
**UNITED FOR LITERACY /
LITTÉRATIE ENSEMBLE**

ÉTATS FINANCIERS

31 mars, 2025

TABLE DES MATIÈRES

Page	1-2.	Rapport de l'auditeur indépendant
	3.	État de la situation financière
	4.	État de l'évolution de l'actif net
	5.	État des résultats
	6.	État des flux de trésorerie
	7-13.	Notes afférentes aux états financiers

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres et au conseil d'administration
de Littératie Ensemble/United for Literacy
TORONTO
Ontario

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Littératie Ensemble/United for Literacy, lesquels comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2025, l'état de l'évolution de l'actif net, l'état des résultats, l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes afférentes aux états financiers, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'entité au 31 mars 2025, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues 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 » de notre rapport.

Nous sommes indépendants de l'entité 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.

Autre question

Les états financiers de Littératie Ensemble/United for Literacy pour l'exercice clos le 31 mars 2024 ont été audités par un autre auditeur, qui a exprimé une opinion avec réserve sur ces états financiers le 27 juin 2024.

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 normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, 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 l'entité 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 l'entité 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 l'entité.

- 1 -

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 normes d'audit généralement reconnues 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 que, individuellement ou collectivement, elles 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 normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. Nous :

- 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 l'entité;
- 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 de l'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 l'entité 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 de l'auditeur 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 de l'auditeur. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'entité 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.



NORTON McMULLEN LLP

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

MARKHAM (Canada)

Le 25 juin 2025

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE****Au 31 mars,****2025****2024**

Actif**À court terme**

Trésorerie	\$ 4,811,788	\$ 6,864,858
Débiteurs	649,680	957,613
Stocks	120,672	131,711
Charges payées d'avance	156,972	227,112
Montant à recevoir de la Fondation Littératie Ensemble/United for Literacy Foundation (note 2)	<u>229,817</u>	<u>224,741</u>
	\$ 5,968,929	\$ 8,406,035

Immobilisations (Note 3)

<u>597,366</u>	<u>719,416</u>
\$ 6,566,295	\$ 9,125,451

PASSIF**À court terme**

Créditeurs et charges à payer	\$ 532,505	\$ 1,026,699
Apports reportés (Note 5)	5,087,766	7,089,773
Tranche courante des obligations découlant des contrats de location-acquisition (Note 6)	<u>10,590</u>	<u>19,958</u>
	\$ 5,630,861	\$ 8,136,430

Obligation découlant des contrats de location-acquisition (Note 6)

- 10,433

Apports reportés – capital (Note 7)

<u>151,150</u>	<u>194,304</u>
\$ 5,782,011	\$ 8,341,167

ACTIF NET

Investissements en immobilisations (Note 8)	\$ 435,626	\$ 494,721
Grevé d'affectations d'origine interne (Note 9)	155,355	155,355
Non grevé d'affectations	<u>193,303</u>	<u>134,208</u>
	\$ 784,284	\$ 784,284
	\$ 6,566,295	\$ 9,125,451

Engagements (Note 10)

Approuvé par le conseil d'administration:



Administrateur

John Wiltshire, président(e) du conseil d'administration



Administrateur

Sartaj Sarkaria, Vice-président(e) du conseil d'administration

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

- 3 -

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE**ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**

Exercice clos le 31 mars,

2025

2024

	Investissements en Immobilisations (Note 8)	Grevé d'affectations d'origine interne (Note 9)	Non grevé d'affectations	Total	Total
Solde à l'ouverture	\$ 494,721	\$ 155,355	\$ 134,208	\$ 784,284	\$ 784,284
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(122,277)	-	122,277	-	-
Variation nette des investissements en immobilisations	<u>63,182</u>	<u>-</u>	<u>(63,182)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la clôture	<u>\$ 435,626</u>	<u>\$ 155,355</u>	<u>\$ 193,303</u>	<u>\$ 784,284</u>	<u>\$ 784,284</u>

