE	2 226 094	4 283 377
ENCAISSE, début de l'exercice	13 039 652	8 756 275
ENCAISSE, fin de l'exercice	15 265 746 \$	13 039 652 \$

Les flux de trésorerie reliés aux activités de fonctionnement incluent des intérêts versés de 211 060 \$ (2011 - 117 141 \$).

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Statuts constitutifs

La Société est constituée en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec.

Le 10 mai 2012, la loi n° 53 - *Loi sur la dissolution de la Société de gestion informatique SOGIQUE* a été adoptée. Cette loi propose de dissoudre la Société et de transférer ses droits et obligations de même que ses actifs et passifs au ministre de la Santé et des Services sociaux. Selon la loi, le transfert devra s'effectuer à l'intérieur d'une année à compter de l'entrée en vigueur de la loi.

Nature des activités

La Société a pour mission de développer et de mettre en valeur le portefeuille d'actifs informationnels d'intérêt commun du secteur de la santé et des services sociaux, par le soutien du réseau sociosanitaire et la mobilisation de ses valeurs. Plus précisément, ses activités se regroupent sous trois volets :

Mandats projets

Les mandats projets représentent des mandats confiés à la Société par le ministère de la Santé et des Services sociaux (MSSS) pour le bénéfice de son réseau et dont le financement provient principalement du MSSS. Ces mandats sont pour la plupart capitalisables au niveau du réseau.

Mandats actifs

Les mandats actifs représentent des mandats confiés à la Société par le MSSS pour le bénéfice d'un groupe d'établissements ou d'organismes du réseau de la santé et des services sociaux dont le financement provient de ce groupe d'établissements ou d'organismes ou directement du MSSS.

Mandats autres

Les mandats autres représentent des mandats confiés à la Société par un établissement ou un organisme du réseau de la santé et des services sociaux pour le bénéfice de cet établissement ou organisme dont le financement provient principalement de l'établissement ou de l'organisme promoteur.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

La Société applique la méthode du report pour comptabiliser les produits. 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 produits non affectés sont comptabilisés 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.

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Licences pour revente

Les licences pour revente sont comptabilisées au coût et sont évaluées au moindre du coût ou de la valeur nette de réalisation.

Travaux en cours, excédent de facturation et soldes résiduels des projets

Mandats projets et actifs

Au terme des mandats, les soldes résiduels sont retournés aux promoteurs ayant financé les mandats dans le cas d'un excédent des produits ou font l'objet d'une demande de financement additionnel auprès de ceux-ci dans le cas d'un excédent des charges. Toute perte résultant d'un excédent des charges dont la demande de financement additionnel est refusée par le promoteur est imputée aux résultats de la Société dans l'exercice au cours duquel le promoteur a avisé la Société de son refus ou lorsqu'il est raisonnable de croire que le promoteur la refusera.

Mandats autres

Les soldes résiduels de mandats sont comptabilisés à titre de profit au terme du mandat, tandis que les pertes sont comptabilisées dès qu'elles sont identifiables.

Quote-part des frais communs partagés

La Société impute une charge à l'ensemble des mandats en cours, représentant leur quote-part aux frais communs. Pour l'exercice 2012, des pourcentages de 16,5 % (2011 - 16 %) pour la main-d'œuvre SOGIQUE et de 12,5 % (2011 - 12 %) pour la main-d'œuvre externe hébergée par la Société ont été calculés à partir de la contre-valeur des heures réelles travaillées par le personnel pour les mandats concernés. Ces pourcentages sont établis à partir de l'estimation des frais communs sur la masse salariale prévue pour chaque catégorie de main-d'œuvre. La contrepartie de ces charges constitue un revenu pour la Société. La ventilation des frais communs est présentée à l'annexe intitulée « Produits et coûts d'opérations » sous le poste « Quote-part des charges d'exploitation ».

Actifs et passifs financiers

Les actifs et les passifs financiers sont comptabilisés initialement à la juste valeur et sont classés sous l'une des catégories suivantes : actifs financiers détenus à des fins de transaction, prêts et créances et autres passifs financiers. Ils sont subséquentement comptabilisés selon leur classification comme il est décrit ci-dessous. L'intention pour laquelle les instruments financiers ont été acquis et leurs caractéristiques déterminent leur classement.

