

États financiers de

**LITTÉRATIE ENSEMBLE/
UNITED FOR LITERACY**

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/
FRONTIER COLLEGE)

et rapport de l'auditeur indépendant sur ces états

Exercice clos le 31 mars 2023



KPMG s.r.l./S.E.N.C.R.L.
Vaughan Metropolitan Centre
100 New Park Place, Suite 1400
Vaughan (Ontario) L4K 0J3
Canada
Téléphone 905-265-5900
Télécopieur 905-265-6390

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de Littératie Ensemble/United for Literacy

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Littératie Ensemble/United for Literacy (anciennement Collège Frontière/Frontier College) (l'« entité »), qui comprennent :

- l'état de la situation financière au 31 mars 2023;
- l'état des résultats pour l'exercice clos à cette date;
- l'état de l'évolution de l'actif net pour l'exercice clos à cette date;
- l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date;
- ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables;

(ci-après, les « états financiers »).

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans la section « **Fondement de l'opinion avec réserve** » de notre rapport de l'auditeur, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'entité au 31 mars 2023, 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 avec réserve

Comme nombre d'organismes de bienfaisance, l'entité tire des produits de collectes de fonds dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'entité.

Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants :

- de l'actif à court terme présenté dans les états de la situation financière aux 31 mars 2023 et 2022;
- des produits sous forme de collectes de fonds et de l'excédent des produits par rapport aux charges présentés dans les états des résultats pour les exercices clos les 31 mars 2023 et 2022;



Page 2

- des soldes de l'actif net à l'ouverture et à la clôture de l'exercice présentés dans les états de l'évolution de l'actif net pour les exercices clos les 31 mars 2023 et 2022;
- de l'excédent des produits par rapport aux charges présenté dans les états des flux de trésorerie pour les exercices clos les 31 mars 2023 et 2022.

Nous avons donc exprimé une opinion avec réserve sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2022, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

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 de l'auditeur.

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 d'audit avec réserve.

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.

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.



Page 3

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.

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 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;



Page 4

- 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.

KPMG A.R.L. / S.E.N.C.R.L.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Vaughan, Canada

Le 27 juin 2023

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FONTIER COLLEGE)

État de la situation financière

Au 31 mars 2023, avec les informations comparatives pour 2022

	2023	2022
Actif		
Actif à court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	8 305 315 \$	6 792 179 \$
Débiteurs	617 957	599 736
Stocks et charges payées d'avance	300 259	213 115
Montant à recevoir de la Fondation Littératie Ensemble/ United for Literacy Foundation (note 7)	229 774	227 224
	<u>9 453 305</u>	<u>7 832 254</u>
Immobilisations (note 3)	619 131	552 420
	<u>10 072 436 \$</u>	<u>8 384 674 \$</u>

Passif et actif net

Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer (note 4)	923 782 \$	639 699 \$
Apports reportés [note 5 a)]	8 078 593	6 705 780
Tranche de l'obligation découlant des contrats de location- acquisition échéant à moins de un an (note 6)	17 928	15 834
	<u>9 020 303</u>	<u>7 361 313</u>
Apports reportés – capital [note 5 b)]	237 458	190 757
Obligation découlant des contrats de location-acquisition (note 6)	30 391	48 320
	<u>267 849</u>	<u>239 077</u>
Actif net		
Investissements en immobilisations (note 8)	333 353	297 509
Grevé d'affectations d'origine interne (note 9)	339 537	339 537
Non grevé d'affectations	111 394	147 238
	<u>784 284</u>	<u>784 284</u>
Engagements (note 11)		
	<u>10 072 436 \$</u>	<u>8 384 674 \$</u>

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

Au nom du conseil,



, administrateur



, administratrice

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FRONTIER COLLEGE)

État des résultats

Exercice clos le 31 mars 2023, avec les informations comparatives pour 2022

	2023	2022
Produits		
Subventions et contrats de gouvernements		
Gouvernements provinciaux et territoriaux	4 057 630 \$	4 027 196 \$
Autochtones	1 775 905	1 089 223
Gouvernement fédéral	1 676 346	670 531
Administrations municipales	46 986	69 734
Collectes de fonds	3 080 612	2 971 636
Fondation Littératie Ensemble/United for Literacy		
Foundation (note 7)	1 288 153	1 201 026
Librairie, frais de service et autres	427 583	404 559
Produit d'intérêts	98 833	21 689
Amortissement des apports reportés – capital [note 5 b)]	30 319	16 848
Subvention salariale d'urgence du Canada	–	71 482
	12 482 367	10 543 924
Charges		
Salaires et avantages sociaux	8 902 037	7 935 307
Documentation liée aux programmes et autres coûts	916 596	981 380
Matériel et technologies de l'information	520 024	420 149
Déplacements	467 867	136 032
Honoraires et assurances	374 244	209 136
Édition et activités promotionnelles	343 303	149 545
Charges locatives	261 674	261 829
Ressources humaines et perfectionnement du personnel et des bénévoles	162 115	118 047
Coût des ventes	157 859	44 571
Collectes de fonds	147 683	69 091
Amortissement	143 628	137 637
Frais de bureau	77 885	75 972
Intérêts sur les contrats de location-acquisition	7 452	5 228
	12 482 367	10 543 924
Excédent des produits par rapport aux charges	– \$	– \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FRONTIER COLLEGE)

État de l'évolution de l'actif net

Exercice clos le 31 mars 2023, avec les informations comparatives pour 2022

				2023	2022
	Investissements en immobilisations (note 8)	Grevé d'affectations d'origine interne (note 9)	Non grevé d'affectations	Total	Total
Solde à l'ouverture de l'exercice	297 509 \$	339 537 \$	147 238 \$	784 284 \$	784 284 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(113 309)	–	113 309	–	–
Variation nette des investissements en immobilisations	149 153	–	(149 153)	–	–
Solde à la clôture de l'exercice	333 353 \$	339 537 \$	111 394 \$	784 284 \$	784 284 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FONTIER COLLEGE)

État des flux de trésorerie

Exercice clos le 31 mars 2023, avec les informations comparatives pour 2022

	2023	2022
Flux de trésorerie liés aux activités suivantes :		
Activités d'exploitation		
Excédent des produits par rapport aux charges	– \$	– \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	143 628	137 637
Amortissement des apports reportés – capital	(30 319)	(16 848)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation		
Débiteurs	(18 221)	(325 452)
Stocks et charges payées d'avance	(87 144)	65 079
Créditeurs et charges à payer	284 083	146 643
Apports reportés	1 372 813	278 110
Montant à recevoir de la Fondation Littératie Ensemble/United for Literacy Foundation	(2 550)	76 029
	<u>1 662 290</u>	<u>361 198</u>
Activités de financement		
Apports reportés reçus – capital	77 020	19 000
Remboursement de l'obligation découlant des contrats de location-acquisition	(15 835)	(25 378)
	<u>61 185</u>	<u>(6 378)</u>
Activités d'investissement		
Entrées d'immobilisations	(210 339)	(107 757)
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 513 136	247 063
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de l'exercice	6 792 179	6 545 116
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de l'exercice	<u>8 305 315 \$</u>	<u>6 792 179 \$</u>

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers.

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FRONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers

Exercice clos le 31 mars 2023

Littératie Ensemble/United for Literacy (anciennement Collège Frontière/Frontier College) est un organisme bénévole qui offre des programmes de formation en alphabétisation partout au Canada et qui a été constitué comme entité juridique en 1922 par une loi spéciale du Parlement du Canada. Littératie Ensemble enseigne la lecture et l'écriture dans un environnement favorable à l'apprentissage permanent. Depuis 1899, Littératie Ensemble rejoint les gens où qu'ils soient et répond aux besoins d'apprentissage qui leur sont propres. Littératie Ensemble croit que l'alphabétisation est un droit et il fait en sorte que tous puissent s'en prévaloir.