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

- 4 -

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

ÉTAT DES RÉSULTATS

Exercice clos le 31 mars,

2025

2024

REVENUS

SUBVENTIONS ET CONTRATS GOUVERNEMENTAUX

Provinciaux et territoriaux	\$ 2,928,448	\$ 3,785,332
Autochtones	1,519,670	1,534,999
Fédéraux	1,436,096	2,259,931
Municipaux	45,045	50,024
Collecte de fonds	5,094,390	4,393,011
United for Literacy Foundation/Fondation Littératie Ensemble	1,276,202	1,089,422
(Note 2)	188,996	256,275
Librairie, services payants et autres	105,904	176,072
Revenu d'intérêts	43,154	43,154
Amortissement des apports reportés – capital (note 7)	\$ 12,637,905	\$ 13,588,220

DÉPENSES

Salaires et avantages sociaux	\$ 9,229,951	\$ 9,968,747
Matériel de programme et autres coûts	733,435	846,985
Matériel et technologies de l'information	572,773	579,375
Déplacements	514,151	507,223
Honoraires professionnels et assurances	486,968	525,085
Frais de locaux	290,499	319,791
Ressources humaines et perfectionnement du personnel/des bénévoles	228,243	170,814
Amortissement	165,431	165,630
Édition et promotion	132,971	214,287
Collecte de fonds	131,414	127,997
Coût des ventes	53,856	81,178
Frais de bureau	53,410	75,751
Frais de bureau	41,665	-
Créances douteuses	3,138	5,357
Intérêts sur contrat de location-acquisition	\$ 12,637,905	\$ 13,588,220

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

\$ - \$ -

ACTIF NET - Début

784,284 784,284

ACTIF NET - Fin

\$ 784,284 \$ 784,284

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

- 5 -

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice clos le 31 mars,

2025

2024

LES ENCAISSES ET QUASI-ENCAISSES ONT ÉTÉ FOURNIES PAR (UTILISÉES DANS)

ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Excédent des produits sur les charges Éléments sans effet sur la trésorerie :	\$	-	\$	-
Amortissement des immobilisations		165,431		165,630
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations corporelles		(43,154)		(43,154)
	\$	122,277	\$	122,476
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement :				
Débiteurs		307,933		(339,656)
Stocks		11,039		12,475
Charges payées d'avance		70,140		(71,039)
Montant à recevoir de la Fondation Littératie Ensemble				
Créditeurs et charges à payer		(5,076)		5,033
Apports reportés		(494,194)		102,917
		(2,002,007)		(988,820)
	\$	(1,989,888)	\$	(1,156,614)

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition d'immobilisations		(43,381)		(265,915)
-------------------------------	--	----------	--	-----------

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Remboursement des obligations découlant des contrats de location-acquisition		(19,801)		(17,928)
------------------------------------------------------------------------------	--	----------	--	----------

DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE

	\$	(2,053,070)	\$	(1,440,457)
--	----	-------------	----	-------------

TRÉSORERIE – DÉBUT

		6,864,858		8,305,315
--	--	-----------	--	-----------

TRÉSORERIE – FIN

	\$	4,811,788	\$	6,864,858
--	----	-----------	----	-----------

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

- 6 -

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2025

NATURE DES ACTIVITÉS

Littératie Ensemble/United for Literacy («Littératie Ensemble» ou l'«Organisme») est un organisme de bienfaisance enregistré en vertu de la Loi de l'impôt sur le revenu du Canada et, à ce titre, est exonéré de l'impôt sur le revenu. Littératie Ensemble enseigne aux gens à lire et à écrire et favorise un environnement propice à l'apprentissage tout au long de la vie. Depuis 1899, Littératie Ensemble rejoint les personnes là où elles se trouvent et répond à leurs besoins d'apprentissage particuliers. L'Organisme considère la littératie comme un droit et œuvre pour qu'elle soit accessible à toutes et à tous.

1. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les présents états financiers ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

a) Utilisation d'estimations

La direction revoit les valeurs comptables des postes figurant aux états financiers à chaque date de clôture afin d'évaluer la nécessité de révisions ou la possibilité d'une dépréciation. Certaines données utilisées pour la préparation des présents états financiers nécessitent les meilleures estimations de la direction. Ces estimations sont établies à partir d'hypothèses reflétant l'ensemble le plus probable des conditions économiques et des orientations prévues

Ces estimations sont révisées périodiquement, et les ajustements sont comptabilisés dans l'excédent des produits sur les charges de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Les postes faisant l'objet d'estimations importantes de la part de la direction comprennent la durée de vie utile des immobilisations et les charges à payer.

b) Trésorerie et quasi-encaisses

La trésorerie et les quasi-encaisses sont constituées uniquement des fonds détenus dans les comptes bancaires de l'Organisme.

c) Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût, déduction faite de l'amortissement cumulé et, le cas échéant, des pertes de valeur. Elles sont amorties selon la méthode linéaire sur leur durée de vie utile estimative, aux taux suivants :

Bâtiments	40 ans
Améliorations locatives et du bâtiment	15 ans
Matériel informatique	3 ans
Matériel	10 ans
Matériel en location-acquisition	Durée du contrat de location

Les actifs donnés en contribution sont comptabilisés à leur juste valeur à la date de la contribution.