Actifs financiers détenus à des fins de transaction

Les instruments financiers classés comme actifs financiers détenus à des fins de transaction sont comptabilisés à la juste valeur à chaque date de bilan, et toute variation de la juste valeur est présentée au résultat net dans la période au cours de laquelle ces variations surviennent.

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Actifs et passifs financiers

Prêts et créances et autres passifs financiers

Les instruments financiers classés comme prêts et créances et les autres passifs financiers sont comptabilisés au coût après amortissement au moyen de la méthode du taux d'intérêt effectif. Le produit ou la charge d'intérêts est inclus au résultat net sur la durée de vie prévue de l'instrument.

Classement

La Société a classé son encaisse comme actif financier détenu à des fins de transaction. Les débiteurs sont classés comme prêts et créances. Les créditeurs, les obligations découlant de contrats de location-acquisition et la dette à long terme sont classés comme autres passifs financiers.

Juste valeur

La juste valeur correspond généralement à la contrepartie pour laquelle l'instrument serait échangé dans le cadre d'une opération sans lien de dépendance conclue entre des parties compétentes agissant en toute liberté dans des conditions de pleine concurrence.

Information à fournir et présentation

La Société a choisi d'appliquer le chapitre 3861 « Instruments financiers - informations à fournir et présentation ».

Immobilisations

Les biens loués en vertu de contrats de location-acquisition sont comptabilisés à la valeur actualisée des paiements minimums exigibles en vertu du bail, diminués des frais accessoires qu'ils renferment.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode linéaire à des taux variant de 10 % à 33 %.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées au coût.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode linéaire aux taux suivants :

Améliorations locatives	10 %
Équipement informatique et logiciels	10 % et 33 %
Mobilier et agencements	10 % et 20 %
Rehaussement et migration	20 %

Lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour la Société, l'excédent de sa valeur nette comptable sur toute valeur résiduelle est comptabilisé à titre de charges dans l'état des résultats.

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

Les apports obtenus en guise de financement d'acquisition d'immobilisations corporelles sont reportés et amortis au même rythme que les immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent. Le crédit résultant de l'amortissement des apports reportés est présenté à même les produits.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des circonstances indiquent que leur valeur comptable excède le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront vraisemblablement de l'utilisation et de la sortie éventuelle de ces actifs. Une perte de valeur doit se calculer comme le montant de l'excédent de la valeur comptable d'un actif à long terme sur sa juste valeur.

Avantages sociaux futurs

La Société offre à ses employés un régime de retraite à cotisations déterminées.

Les coûts du régime de retraite afférents aux services courants sont portés à l'état des résultats au cours de la période pendant laquelle les cotisations sont payables par l'employeur.

Les coûts comptabilisés au cours de l'exercice sont de 658 623 \$ (2011 - 672 405 \$).

3. CHANGEMENT FUTUR D'UNE MÉTHODE COMPTABLE

Normes comptables pour les organismes sans but lucratif

En septembre 2010, le Conseil des normes comptables du Canada a confirmé que les organismes sans but lucratif du secteur privé pourront choisir d'appliquer les normes internationales d'information financière ou les nouvelles normes comptables pour les organismes sans but lucratif du secteur privé pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2012.

La Société a choisi d'appliquer les normes comptables pour les organismes sans but lucratif du secteur privé à compter du prochain exercice financier.

4. DÉBITEURS

	2012	2011
Comptes clients	8 153 749 \$	10 735 590 \$
Provision pour créances douteuses	(111 456)	(117 428)
Taxes à recevoir	151 065	168 031
Autres	296 874	187 039
	8 490 232 \$	10 973 232 \$

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

5. TRAVAUX EN COURS

	2012	2011
Mandats projets	2 838 825 \$	4 735 171 \$
Mandats actifs	236 667	986 341
Mandats autres	118 847	-
	3 194 339 \$	5 721 512 \$

6. IMMOBILISATIONS

	2012		2011	
	Coût	Amortisse- ment cumulé	Valeur nette	Valeur nette
SIIATH				
Équipement informatique loué en vertu d'un contrat de location-acquisition	2 336 546 \$	175 090 \$	2 161 456 \$	- \$
Rehaussement et migration	1 126 381	84 406	1 041 975	-
	3 462 927	259 496	3 203 431	-
Améliorations locatives	739 278	463 341	275 937	349 865
Équipement informatique	7 039 362	4 853 287	2 186 075	1 791 033
Logiciels	1 516 780	1 392 418	124 362	158 678
Mobilier et agencements	4 858 295	3 156 659	1 701 636	2 041 364
	17 616 642 \$	10 125 201 \$	7 491 441 \$	4 340 940 \$

L'équipement informatique inclut de l'équipement loué en vertu de contrats de location-acquisition d'un coût de 178 254 \$ et un amortissement cumulé de 88 236 \$, pour une valeur nette de 90 018 \$ (2011 - 148 842 \$).

