

---

# États financiers de Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.

31 mars 2022

---

---

|   |      |
|---|------|
| Rapport de l'auditeur indépendant.....    | 1-2  |
| État des produits et des charges.....     | 3    |
| État de l'évolution des actifs nets ..... | 4    |
| État de la situation financière.....      | 5    |
| État des flux de trésorerie .....         | 6    |
| Notes complémentaires.....                | 7-12 |

---

## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de  
Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Centre d'accueil le Programme de Portage Inc. (la « Corporation »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2022, et les états des produits et des charges, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables (appelés collectivement les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Corporation au 31 mars 2022, 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 (NCOSBL).

### Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues (NAGR) du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la Corporation conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux NCOSBL, 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la Corporation à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Corporation ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la Corporation.

### Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux NAGR du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux NAGR du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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 Corporation.
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Corporation à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la Corporation à cesser son exploitation.
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.<sup>1</sup>*

Le 28 juin 2022

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A132478

**Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.****État des produits et des charges**

Exercice terminé le 31 mars 2022

|   | Notes | <b>2022</b>       | 2021       |
|---|-------|-------------------|------------|
|   |       | \$                | \$         |
| <b>Produits</b>   |       |                   |            |
| Programmes gouvernementaux  |       | <b>16 789 046</b> | 15 744 088 |
| Dons de La Fondation Portage  | 8     | <b>773 506</b>    | 1 197 453  |
| Amortissement des subventions reportées afférentes<br>aux immobilisations | 7     | <b>21 760</b>     | 24 179     |
| Autres  |       | <b>175 246</b>    | 284 753    |
|   |       | <b>17 759 558</b> | 17 250 473 |
| <b>Charges</b>  | 8     |                   |            |
| Services cliniques  |       | <b>11 398 837</b> | 11 343 241 |
| Services de soutien   |       | <b>4 532 156</b>  | 4 312 704  |
| Administration  |       | <b>1 743 450</b>  | 1 622 852  |
| Créances douteuses  |       | —                 | 2 141      |
| Amortissement des immobilisations   |       | <b>25 205</b>     | 28 152     |
|   |       | <b>17 699 648</b> | 17 309 090 |
| <b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>               |       | <b>59 910</b>     | (58 617)   |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.****État de l'évolution des actifs nets**

Exercice terminé le 31 mars 2022

|  | <b>2022</b>                        |                     | 2021           |
|--|------------------------------------|---------------------|----------------|
|  | <b>Investis en immobilisations</b> | <b>Non affectés</b> | <b>Total</b>   |
|  | \$                                 | \$                  | \$             |
| Solde au début   | <b>34 447</b>                      | <b>686 411</b>      | <b>720 858</b> |
| Excédent (insuffisance)<br>des produits sur les<br>charges | <b>(3 445)</b>                     | <b>63 355</b>       | <b>59 910</b>  |
| Solde à la fin   | <b>31 002</b>                      | <b>749 766</b>      | <b>780 768</b> |

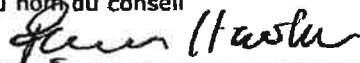
Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

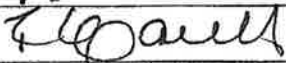
**Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.**  
**État de la situation financière**  
 au 31 mars 2022

|  | Notes | <b>2022</b>      | <b>2021</b> |
|--|-------|------------------|-------------|
|  |       | \$               | \$          |
| <b>Actif</b>   |       |                  |             |
| <b>À court terme</b>                                 |       |                  |             |
| Débiteurs  | 3     | <b>2 318 404</b> | 2 599 623   |
| Frais payés d'avance                                 |       | <b>41 815</b>    | 55 452      |
|  |       | <b>2 360 219</b> | 2 655 075   |
| Prêt à recevoir de La Fondation Portage              | 8     | <b>202 887</b>   | 202 111     |
| Immobilisations                                      | 4     | <b>226 845</b>   | 252 050     |
|  |       | <b>2 789 951</b> | 3 109 236   |
| <b>Passif</b>  |       |                  |             |
| <b>À court terme</b>                                 |       |                  |             |
| Découvert bancaire                                   | 5     | <b>92 437</b>    | 118 800     |
| Créditeurs et charges à payer                        | 6     | <b>1 720 903</b> | 2 051 975   |
|  |       | <b>1 813 340</b> | 2 170 775   |
| Subventions reportées afférentes aux immobilisations | 7     | <b>195 843</b>   | 217 603     |
|  |       | <b>2 009 183</b> | 2 388 378   |
| Engagements  | 9     |                  |             |
| <b>Actifs nets</b>                                   |       |                  |             |
| Investis en immobilisations                          |       | <b>31 002</b>    | 34 447      |
| Non affectés   |       | <b>749 766</b>   | 686 411     |
|  |       | <b>780 768</b>   | 720 858     |
|  |       | <b>2 789 951</b> | 3 109 236   |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Au nom du conseil

  
 \_\_\_\_\_, administrateur

  
 \_\_\_\_\_, administrateur

**Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.****État des flux de trésorerie**

Exercice terminé le 31 mars 2022

|   | <b>2022</b>      | 2021      |
|---|------------------|-----------|
|   | \$               | \$        |
| <b>Activités de fonctionnement</b>  |                  |           |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges                                    | <b>59 910</b>    | (58 617)  |
| Ajustements pour :  |                  |           |
| Amortissement des subventions reportées afférentes<br>aux immobilisations               | <b>(21 760)</b>  | (24 179)  |
| Amortissement des immobilisations   | <b>25 205</b>    | 28 152    |
|   | <b>63 355</b>    | (54 644)  |
| <br>  |                  |           |
| Variation des éléments hors caisse du fonds<br>de roulement de fonctionnement           |                  |           |
| Débiteurs   | <b>281 219</b>   | (441 762) |
| Frais payés d'avance  | <b>13 637</b>    | 1 664     |
| Créditeurs et charges à payer   | <b>(331 072)</b> | 230 480   |
|   | <b>27 139</b>    | (264 262) |
| <br>  |                  |           |
| <b>Activités d'investissement</b>   |                  |           |
| Prêt à recevoir de La Fondation Portage   | <b>(776)</b>     | (1 163)   |
| <br>  |                  |           |
| Augmentation (diminution) nette de l'encaisse<br>(Découvert bancaire) encaisse au début | <b>26 363</b>    | (265 425) |
|   | <b>(118 800)</b> | 146 625   |
| <b>Découvert bancaire à la fin</b>  | <b>(92 437)</b>  | (118 800) |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.



## **1. Description de la Corporation**

Centre d'accueil le Programme de Portage Inc. (la « Corporation »), constituée en vertu de la *Loi sur les sociétés par actions* (Québec), est désignée comme une œuvre de charité en vertu de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

La Corporation gère des centres de réadaptation pour toxicomanes situés à Saint-Malachie, à Québec, au lac Écho, à Montréal et dans l'ouest de l'île de Montréal.

La Corporation, Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc. et La Fondation Portage sont gérés, en majorité, par les mêmes membres du conseil d'administration et constituent, par conséquent, des parties liées.

## **2. Méthodes comptables**

Les états financiers ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

*Adoption des modifications apportées au chapitre 3856, « Instruments financiers », en ce qui concerne les instruments financiers créés ou échangés dans une opération entre parties liées*

Le 1<sup>er</sup> avril 2021, la Corporation a adopté les modifications du chapitre 3856, « Instruments financiers », du Manuel (le « chapitre 3856 ») en ce qui concerne les instruments financiers créés ou échangés dans une opération entre parties liées (ci-après appelés « modifications apportées aux instruments financiers issus d'une opération entre parties liées »).

Ces modifications apportées au chapitre 3856 donnent des indications sur l'évaluation d'un instrument financier issu d'une opération entre parties liées. Ces modifications exigent qu'un tel instrument financier soit initialement évalué au coût. Ce coût dépend du fait que l'instrument est assorti ou non de modalités de remboursement.

L'adoption de ces modifications n'a eu aucune incidence significative sur les informations à fournir ou sur les montants comptabilisés dans les états financiers de la Corporation au cours de la période considérée.

### *Constataion des produits*

La Corporation applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports affectés relatifs aux immobilisations sont amortis selon la durée de vie utile des immobilisations auxquelles ils se rapportent. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et si sa réception est raisonnablement assurée.

### *Immobilisations*

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Les immobilisations corporelles apportées sont comptabilisées à la juste valeur à la date d'apport. L'amortissement est calculé selon les méthodes suivantes :

|                                      |           |      |
|--------------------------------------|-----------|------|
| Système de traitement des eaux usées | Linéaire  | 5 %  |
| Génératrices, sécurité et incendie   | Linéaire  | 5 %  |
| Améliorations locatives              | Dégressif | 10 % |
| Mobilier et équipement               | Dégressif | 10 % |

### *Dépréciation d'immobilisations*

Lorsque les circonstances indiquent qu'une immobilisation a subi une dépréciation, sa valeur comptable nette doit être ramenée à la juste valeur ou au coût de remplacement de l'immobilisation. Les réductions d'immobilisations doivent être comptabilisées à titre de charges dans l'état des produits et des charges. Une réduction de valeur ne doit pas faire l'objet de reprises.

## **2. Méthodes comptables (suite)**

### *Instruments financiers*

#### Évaluation initiale

Les actifs financiers et les passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence sont constatés initialement à la juste valeur au moment où la Corporation devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier. Les instruments financiers créés ou échangés dans des opérations entre parties liées sont initialement évalués au coût.

Le coût d'un instrument financier issu d'une opération entre parties liées dépend du fait que l'instrument est assorti ou non de modalités de remboursement. Lorsqu'il l'est, le coût est déterminé au moyen de ses flux de trésorerie non actualisés, compte non tenu des paiements d'intérêts et de dividendes, et déduction faite des pertes de valeur déjà comptabilisées par le cédant. Sinon, le coût est déterminé en fonction de la contrepartie transférée ou reçue par la Corporation dans le cadre de l'opération.

#### Évaluation ultérieure

Tous les instruments financiers sont évalués au coût après amortissement.

#### Coûts de transaction

Les coûts de transaction liés aux instruments financiers comptabilisés à la juste valeur sont passés en charges au moment où ils sont engagés. Dans le cas des autres instruments financiers, les coûts de transaction sont comptabilisés en augmentation de la valeur comptable de l'actif ou en diminution de la valeur comptable du passif et sont ensuite constatés sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode linéaire. Tout escompte ou prime lié à un instrument comptabilisé au coût après amortissement est amorti sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode linéaire et comptabilisé à l'état des produits et des charges à titre de produit ou de charge d'intérêts.

#### Dépréciation

Dans le cas des actifs financiers comptabilisés au coût ou au coût après amortissement, la Corporation comptabilise à l'état des produits et des charges une perte de valeur, le cas échéant, lorsqu'elle observe un changement défavorable important au cours de la période dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs. Lorsque l'ampleur de la dépréciation d'un actif précédemment déprécié se réduit et que cette réduction peut être rattachée à un événement postérieur à la comptabilisation de la moins-value, la moins-value déjà comptabilisée fait l'objet d'une reprise à même l'état des produits et des charges de l'exercice au cours duquel la reprise a lieu.

#### *Ventilation des charges*

Les salaires et les charges sociales sont ventilés entre les services cliniques, les services de soutien et l'administration au prorata du temps estimatif que les employés consacrent à chaque activité. Les autres dépenses administratives sont ventilées entre les services au prorata estimé de leur utilisation. Cette clé de répartition est utilisée avec constance.

## Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.

### Notes complémentaires

31 mars 2022

## 2. Méthodes comptables (suite)

### Utilisation d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

## 3. Débiteurs

|   | <b>2022</b>      | 2021      |
|---|------------------|-----------|
|   | \$               | \$        |
| Ministère de la Santé et des Services sociaux du Québec           | <b>1 042 162</b> | 561 013   |
| Service correctionnel Canada                                      | <b>7 391</b>     | 20 414    |
| Mouvement pour l'Intégration et la Rétribution en Emploi (MIRE)   | <b>528</b>       | —         |
| Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc. | <b>1 157 168</b> | 1 882 115 |
| Les habitations communautaires Portage                            | —                | 3 546     |
| Les habitations communautaires Portage II                         | <b>8 903</b>     | 2 775     |
| Autres  | <b>87 608</b>    | 109 644   |
|   | <b>2 303 760</b> | 2 579 507 |
| Centre jeunesse   | <b>395 702</b>   | 401 174   |
| Provision pour créances douteuses                                 | <b>(381 058)</b> | (381 058) |
|   | <b>14 644</b>    | 20 116    |
|   | <b>2 318 404</b> | 2 599 623 |

## 4. Immobilisations

|                                      |                  |                             | <b>2022</b>                   | 2021                   |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                                      | <b>Coût</b>      | <b>Amortissement cumulé</b> | <b>Valeur comptable nette</b> | Valeur comptable nette |
|                                      | \$               | \$                          | \$                            | \$                     |
| Système de traitement des eaux usées | <b>400 067</b>   | <b>400 067</b>              | —                             | —                      |
| Génératrices, sécurité et incendie   | <b>108 536</b>   | <b>108 536</b>              | —                             | —                      |
| Améliorations locatives              | <b>966 759</b>   | <b>753 066</b>              | <b>213 693</b>                | 237 439                |
| Mobilier et équipement               | <b>395 458</b>   | <b>382 306</b>              | <b>13 152</b>                 | 14 611                 |
|                                      | <b>1 870 820</b> | <b>1 643 975</b>            | <b>226 845</b>                | 252 050                |

## Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.

### Notes complémentaires

31 mars 2022

#### 5. Facilité de crédit

La Corporation dispose d'un prêt à demande jusqu'à concurrence d'un montant de 450 000 \$, renouvelable annuellement, portant intérêt à un taux égal au taux préférentiel de l'institution financière (2,70 % au 31 mars 2022; 2,45 % au 31 mars 2021) majoré de 0,25 %.

Aux 31 mars 2021 et 2022, la facilité de crédit n'était pas utilisée. Le solde du découvert bancaire est constitué uniquement de chèques en circulation.

#### 6. Crédoeurs et charges à payer

|   | <b>2022</b>      | 2021      |
|---|------------------|-----------|
|   | \$               | \$        |
| Fournisseurs  | <b>236 817</b>   | 174 998   |
| Ministère de la Santé et des Services sociaux du Québec       | <b>70 704</b>    | 50 982    |
| La Fondation Portage  | <b>210 139</b>   | 341 907   |
| Mouvement pour l'Intégration et la Rétention en Emploi (MIRE) | —                | 110       |
| Les habitations communautaires Portage                        | <b>8 835</b>     | —         |
| Charges à payer   | <b>115 580</b>   | 157 823   |
| Salaires et vacances à payer                                  | <b>1 037 394</b> | 1 326 095 |
| Sommes à remettre à l'État                                    | <b>41 434</b>    | 60        |
|   | <b>1 720 903</b> | 2 051 975 |

#### 7. Subventions reportées afférentes aux immobilisations

|  | <b>2022</b>     | 2021     |
|--|-----------------|----------|
|  | \$              | \$       |
| Solde au début   | <b>217 603</b>  | 241 782  |
| Amortissement des subventions reportées afférentes aux immobilisations | <b>(21 760)</b> | (24 179) |
| Solde à la fin   | <b>195 843</b>  | 217 603  |

#### 8. Opérations entre parties liées

##### *Intérêts économiques*

La Corporation détient un intérêt économique dans La Fondation Portage étant donné que La Fondation Portage a été créée pour fournir de l'aide financière à la Corporation. La Corporation reçoit des dons de donateurs privés par l'entremise de La Fondation Portage, de même que des subventions publiques afin de faire face à ses obligations financières.

Les soldes de fonds de La Fondation Portage au 31 mars 2022 totalisent 16 426 397 \$ (15 521 768 \$ au 31 mars 2021). De ce montant, 4 876 068 \$ (5 193 364 \$ en 2021) sont inclus dans le Fonds d'immobilisations.

## Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.

### Notes complémentaires

31 mars 2022

#### 8. Opérations entre parties liées (suite)

##### Transactions entre parties liées

Les résultats de la Corporation incluent les transactions suivantes effectuées auprès d'entités liées. Ces transactions ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les parties liées.

|   | <u>2022</u>      | <u>2021</u> |
|---|------------------|-------------|
|   | \$               | \$          |
| Produits  |                  |             |
| La Fondation Portage  |                  |             |
| Dons  | <b>773 506</b>   | 1 197 453   |
| Intérêts <sup>(1)</sup>   | —                | 1 574       |
| Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc. |                  |             |
| Lits privés   | <b>45 433</b>    | 185 383     |
| Intérêts <sup>(1)</sup>   | <b>19 266</b>    | 32 014      |
| Charges   |                  |             |
| La Fondation Portage  |                  |             |
| Loyer   | <b>1 053 467</b> | 996 131     |
| Intérêts <sup>(1)</sup>   | <b>1 952</b>     | —           |
| Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc. |                  |             |
| Frais de gestion <sup>(2)</sup>                                   |                  |             |
| Centre de jour  | <b>83 705</b>    | 69 748      |
| Programme adolescents   | <b>267 857</b>   | 223 194     |
| Programme mère-enfant Montréal                                    | <b>418 527</b>   | 348 740     |
| Réadaptation – TSTM   | <b>242 746</b>   | 202 270     |
| Programme jeunes anglophones                                      | <b>200 893</b>   | 167 396     |
| Saint-Malachie  | <b>267 857</b>   | 223 194     |
| Charges allouées <sup>(3)</sup>                                   | <b>999 879</b>   | 872 622     |

À la fin de l'exercice, les montants dus aux (des) parties liées sont remboursables sur demande et résultent des transactions précitées, à l'exception du prêt à recevoir de La Fondation Portage. Le prêt est accordé à des fins d'investissement à long terme et est donc classé comme un prêt à long terme. Il n'y a aucun intérêt sur le prêt; cependant, la Corporation a droit à sa quote-part des revenus d'intérêts sur ce placement.

<sup>(1)</sup> Les intérêts sont calculés sur les soldes entre parties liées sur une base trimestrielle au taux de 1,635 %.

<sup>(2)</sup> Les frais de gestion représentent les honoraires de gestion centralisés et sont facturés aux entités liées, qui sont inclus dans les dépenses de services cliniques.

<sup>(3)</sup> Ce montant représente les charges allouées qui sont centralisées et facturées aux entités liées afin de bénéficier d'économies.

## Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.

### Notes complémentaires

31 mars 2022

---

#### 9. Engagements

La Corporation s'est engagée auprès de La Fondation Portage dans le cadre de baux de location de locaux, renouvelables chaque année, à verser des paiements annuels fixes de 1 977 633 \$ et un montant de loyer supplémentaire de 842 392 \$ au cours des cinq prochaines années.

La Corporation est également engagée dans des baux à long terme pour un montant total de 137 012 \$, sur quatre ans, pour d'autres locaux, des logements et la location de voitures.

Les paiements minimaux pour les années à venir sont les suivants :

|      | \$        |
|------|-----------|
| 2023 | 2 235 944 |
| 2024 | 2 176 399 |
| 2025 | 2 163 124 |
| 2026 | 2 150 204 |
| 2027 | 2 141 898 |

#### 10. Instruments financiers

##### *Risque de crédit*

La Corporation consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités.

Elle effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et maintient des provisions pour créances douteuses.

##### *Risque de liquidité*

L'objectif de la Corporation est de disposer de liquidité suffisante pour être en mesure de remplir ses obligations financières à leur échéance. La Corporation surveille le solde de son encaisse et ses flux de trésorerie qui découlent de ses activités, incluant le financement public prévu, pour être en mesure de respecter ses engagements. Au 31 mars 2022, les passifs financiers les plus importants de la Corporation étaient les créanciers et charges à payer.