- 7 -

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 mars, 2025

1. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES – suite

c) Immobilisations – suite

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charges. Les améliorations qui prolongent la durée de vie utile estimative d'une immobilisation sont capitalisées. Les immobilisations sont réduites à leur juste valeur ou à leur coût de remplacement afin de refléter une perte de valeur partielle lorsque les circonstances indiquent que ces actifs ne contribuent plus à la capacité de Littératie Ensemble à fournir des biens et services, ou que les avantages économiques futurs ou le potentiel de services associés à ces immobilisations sont inférieurs à leur valeur comptable nette.

d) Dépréciation des immobilisations corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle ne contribue plus à la capacité de l'organisme à fournir des biens et services, ou lorsque la valeur des avantages économiques futurs ou du potentiel de services associés à cette immobilisation est inférieure à sa valeur comptable nette, cette dernière est réduite à la juste valeur ou au coût de remplacement de l'immobilisation.

e) Apports reportés – immobilisations

Les apports reportés – immobilisations représentent des apports affectés à l'acquisition d'immobilisations et sont comptabilisés à titre de produits selon la même méthode que celle utilisée pour l'amortissement des immobilisations correspondantes.

f) Constatation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir, si le montant à recevoir peut être raisonnablement estimé et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports affectés à des exercices ultérieurs ou à des fins particulières sont reportés et comptabilisés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les produits tirés des honoraires, des contrats et de la vente de publications sont comptabilisés à titre de produits lorsque les services sont rendus ou que les biens sont vendus.

g) Biens et services donnés en nature

Des bénévoles consacrent un nombre important d'heures chaque année pour aider l'Organisme à réaliser ses activités. En raison de la difficulté à établir leur juste valeur, les services donnés en nature ne sont pas comptabilisés dans les états financiers. Les dons en biens sont comptabilisés à leur juste valeur au moment de la contribution, si cette valeur peut être raisonnablement estimée. Si la juste valeur ne peut être déterminée, le don n'est pas comptabilisé.

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 mars, 2025

1. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES – suite

h) Stocks

Les stocks se rapportent aux fournitures de la librairie. Cette dernière vend des articles aux apprenants de Littératie Ensemble, aux partenaires de ses programmes ainsi qu'aux enseignants de l'extérieur de l'Organisme. Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation.

i) Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers issus de transactions entre parties indépendantes à leur juste valeur. Par la suite, tous les actifs et passifs financiers sont évalués au coût amorti.

Les actifs financiers évalués ultérieurement au coût amorti comprennent la trésorerie et les quasi-encaisses, les débiteurs et les montants à recevoir de la Fondation Littératie Ensemble. Les passifs financiers évalués ultérieurement au coût amorti comprennent les créditeurs et charges à payer ainsi que les obligations découlant de contrats de location-acquisition.

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût ou au coût amorti sont soumis à un test de dépréciation à la fin de l'exercice, ou lorsqu'il existe des événements ou des circonstances laissant présumer une perte de valeur. Toute réduction de valeur est comptabilisée dans l'excédent des produits sur les charges et peut être reprise par la suite, dans la mesure où l'effet net après reprise équivaut à celui qui aurait été constaté si aucune réduction de valeur n'avait eu lieu. Aucun indice de perte de valeur n'a été relevé au cours de l'exercice.

2. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS :

Littératie Ensemble et la Fondation Littératie Ensemble (« la Fondation ») sont des parties apparentées en raison du mandat exclusif de la Fondation de soutenir les programmes de Littératie Ensemble au moyen des fonds de dotation et des dons reçus. Littératie Ensemble et la Fondation partagent également certains membres de leur conseil d'administration.