Le mobilier et les agencements incluent du mobilier et des agencements loués en vertu de contrats de location-acquisition d'un coût de 1 897 025 \$ et un amortissement cumulé de 704 268 \$, pour une valeur nette de 1 192 757 \$ (2011 - 1 382 459 \$).

Les immobilisations du SIIATH ont été financées en totalité par un contrat de location-acquisition et une dette à long terme.

Des immobilisations d'un montant de 598 395 \$ (2011 - 301 542 \$) sont incluses dans les crédetes.

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

7. FACILITÉS DE CRÉDIT

La Société dispose de facilités de crédit sous forme d'une marge de crédit d'un montant total autorisé de 2 000 000 \$ auprès d'une institution financière, portant intérêt au taux de 0,5 % au-dessus du taux préférentiel, garantie par une hypothèque mobilière sans dépossession de 3 000 000 \$ sur les débiteurs et les travaux en cours. Au 31 mars 2012, ces facilités de crédit n'étaient pas utilisées.

8. CRÉDITEURS

	2012	2011
Fournisseurs	3 645 967 \$	5 298 871 \$
Salaires, bonis, vacances et contributions à payer	3 046 671	3 182 583
Frais courus	2 736 392	2 238 079
Avances de clients, sans intérêts	3 300 000	3 300 000
	12 729 030 \$	14 019 533 \$

9. EXCÉDENT DE FACTURATION

	2012	2011
Mandats projets	3 161 571 \$	4 655 431 \$
Mandats actifs	4 737 242	6 007 014
Mandats autres	1 024 541	
	8 923 354 \$	10 662 445 \$

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2012	2011
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	1 854 593 \$	1 224 715 \$
Amortissement	(774 337)	(575 396)
	1 080 256 \$	649 319 \$

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

11. OBLIGATIONS DÉCOULANT DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	2012	2011
Contrat de location d'équipement informatique, remboursable par versements trimestriels variables au taux annuel de 3,44 %, échéant en mai 2016	2 430 228 \$	- \$
Contrat de location de mobilier et d'agencements de bureau, remboursable par versements mensuels de 6 194 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 6,78 %, échéant en mai 2015	235 392	309 723
Contrat de location de mobilier et d'agencements de bureau, remboursable par versements mensuels de 6 948 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 6,08 %, échéant en avril 2016	340 534	423 906
Contrat de location de mobilier et d'agencements de bureau, remboursable par versements mensuels de 7 060 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 6,18 %, échéant en mai 2016	353 089	437 806
Contrat de location de mobilier et d'agencements de bureau, remboursable par versements mensuels de 3 468 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 6,38 %, échéant en juin 2016	176 884	218 501
Contrat de location de mobilier et d'agencements de bureau, remboursable par versements mensuels de 1 398 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 5,68 %, échéant en novembre 2016	81 088	97 862
Contrat de location d'équipement informatique, remboursable par versements trimestriels de 15 834 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 2,57 %, échéant en décembre 2013	92 528	154 063
	3 709 743	1 641 861
Intérêts inclus dans les versements	405 837	217 577
	3 303 906	1 424 284
Portion échéant au cours du prochain exercice	786 123	287 737
	2 517 783 \$	1 136 547 \$

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

11. OBLIGATIONS DÉCOULANT DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION (suite)

Les paiements minimums exigibles en vertu des contrats de location-acquisition à effectuer durant les cinq prochains exercices sont les suivants :

2013 -	952 475 \$
2014 -	908 855 \$
2015 -	868 342 \$
2016 -	796 560 \$
2017 -	183 511 \$