Littératie Ensemble est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada) et, à ce titre, il est exonéré de l'impôt sur le revenu et est en mesure de remettre des reçus officiels de dons aux fins de l'impôt sur le revenu.

1. Principales méthodes comptables

Les présents états financiers ont été établis par la direction conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

a) Comptabilisation des produits

Littératie Ensemble applique la méthode du report aux fins de la comptabilisation des apports.

Les apports non grevés d'affectations sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus, ou à titre de somme à recevoir si le montant devant être reçu peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et si sa perception est raisonnablement assurée.

Les apports grevés d'affectations d'origine externe sont comptabilisés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont comptabilisées.

Les apports affectés à l'acquisition d'immobilisations sont reportés et amortis par imputation aux produits selon la méthode de l'amortissement linéaire, à un taux correspondant au taux d'amortissement des immobilisations connexes.

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

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables (suite)

b) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les fonds en caisse et les dépôts à court terme qui sont très liquides et dont les échéances initiales sont inférieures à trois mois.

c) Stocks

Les stocks se rapportent aux fournitures de librairie. La librairie vend des articles aux étudiants de Littératie Ensemble, aux partenaires de leurs programmes et aux enseignants à l'extérieur de l'organisme. Les stocks sont évalués au plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.

d) Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût, moins l'amortissement cumulé. La juste valeur du bâtiment reçu sous forme d'apport ne pouvant être établie, celle-ci a été inscrite à une valeur symbolique.

Les immobilisations acquises en vertu de contrats de location-acquisition sont amorties sur leur durée de vie estimative ou sur la durée du bail, selon le cas.

Les apports d'immobilisations sont comptabilisés à leur juste valeur à la date de l'apport.

Les frais de réparation et d'entretien sont imputés aux résultats. Les améliorations qui prolongent la durée de vie estimative d'une immobilisation sont capitalisées. Les immobilisations sont ramenées à leur juste valeur ou à leur coût de remplacement pour tenir compte des dépréciations partielles lorsque les circonstances indiquent que les actifs ne contribuent plus à la capacité de Littératie Ensemble de fournir des biens et des services, ou que la valeur des avantages économiques futurs ou du potentiel de service associés aux immobilisations est inférieure à leur valeur comptable nette.

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FRONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables (suite)

d) Immobilisations (suite)

L'amortissement des immobilisations est calculé selon la méthode linéaire, comme suit.

Bâtiment	40 ans
Améliorations locatives	Durée du bail
Améliorations apportées au bâtiment	15 ans
Matériel informatique	3 ans
Matériel	10 ans
Matériel faisant l'objet de contrats de location-acquisition	Durée des contrats de location-acquisition

e) Dons reçus sous forme de biens et de services

Littératie Ensemble reçoit des dons sous forme de biens et de services, en particulier des livres et du bénévolat. Les dons reçus sous forme de biens sont constatés à leur juste valeur à la date de l'apport si leur valeur peut faire l'objet d'une estimation raisonnable. S'il est impossible de déterminer sa juste valeur, le don ne sera pas constaté. En raison de la difficulté que pose la détermination de la juste valeur des apports de services, ceux-ci ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

f) Instruments financiers

Les instruments financiers sont comptabilisés à leur juste valeur au moment de la comptabilisation initiale. Les instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif sont ultérieurement évalués à la juste valeur. Tous les autres instruments financiers sont ultérieurement comptabilisés au coût ou au coût après amortissement, sauf si la direction a choisi de comptabiliser les instruments à la juste valeur. Littératie Ensemble n'a pas choisi de comptabiliser ces instruments financiers à leur juste valeur.

Les coûts de transaction engagés dans le cadre de l'acquisition d'instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur sont imputés aux résultats à mesure qu'ils sont engagés. Tous les autres instruments financiers sont ajustés en fonction des coûts de transaction engagés au moment de l'acquisition et des frais de financement, lesquels sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire.

