

---

États financiers de  
Le Programme de Portage Relatif à la  
Dépendance de la Drogue 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 déficitaires.....	4
État de la situation financière.....	5
État des flux de trésorerie .....	6
Notes complémentaires.....	7-13

---

## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de  
Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue 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 déficitaires 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

## Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.

### État des produits et des charges

Exercice terminé le 31 mars 2022

	Notes	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		\$	\$
<b>Produits</b>			
Programmes gouvernementaux	12	<b>6 480 527</b>	6 911 223
Vente de services	11	<b>1 962 199</b>	1 825 962
Dons de La Fondation Portage	11	<b>932 784</b>	1 145 955
Amortissement des dons reportés afférents aux immobilisations	7	<b>2 846</b>	3 558
Amortissement des subventions reportées afférentes aux immobilisations	8	<b>35 556</b>	35 280
Autres		<b>45</b>	32 599
		<b>9 413 957</b>	9 954 577
<b>Charges</b>			
Services cliniques	11 et 12	<b>4 899 828</b>	5 494 988
Services de soutien		<b>2 195 792</b>	2 293 924
Coût de service des programmes		<b>2 340 561</b>	2 263 598
Administration	11	<b>471 172</b>	476 020
Créances douteuses		<b>11 428</b>	12 397
Amortissement des immobilisations		<b>58 267</b>	48 399
		<b>9 977 048</b>	10 589 326
<b>Insuffisance des produits par rapport aux charges</b>		<b>(563 091)</b>	(634 749)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.**  
**État de l'évolution des actifs nets déficitaires**

Exercice terminé le 31 mars 2022

	<b>2022</b>			2021
	<b>Investis en immobili- sations</b>	<b>Non affectés</b>	<b>Total</b>	Total
	\$	\$	\$	\$
Solde au début	<b>68 859</b>	<b>(2 532 213)</b>	<b>(2 463 354)</b>	(1 828 605)
Insuffisance des produits par rapport aux charges	<b>(19 865)</b>	<b>(543 226)</b>	<b>(563 091)</b>	(634 749)
Solde à la fin	<b>48 994</b>	<b>(3 075 439)</b>	<b>(3 026 445)</b>	(2 463 354)


Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

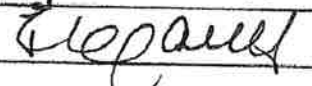
**Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.**  
**État de la situation financière**  
 au 31 mars 2022

	Notes	2022	2021
		\$	\$
<b>Actif</b>			
<b>À court terme</b>			
Encaisse		—	6 254
Débiteurs	3	715 035	419 667
Frais payés d'avance		52 660	35 544
		<u>767 695</u>	<u>461 465</u>
<b>Immobilisations</b>	4	<u>81 500</u>	<u>139 767</u>
		<u><b>849 195</b></u>	<u><b>601 232</b></u>
<b>Passif</b>			
<b>À court terme</b>			
Découvert bancaire		107 240	—
Emprunt bancaire	5	215 000	—
Créditeurs et charges à payer	6	3 481 806	2 956 577
Produits reportés		39 088	37 101
		<u>3 843 134</u>	<u>2 993 678</u>
Dons reportés afférents aux immobilisations	7	11 387	14 233
Subventions reportées afférentes aux immobilisations	8	21 119	56 675
		<u>3 875 640</u>	<u>3 064 586</u>
<b>Engagements</b>	10		
<b>Actifs nets déficitaires</b>			
Investis en immobilisations		48 994	68 859
Non affectés		(3 075 439)	(2 532 213)
		<u>(3 026 445)</u>	<u>(2 463 354)</u>
		<u><b>849 195</b></u>	<u><b>601 232</b></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Au nom du conseil

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

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

## Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.

### État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2022

	Notes	2022	2021
		\$	\$
<b>Activités de fonctionnement</b>			
Insuffisance des produits par rapport aux charges		<b>(563 091)</b>	(634 749)
Ajustements pour :			
Amortissement des dons reportés afférents aux immobilisations		<b>(2 846)</b>	(3 558)
Amortissement des subventions reportées afférentes aux immobilisations		<b>(35 556)</b>	(35 280)
Amortissement des immobilisations		<b>58 267</b>	48 399
		<b>(543 226)</b>	(625 188)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement	9	<b>214 732</b>	904 342
		<b>(328 494)</b>	279 154
<b>Activités d'investissement</b>			
Acquisition d'immobilisations		—	(44 607)
<b>Activités de financement</b>			
Emprunt bancaire		<b>215 000</b>	(215 000)
(Diminution) augmentation nette de l'encaisse		<b>(113 494)</b>	19 547
Encaisse (découvert bancaire) au début		<b>6 254</b>	(13 293)
<b>Découvert bancaire (encaisse) à la fin</b>		<b>(107 240)</b>	6 254

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.



# Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.

## Notes complémentaires

31 mars 2022

---

### 1. Description de la Corporation

Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc. (la « Corporation »), constituée en vertu de la *Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif*, est désignée comme une œuvre de bienfaisance en vertu de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

La Corporation gère des programmes de réadaptation en toxicomanie au Nouveau-Brunswick, en Ontario et au Québec.

La Corporation, le Centre d'accueil le Programme de Portage Inc. (le « Centre ») et La Fondation Portage (la « Fondation ») 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.

#### *Constatation 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 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 reçues à titre de dons sont comptabilisées à la juste valeur lors de leur réception. L'amortissement est estimé selon la durée de vie utile des immobilisations selon les méthodes suivantes :

Rénovations – génératrice	Linéaire	5 %
Équipement – génératrice	Linéaire	20 %
Système d'épuration des eaux	Linéaire	5 %
Améliorations locatives	Dégressif	10 %
Matériel roulant	Linéaire	30 %
Roulottes	Linéaire	10 %
Mobilier et équipement	Dégressif	20 %
Matériel informatique	Dégressif	33 1/3 %
Logiciel comptable	Linéaire	33 1/3 %

## **2. Méthodes comptables (suite)**

### *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.

### *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, le coût de service et l'administration au prorata du temps estimatif que les employés consacrent à chaque activité. Cette clé de répartition est utilisée avec constance.

## Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue 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

	2022	2021
	\$	\$
Lits privés	79 481	122 739
Ministère de la santé du Nouveau-Brunswick	459 154	—
Ministère des Services sociaux et communautaires de l'Ontario	12 155	16 620
Mouvement pour l'Intégration et la Rétention en Emploi	35 552	91 299
La Fondation Portage	—	61 955
Les habitations communautaires Portage	3 531	3 164
Les habitations communautaires Portage II	—	6 076
Taxes à la consommation et autres	152 057	133 281
	<b>741 930</b>	435 134
Provision pour créances douteuses	<b>(26 895)</b>	(15 467)
	<b>715 035</b>	419 667

## 4. Immobilisations

			2022	2021
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Rénovations – génératrice	22 996	6 133	16 863	18 014
Équipement – génératrice	152 150	152 150	—	30 430
Système d'épuration des eaux	114 714	109 003	5 711	11 447
Améliorations locatives	173 056	157 627	15 429	17 144
Matériel roulant	49 092	49 092	—	—
Roulottes	63 128	63 128	—	—
Mobilier et équipement	205 811	188 336	17 475	21 844
Matériel informatique	17 703	17 703	—	—
Logiciel comptable	44 607	18 585	26 022	40 888
	<b>843 257</b>	<b>761 757</b>	<b>81 500</b>	139 767

## Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.

### Notes complémentaires

31 mars 2022

#### 5. Facilité de crédit

La Corporation dispose d'un prêt à demande d'un montant maximal 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 %. Au 31 mars 2022, le montant utilisé est de 215 000 \$ (valeur nulle au 31 mars 2021).

#### 6. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Fournisseurs	<b>142 993</b>	73 766
Charges à payer	<b>264 621</b>	258 580
Salaires et vacances à payer	<b>501 775</b>	696 654
Sommes à remettre à l'État	<b>26 874</b>	25 748
Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.	<b>1 157 168</b>	1 901 829
La Fondation Portage	<b>1 305 298</b>	—
Les habitations communautaires Portage II	<b>83 077</b>	—
	<b><u>3 481 806</u></b>	<b><u>2 956 577</u></b>

#### 7. Dons reportés afférents aux immobilisations

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Solde au début	<b>14 233</b>	17 791
Amortissement des dons reportés afférents aux immobilisations	<b>(2 846)</b>	(3 558)
Solde à la fin	<b><u>11 387</u></b>	<b><u>14 233</u></b>

#### 8. Subventions reportées afférentes aux immobilisations

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Solde au début	<b>56 675</b>	91 955
Amortissement des subventions reportées afférentes aux immobilisations	<b>(35 556)</b>	(35 280)
Solde à la fin	<b><u>21 119</u></b>	<b><u>56 675</u></b>

## Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.

### Notes complémentaires

31 mars 2022

#### 9. Renseignements complémentaires à l'état des flux de trésorerie

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
<i>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement</i>		
Débiteurs	<b>(295 368)</b>	25 457
Frais payés d'avance	<b>(17 116)</b>	12 735
Créditeurs et charges à payer	<b>525 229</b>	863 424
Produits reportés	<b>1 987</b>	2 726
	<b><u>214 732</u></b>	<b><u>904 342</u></b>

#### 10. Engagements

La Corporation s'est engagée auprès de la Fondation, en vertu de baux de location de locaux, à verser un montant de 649 153 \$ par année et un montant additionnel de 395 897 \$ pendant les cinq prochaines années. De plus, la Corporation s'est engagée en vertu de baux à long terme pour un montant total de 45 066 \$, sur trois ans, pour l'utilisation de locaux et de véhicules. Les engagements pour les exercices suivants sont de :

	\$
2023	768 993
2024	742 984
2025	729 472
2026	724 324
2027	720 955

#### 11. Opérations entre parties liées

##### *Intérêts économiques*

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

Les soldes de fonds de la Fondation 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.

## Le Programme de Portage Relatif à la Dépendance de la Drogue Inc.

### Notes complémentaires

31 mars 2022

#### 11. 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.

	<b>2022</b>	2021
	\$	\$
<b>Produits</b>		
Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.		
Frais de gestion <sup>(1)</sup>	<b>1 481 585</b>	1 234 542
La Fondation Portage		
Frais de gestion <sup>(1)</sup>	<b>160 000</b>	160 000
Dons (incluant 2 846 \$ d'amortissement de dons reportés afférents aux immobilisations; 3 558 \$ en 2021)	<b>935 630</b>	1 149 513
Intérêts <sup>(2)</sup>	—	2 391
<b>Charges</b>		
Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.		
Lits privés	<b>45 433</b>	185 383
Intérêts <sup>(2)</sup>	<b>19 266</b>	32 014
La Fondation Portage		
Loyer	<b>745 520</b>	715 961
Intérêts <sup>(2)</sup>	<b>12 507</b>	—
<b>Charges allouées aux programmes</b>		
Centre d'accueil le Programme de Portage Inc.		
Services cliniques <sup>(3)</sup>	<b>911 780</b>	785 368
Administration <sup>(3)</sup>	<b>88 099</b>	87 254

À la fin de l'exercice, les montants dus aux (des) parties liées sont remboursables sur demande et résultent des transactions précitées.

- (1) Les frais de gestion représentent les frais de gestion centralisés et sont facturés aux entités liées, qui sont inclus dans la vente de services.
- (2) Les intérêts sont calculés sur les soldes entre parties liées sur une base trimestrielle au taux de 1,635 %.
- (3) Ces montants représentent les charges allouées qui sont centralisées et facturées aux entités liées afin de bénéficier d'économies.

#### 12. Projet de préparation à l'emploi (PPE)

La Corporation a signé une entente avec le ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (Emploi-Québec) pour le projet « Projet de préparation à l'emploi (PPE) ». Le total des produits et des charges pour ce projet a été de 200 666 \$ du 1<sup>er</sup> avril au 30 juin 2021 et de 536 589 \$ du 1<sup>er</sup> juillet 2021 au 31 mars 2022 (195 742 \$ du 1<sup>er</sup> avril au 30 juin 2020 et de 557 359 \$ du 1<sup>er</sup> juillet 2020 au 31 mars 2021).

### **13. 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 principaux passifs financiers de la Corporation étaient les créditeurs et charges à payer.

#### *Risque de taux d'intérêt*

Les placements en marché monétaire et en obligations ainsi que la dette portent intérêt à taux fixe.

L'emprunt bancaire porte intérêt à taux variable. Par conséquent, une variation des taux d'intérêt du marché aura une incidence sur les flux de trésorerie.