12. DETTE À LONG TERME

	2012	2011
Créance d'un fournisseur d'un montant original de 1 283 229 \$, remboursable par versements trimestriels variables au taux annuel de 3,44 %, échéant en mai 2016	1 187 070 \$	- \$
Créance d'un fournisseur d'un montant original de 821 625 \$, remboursable par versements trimestriels de 208 373 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 2,3 %, échéant en juillet 2012	207 180	-
Créance d'un fournisseur d'un montant original de 698 922 \$, remboursable par versements trimestriels de 102 093 \$ incluant capital et intérêts au taux annuel de 2,25 %, échéant en avril 2011	-	399 384
	1 394 250	399 384
Portion échéant au cours du prochain exercice	471 064	299 538
	923 186 \$	99 846 \$

Les remboursements en capital de la dette à long terme à effectuer durant les prochains exercices sont les suivants :

2013 -	471 064 \$
2014 -	273 193 \$
2015 -	282 711 \$
2016 -	292 561 \$
2017 -	74 721 \$

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

13. GESTION DU CAPITAL ET AFFECTATIONS GREVANT LES ACTIFS NETS

Gestion du capital

Le capital de la Société est composé de ses actifs nets et s'élève à 7 636 174 \$ au 31 mars 2012 (2011 - 7 513 198 \$). Les objectifs de la Société en matière de gestion du capital sont d'assurer la pérennité de celle-ci. La Société atteint ces objectifs par une gestion prudente du capital.

À l'exception des actifs nets affectés au ministère de la Santé et des Services sociaux, sa gestion du capital n'est soumise à aucune autre exigence provenant de règles extérieures. Seul son conseil d'administration peut décider de l'affectation de ces sommes. Au 31 mars 2012, la Société respecte toutes les exigences imposées.

Affectation grevant les actifs nets

Au 31 mars 2012, un montant total de 3 806 872 \$ (2011 - 3 253 725 \$) avait été affecté par le conseil d'administration à des projets spéciaux. La Société ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations d'origine interne à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

	2012	2011
Continuité des affaires et amélioration des processus ITIL	95 683 \$	239 721 \$
Ministère de la Santé et des Services sociaux	131 082	201 255
Agrandissement du bureau de Québec ¹	1 048 975	1 106 843
Relocalisation du bureau de Montréal ²	836 874	1 006 337
Transformation organisationnelle et éventualités	694 258	692 119
Optimisation des actifs	-	7 450
Désuétude des centres de traitement	1 000 000	-
	3 806 872 \$	3 253 725 \$

1 Au 31 mars 2012, une somme de 211 319 \$ (2011 - 269 187 \$) était engagée pour l'agrandissement du bureau de Québec par un contrat de location-acquisition. Les actifs nets affectés à ce projet seront réduits de ce montant au cours des exercices futurs, lors du règlement de l'obligation découlant de ce contrat de location-acquisition.

2 Au 31 mars 2012, une somme de 836 874 \$ (2011 - 1 006 337 \$) était engagée pour la relocalisation du bureau de Montréal par des contrats de location-acquisition. Les actifs nets affectés à ce projet seront réduits de ce montant au cours des exercices futurs, lors du règlement des obligations découlant de ces contrats de location-acquisition.

Au cours de l'exercice, une somme de 1 000 000 \$ a été affectée pour pallier la désuétude des équipements des centres de traitement par décision du conseil d'administration.

Au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2011, une somme de 350 000 \$, qui était affectée à l'usage exclusif du ministère de la Santé et des Services sociaux, a été désaffectée à la suite des instructions de ce dernier. De plus, une somme de 153 704 \$ a été affectée à l'usage exclusif du ministère par décision du conseil d'administration.

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

14. ENGAGEMENTS

La Société s'est engagée par baux jusqu'en 2024 pour la location de bureaux. Le solde des engagements suivant ces baux, exclusion faite des clauses escalatoires d'impôts fonciers et autres, s'établit à 10 291 422 \$. De plus, en vertu de divers contrats, la Société s'est engagée envers des fournisseurs jusqu'en 2016 pour un montant total de 15 178 365 \$. Les paiements minimums exigibles en vertu de ces baux et contrat au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2013 -	6 177 548 \$
2014 -	7 185 925 \$
2015 -	3 976 917 \$
2016 -	2 712 581 \$
2017 -	1 387 119 \$

15. RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement se détaille ainsi :

	2012	2011
Débiteurs	2 483 000 \$	1 582 376 \$
Licences pour revente	49 330	5 516 180
Travaux en cours et excédent de facturation	788 082	5 808 295
Frais payés d'avance	(81 715)	69 337
Créditeurs	(1 587 356)	(6 730 111)
	1 651 341 \$	6 246 077 \$

16. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES

L'ensemble des produits et charges de la Société sont conclus auprès du MSSS et d'établissements ou organismes du réseau de la Santé et des Services sociaux auxquels la Société est liée.