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 31 mars 2023

1. Principales méthodes comptables (suite)

f) Instruments financiers (suite)

Les actifs financiers font l'objet d'un test de dépréciation tous les ans à la clôture de l'exercice s'il existe des indications de dépréciation. S'il existe une indication de dépréciation, Littératie Ensemble détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs au titre de l'actif financier. S'il y a eu un changement défavorable important dans les flux de trésorerie attendus, Littératie Ensemble ramène la valeur comptable de l'actif financier au plus élevé des montants suivants : la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus, le prix qu'elle pourrait obtenir à la vente de l'actif financier ou la valeur de réalisation que Littératie Ensemble s'attend à obtenir de tout bien affecté en garantie du remboursement de l'actif financier. Si des faits et circonstances s'inversent au cours d'un exercice ultérieur, une moins-value doit faire l'objet d'une reprise dans la mesure de l'amélioration, la valeur comptable ne devant pas être supérieure à la valeur comptable initiale.

g) Recours à des estimations

La préparation d'états financiers exige que la direction fasse des estimations et pose des hypothèses qui influent sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les informations fournies au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants présentés au titre des produits et des charges et de l'évolution de l'actif net de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

2. Facilité de crédit

Littératie Ensemble dispose d'une ligne de crédit qui lui permet d'emprunter un montant maximal de 500 000 \$. Cette facilité de crédit porte intérêt au taux préférentiel de la banque, majoré de 1 %, et est remboursable à vue. Au 31 mars 2023, Littératie Ensemble n'avait prélevé aucun montant (néant en 2022) sur sa ligne de crédit.

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 31 mars 2023

3. Immobilisations

			2023	2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Bâtiment et améliorations locatives	159 840 \$	65 345 \$	94 495 \$	98 492 \$
Améliorations apportées au bâtiment	379 561	114 267	265 294	290 599
Matériel informatique	986 617	773 727	212 890	95 431
Matériel	42 305	38 516	3 789	7 656
Matériel loué en vertu de contrats de location-acquisition	153 412	110 749	42 663	60 242
	1 721 735 \$	1 102 604 \$	619 131 \$	552 420 \$

4. Crédoiteurs et charges à payer

Les crédoiteurs et charges à payer comprennent des sommes à remettre à l'État de 1 265 \$ (602 \$ en 2022), englobant les montants à payer au titre de la taxe de vente harmonisée.

5. Apports reportés

a) Apports reportés à court terme

Les apports reportés liés à des charges d'exercices futurs représentent des subventions et des dons non dépensés grevés d'affectations d'origine externe et destinés à des programmes précis. La variation du solde des apports reportés se présente comme suit.

	2023	2022
Solde à l'ouverture de l'exercice	6 705 780 \$	6 427 670 \$
Montants comptabilisés à titre de produits	(6 073 267)	(4 734 778)
Montants reçus	7 446 080	5 012 888
Solde à la clôture de l'exercice	8 078 593 \$	6 705 780 \$

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FRONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 31 mars 2023

5. Apports reportés (suite)

b) Apports reportés à long terme – capital

Les apports reportés comprennent les tranches non amorties des apports affectés qui ont servi initialement à l'acquisition d'immobilisations. La variation du solde des apports reportés à long terme se présente comme suit.

	2023	2022
Solde à l'ouverture de l'exercice	190 757 \$	188 605 \$
Apports reçus	77 020	19 000
Amortissement des apports reportés – capital	(30 319)	(16 848)
Solde à la clôture de l'exercice	237 458 \$	190 757 \$

6. Obligation découlant des contrats de location-acquisition

Aux termes des contrats de location-acquisition se rapportant au matériel, Littératie Ensemble est tenu d'effectuer les paiements annuels minimaux approximatifs suivants.

	2023	2022
2023	– \$	15 834 \$
2024	17 928	17 928
2025	19 959	19 959
2026	10 432	10 433
	48 319	64 154
Moins la tranche échéant à moins de un an	17 928	15 834
	30 391 \$	48 320 \$

7. Opérations entre apparentés

Littératie Ensemble et la Fondation Littératie Ensemble/United for Literacy Foundation (la « Fondation ») sont des parties liées en vertu de la responsabilité de la Fondation de soutenir exclusivement la programmation de Littératie Ensemble avec ses dotations et les dons reçus. Littératie Ensemble et la Fondation ont également certains membres communs au sein de leur conseil d'administration. Au cours de l'exercice, Littératie Ensemble a inscrit des produits de 1 288 153 \$ (1 201 026 \$ en 2022) provenant de la Fondation, qui sont composés d'une subvention de base d'un montant de 740 567 \$ (703 500 \$ en 2022) et d'une subvention supplémentaire d'un montant de 547 586 \$ (497 526 \$ en 2022).

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 31 mars 2023

7. Opérations entre apparentés (suite)

Ces opérations sont conclues dans le cours normal des activités et elles sont mesurées à la valeur d'échange, qui représente le montant de la contrepartie établi et convenu par les apparentés.

8. Investissements en immobilisations

a) Les investissements en immobilisations sont calculés comme suit.

	2023	2022
Immobilisations	619 131 \$	552 420 \$
Financé au moyen de contrats de location-acquisition	(48 319)	(64 154)
Financé au moyen des apports reportés – capital	(237 458)	(190 757)
	<u>333 354 \$</u>	<u>297 509 \$</u>

b) La variation nette de l'actif net investi en immobilisations est calculée comme suit.

	2023	2022
Insuffisance des produits par rapport aux charges		
Amortissement des immobilisations	(143 628) \$	(137 637) \$
Amortissement des apports reportés – capital	30 319	16 848
	<u>(113 309)</u>	<u>(120 789)</u>
Variation nette de l'actif net investi en immobilisations		
Entrées d'immobilisations	210 339	107 757
Financé au moyen des apports reportés – capital	(77 020)	(19 000)
Remboursement de l'obligation découlant des contrats de location-acquisition	15 834	25 378
	<u>149 153</u>	<u>114 135</u>
	<u>35 844 \$</u>	<u>(6 654) \$</u>

9. Actif net grevé d'affectations d'origine interne

L'actif net grevé d'affectations d'origine interne comporte une somme de 339 537 \$ (339 537 \$ en 2022) dans un fonds affecté réservé aux réparations et aux améliorations visant le bâtiment situé au 35, Jackes Avenue. Il n'y a pas eu de virements interfonds en 2023.

LITTÉRATIE ENSEMBLE/UNITED FOR LITERACY

(ANCIENNEMENT COLLÈGE FRONTIÈRE/FONTIER COLLEGE)

Notes afférentes aux états financiers (suite)

Exercice clos le 31 mars 2023

10. Contrat avec le ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires

Littératie Ensemble a conclu un contrat de service avec le ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires (« MDESC »). Tout excédent résultant du contrat doit être remboursé au MDESC. Le poste « Gouvernements provinciaux et territoriaux » inclut des produits au titre du financement du MDESC; les postes « Salaires et avantages sociaux », « Documentation liée aux programmes et autres coûts », et « Matériel et technologies de l'information » incluent les charges nettes du MDESC au titre des services et soutiens à la participation communautaire. Le tableau qui suit présente un résumé des produits et des charges pour l'exercice clos le 31 mars 2023 pour les services financés par le contrat de service :

Code de détail	Nom du service	Financement du MDESC	Charges nettes	Surplus
D704	DS Services et soutiens à la participation communautaire	85 365 \$	85 365 \$	– \$

11. Engagements

Aux termes de divers contrats de location-exploitation se rapportant aux locaux, Littératie Ensemble est tenu, au 31 mars 2023, d'effectuer les paiements annuels minimaux suivants.

2024	88 379 \$
2025	34 173
2026	9 900
	132 452 \$

12. Risques financiers

Littératie Ensemble est d'avis qu'il n'est pas exposé à d'importants risques de liquidité, de crédit, d'intérêt, de change et de prix du marché découlant de ses instruments financiers.