Au cours de l'exercice, l'Organisme a comptabilisé des produits de 1,276,202 (2024 -\$1,089,422) provenant de la Fondation. Ces produits comprenaient une subvention de base de \$1,240,000 (2024 -\$1,015,833) et une subvention supplémentaire de \$36,202 (2024 - \$73,589).

Le montant à recevoir de la Fondation, soit \$229,817 (2024 - \$224,741), est principalement constitué de fonds accumulés au cours d'exercices précédents, lorsque la Fondation recueillait des fonds au nom de l'Organisme. Ce solde demeure impayé puisque l'Organisme n'a pas eu besoin de liquidités et préfère que les fonds continuent de produire des intérêts dans le portefeuille de placements.

Ces opérations sont conclues dans le cours normal des activités et sont comptabilisées au montant de contrepartie établi et convenu entre les parties apparentées.

- 9 -

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 mars, 2025

3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles se composent des éléments suivants :

	2025			2024
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Améliorations locatives – immeubles	\$ 580,683	\$ 184,987	\$ 395,696	\$ 434,408
Améliorations locatives	159,840	73,336	86,504	90,500
Matériel informatique	1,094,790	991,186	103,604	165,598
Matériel	34,121	31,710	2,411	3,100
Matériel acquis en vertu de contrats de location-acquisition	153,412	144,261	9,151	25,810
	<u>\$ 2,022,846</u>	<u>\$ 1,425,480</u>	<u>\$ 597,366</u>	<u>\$ 719,416</u>

À compter du 1er avril 2023, l'Organisme a adopté la Note d'orientation concernant la comptabilité (NOC-20), Comptabilité du client relativement aux ententes d'informatique en nuage. Conformément à cette directive, Littératie Ensemble a fait le choix d'appliquer l'approche simplifiée. Au cours de la période, un montant de 0 \$ (2024 – 185,784 \$) lié à une entente d'informatique en nuage a été inclus dans les honoraires professionnels et assurances présentés à l'état des résultats.

4. FACILITÉS DE CRÉDIT

L'Organisme dispose d'une marge de crédit d'exploitation garantie d'un montant total de 700 000 \$. Les intérêts sont calculés au taux préférentiel de la banque majoré de 1,0 % et sont remboursables sur demande. Au 31 mars 2025, aucun montant (2024 – aucun) n'avait été prélevé sur la marge de crédit.

5. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés liés à des charges des exercices futurs ou à des fins précises représentent des contributions externes affectées qui n'ont pas encore été utilisées. Les variations du solde des apports reportés se détaillent comme suit :

	2025	2024
Solde au début	\$ 7,089,773	\$ 8,078,593
Ajout : Montant reçu au cours de l'exercice	8,578,456	7,435,237
Moins : Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(10,365,880)	(7,980,683)
Moins : Montant remboursé ou à rembourser	(214,583)	(443,374)
Solde - Fin	<u>\$ 5,087,766</u>	<u>\$ 7,089,773</u>

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 mars, 2025

6. OBLIGATIONS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

En vertu des contrats de location-acquisition de matériel, l'Organisme s'est engagé à effectuer les paiements de location annuels minimaux approximatifs suivants :

	2025	2024
Solde principal total impayé	\$ 10,590	\$ 30,391
Moins : Tranche à court terme	<u>10,590</u>	<u>19,958</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,433</u>

Les paiements de location annuels minimaux à verser au cours du prochain exercice s'élèvent à 5 475 \$ par trimestre, payables en quatre versements.

2026	<u>\$ 10,590</u>
------	------------------

7. APPORTS REPORTÉS – IMMOBILISATIONS

Les apports reportés – immobilisations représentent la portion non amortie des fonds gouvernementaux ou des dons reçus pour l'acquisition d'immobilisations corporelles. Les variations du solde des apports reportés – immobilisations se détaillent comme suit :

	2025	2024
Solde au début	\$ 194,304	\$ 237,458
Montants reçus à titre d'apports affectés pour l'acquisition d'immobilisations	-	-
Moins : Amortissement des apports reportés – immobilisations	<u>(43,154)</u>	<u>(43,154)</u>
Solde à la fin	<u>\$ 151,150</u>	<u>\$ 194,304</u>

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 mars, 2025

8. INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2025	2024
Les fonds investis en immobilisations corporelles se composent des éléments suivants :		
Immobilisations corporelles (note 3)	\$ 597,366	\$ 719,416
Montants financés par contrats de location-acquisition (note 6)	(10,590)	(30,391)
Montants financés par des apports reportés – immobilisations (note 7)	<u>(151,150)</u>	<u>(194,304)</u>
	<u>\$ 435,626</u>	<u>\$ 494,721</u>

La variation nette de l'investissement en immobilisations corporelles se compose des éléments suivants :

Acquisitions d'immobilisations corporelles	\$ 43,381	\$ 265,915
Remboursement des obligations liées aux contrats de location-acquisition	<u>19,801</u>	<u>17,929</u>
	<u>\$ 63,182</u>	<u>\$ 283,844</u>

9. ACTIF NET AFFECTÉ D'ORIGINE INTERNE

L'actif net affecté d'origine interne comprend les montants d'un fonds réservé pour les réparations et les améliorations de l'immeuble situé au 35 Jacks Avenue. Au cours de l'exercice, aucun montant (2024 – \$184,182) n'a été engagé à cette fin et utilisé pour financer les acquisitions d'immobilisations corporelles.

10. ENGAGEMENTS

L'Organisme s'est engagé à respecter divers contrats de location-exploitation relatifs à des locaux. Les paiements de location annuels minimaux à venir se présentent comme suit :

2026	<u>\$ 29,750</u>
------	------------------

11. CONTRAT AVEC LE MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE, AUJOURD'HUI À LA COMMUNAUTÉ ET AUX SERVICES SOCIAUX

L'Organisme a conclu un contrat de services avec le ministère ontarien des Services à l'enfance, à la communauté et aux services sociaux (« MSECSS »). Tout excédent découlant de ce contrat serait remboursable au MSECSS. Les revenus provenant du MSECSS sont inclus dans les subventions provinciales et territoriales, tandis que les dépenses nettes du MSECSS relatives aux Services et soutiens à la participation communautaire sont incluses dans les postes salaires et avantages sociaux, matériel de programme et autres coûts ainsi que équipement. Voici un sommaire des revenus et des dépenses pour l'exercice clos le 31 mars 2025 relativement aux services financés par ce contrat :

Nom du service	Financement du MSECSS	Dépenses nettes	Excédent
Services et soutiens à la participation communautaire (D704)	<u>\$ 88,055</u>	<u>\$ 88,055</u>	<u>\$ -</u>

UNITED FOR LITERACY/LITTÉRATIE ENSEMBLE

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 mars, 2025

12. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'Organisme est exposé à divers risques par l'intermédiaire de ses instruments financiers. L'analyse suivante présente un résumé de l'exposition de l'Organisme aux risques ainsi que des concentrations de risques au 31 mars 2025 :

a) Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une des parties à un instrument financier cause une perte financière à l'autre partie en manquant à ses obligations. Les principaux risques de crédit de l'Organisme sont liés aux comptes clients et aux montants à recevoir de la Fondation. L'Organisme accorde du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités et gère son risque de crédit en effectuant des vérifications de solvabilité et en imposant des limites de crédit. Il n'existait aucune concentration de risque de crédit au 31 mars 2025, et aucune modification n'a été apportée à l'évaluation du risque de crédit depuis l'exercice précédent.

b) Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'Organisme éprouve des difficultés à honorer ses obligations liées à ses passifs financiers. Ce risque touche principalement les comptes créditeurs et charges à payer, ainsi que les obligations découlant des contrats de location-acquisition. L'Organisme gère ce risque en préparant et en surveillant des prévisions détaillées des flux de trésorerie liés à ses activités. Il dispose également d'une facilité de crédit, au besoin, pour faire face aux fluctuations temporaires de trésorerie. Aucune modification n'a été apportée à l'évaluation du risque de liquidité depuis l'exercice précédent.

c) Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché. Le risque de marché comprend trois types de risques : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix. L'Organisme est exposé au risque de taux d'intérêt comme suit :

i) Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des taux d'intérêt du marché. Comme il est décrit aux notes 4 et 6, l'Organisme est exposé à ce risque en ce qui concerne sa facilité de crédit et ses obligations en vertu de contrats de location-acquisition. Le niveau d'exposition à ce risque varie selon l'évolution de l'endettement et des taux d'intérêt d'une année à l'autre.