Ces opérations ont été conclues dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange.

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2012

17. INSTRUMENTS FINANCIERS

Politique de gestion des risques

La gestion des risques se fait à l'intérieur d'un cadre de gestion qui tient compte de la nature des activités ainsi que du niveau de risque que la Société considère raisonnable d'assumer en tenant compte du rapport risque-rendement souhaité et des attentes des membres.

Risque de crédit

La Société n'est pas exposée à un risque de crédit significatif compte tenu des cotes de solvabilité élevées dont bénéficient ses clients, majoritairement reliés au réseau de la Santé et des Services sociaux. Environ 33 % (2011 - 41 %) du solde des comptes clients au 31 mars 2012 est à recevoir de deux clients (2011 - deux clients).

Risque lié aux taux d'intérêt

La Société assume des obligations découlant de contrats de location-acquisition et une dette à long terme comportant des taux d'intérêt fixes. Conséquemment, les risques auxquels cette dernière est exposée sont minimes.

Juste valeur

La juste valeur des obligations découlant de contrats de location-acquisition n'a pu être déterminée, car la direction estime que les coûts nécessaires pour déterminer cette valeur excèdent la valeur des avantages que les utilisateurs des états financiers en tireraient.

La juste valeur de la dette à long terme est déterminée en actualisant les flux de trésorerie contractuels futurs prévus en vertu des contrats de financement en vigueur à des taux d'actualisation qui représentent les taux d'emprunt dont la Société pourrait actuellement se prévaloir pour des emprunts comportant des conditions et des échéances semblables.

18. INFORMATION COMPARATIVE

Certains chiffres comparatifs de l'exercice précédent ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation adoptée pour l'exercice courant.

Société de gestion informatique SOGIQUE inc.

ANNEXE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2012 2011

PRODUITS ET COÛTS D'OPÉRATIONS

	Projets	Actifs	Opérations technologiques	Licences	Centre de services	Total	Total
PRODUITS	8 303 638 \$	17 477 842 \$	6 703 790 \$ ¹	10 334 740 \$	7 637 791 \$	50 457 801 \$	51 211 292 \$
COÛTS D'OPÉRATIONS							
Main-d'œuvre Sogique	2 903 825	6 224 320	3 131 934	410 005	5 146 955	17 817 039	17 497 385
Main-d'œuvre externe hébergée	255 238	901 714	679 561	80 087	321 769	2 238 369	2 860 280
Main-d'œuvre externe non hébergée	3 343 393	5 647 577	454 413	122 268	470 577	10 038 228	8 806 492
Déplacements, formation et représentation	122 224	167 986	30 270	9 521	58 742	388 743	500 270
Entretien, location et équipement	53 486	68 810	436 290	-	1 658	560 244	607 939
Équipement informatique	54 006	8 741	343 952	-	-	406 699	531 833
Fournitures et frais de bureau	5 063	6 885	2 525	124	1 752	16 349	12 195
Frais financiers	-	73 936	2 833	53 352	-	130 121	20 616
Logiciels, licences et droits	-	1 648 484	235 755	8 260 680	144 294	10 289 213	11 442 899
Quote-part des charges d'exploitation	509 170	1 056 404	580 714	75 604	882 609	3 104 501	3 043 364
Télécommunications	10 333	57 410	177 754	1 311	11 745	258 553	289 134
Amortissement	-	259 496	574 516	-	65 782	899 794	526 516
	7 256 738	16 121 763	6 650 517	9 012 952	7 105 883	46 147 853	46 138 923
HONORAIRES DE GESTION	1 046 900 \$	1 356 079 \$	53 273 \$	1 321 788 \$	531 908 \$	4 309 948 \$	5 072 369 \$

¹ Les produits comprennent un montant de 198 941 \$ (2011 - 185 649 \$) d'amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles.