

CENTRE WANAKI
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2021

Sommaire

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 4
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
Situation financière	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 - 13
Renseignements complémentaires	14 - 16

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration
Centre Wanaki

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Centre Wanaki (le « Centre »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le 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 du Centre au 31 mars 2021, ainsi que des résultats de ses activités 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 » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Centre conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'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.

Autre point

Les chiffres du budget 2021 n'ont pas été audités.

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.

» Lacroix & associés inc.
Société de CPA
Company of CPA

» 140, rue King
Maniwaki (Québec)
J9E 2L3

» 15, rue Gamelin
Bureau 600
Gatineau (Québec)
J8Y 6N5

» 819-449-3571

» 819-449-0052

» info@lacroix-associes.com

» lacroix-associes.com

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Centre 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 le Centre 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 du Centre.

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. 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 du Centre;

» Lacroix & associés inc.
Société de CPA
Company of CPA

» 140, rue King
Maniwaki (Québec)
J9E 2L3

» 15, rue Gamelin
Bureau 600
Gatineau (Québec)
J8Y 6N5

» 819-449-3571

» 819-449-0052

» info@lacroix-associes.com

» lacroix-associes.com

- 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 du Centre 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 le Centre 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.


Société de CPA

Maniwaki (Québec)
Le 30 juin 2021

» Lacroix & associés inc.
Société de CPA
Company of CPA

» 140, rue King
Maniwaki (Québec)
J9E 2L3

» 15, rue Gamelin
Bureau 600
Gatineau (Québec)
J8Y 6N5

» 819-449-3571
» 819-449-0052

» info@lacroix-associes.com

» lacroix-associes.com

¹ Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no A104361

CENTRE WANAKI

RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

Page 5

	Budget	2021	2020
Produits			
Services aux Autochtones Canada (SAC) (note 8)	2 102 448 \$	2 106 983 \$	2 335 437 \$
Collège Canadore	-	54 545	52 776
Autres produits (tableau A)	-	23 016	13 160
Intérêts perçus	-	3 006	23 752
Amortissement des contributions reportées afférentes aux immobilisations corporelles	-	55 829	55 880
	2 102 448	2 243 379	2 481 005
Charges			
Salaires	1 049 218	881 624	898 470
Charges sociales	265 563	176 721	161 902
Formation et développement	90 000	78 540	117 800
Personnel de ressources	40 000	16 417	92 443
Honoraires	-	1 775	575
Matériaux/Programmes/Soutien	30 000	25 034	68 973
Nourriture	67 433	5 205	61 126
Procédés d'accréditation	36 000	30 207	24 197
Télécommunications	12 000	6 922	11 062
Bureau et impression	19 000	16 072	30 399
Internet/Alarme/Télévision	3 000	2 818	3 734
Entretien et matériel informatique	5 000	28 850	3 497
Publicité	2 000	-	340
Audit et comptabilité	12 000	11 510	11 318
Frais légaux et professionnels	74 234	95 178	13 922
Planification stratégique	40 000	29 050	-
Assurances	23 000	27 345	23 163
Énergie	23 000	20 911	21 324
Entretien et fournitures	27 500	7 228	32 798
Entretien du terrain	15 000	15 311	14 383
Entretien matériel roulant et transport	6 000	3 218	5 929
Déplacements - Conseil	20 000	1 303	9 503
Déplacements - Personnel	20 000	1 230	20 998
Frais bancaires	2 500	2 974	3 062
Amortissement des immobilisations corporelles (tableau B)	-	55 829	55 880
Projets d'immobilisations	220 000	-	-
	2 102 448	1 541 272	1 686 798
Excédent des produits sur les charges	- \$	702 107 \$	794 207 \$

CENTRE WANAKI

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

Page 6

	Affecté pour acquisition d'immobilisations corporelles	Non affecté SAC	Non affecté Autre	2021 Total	2020 Total
Solde au début	224 695 \$	932 664 \$	238 585 \$	1 395 944 \$	823 376 \$
Excédent des produits sur les charges	-	758 909	(56 802)	702 107	794 207
Appropriation pour achat d'immobilisations corporelles	1 595 000	(1 595 000)	-	-	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	(193 198)	-	-	(193 198)	(221 639)
Solde à la fin	1 626 497 \$	96 573 \$	181 783 \$	1 904 853 \$	1 395 944 \$

CENTRE WANAKI
SITUATION FINANCIÈRE

31 MARS 2021

Page 7

	2021	2020
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	3 129 834 \$	1 493 542 \$
Débiteurs (note 3)	3 868	19 560
Frais payés d'avance	11 520	10 794
	3 145 222	1 523 896
Immobilisations corporelles (note 4)	408 857	271 487
	3 554 079 \$	1 795 383 \$
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 5)	190 125 \$	127 952 \$
Apports reportés (note 6)	1 050 244	-
	1 240 369	127 952
Contributions reportées afférentes aux immobilisations corporelles	408 857	271 487
	1 649 226	399 439
Actif net		
Affecté pour acquisition d'immobilisations corporelles	1 626 497	224 695
Non affecté - SAC	96 573	932 664
Non affecté - Autre	181 783	238 585
	1 904 853	1 395 944
	3 554 079 \$	1 795 383 \$

Engagement contractuel (note 10)

Signé pour le conseil d'administration,

Jessie Bond

Jessie Bond (Jul 8, 2021 09:37 EDT)

_____, administrateur

Robin Decontie

Robin Decontie (Jul 28, 2021 12:29 EDT)

_____, administrateur

CENTRE WANAKI**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

Page 8

	2021	2020
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	702 107 \$	794 207 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	55 829	55 880
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles	(750)	-
Amortissement des contributions reportées afférentes aux immobilisations corporelles	(55 829)	(55 880)
	701 357	794 207
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	15 692	106 515
Frais payés d'avance	(726)	(1 707)
Créditeurs	62 173	23 170
Apports reportés	1 050 244	(419 195)
	1 828 740	502 990
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(193 198)	(221 639)
Produit de la cession d'immobilisation corporelles	750	-
	(192 448)	(221 639)
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 636 292	281 351
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	1 493 542	1 212 191
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	3 129 834 \$	1 493 542 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

1. Statuts constitutifs et nature des activités

Le Centre est un organisme sans but lucratif constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies (Québec). Cet organisme est également constitué comme un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il a pour mission de fournir des traitements aux adultes de Premières Nations et Inuits souffrant de problèmes d'abus d'alcool et de drogues.

2. Principales méthodes comptables

Le Centre a choisi d'appliquer les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers et la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Constatation des apports et autres produits

Le Centre 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 et autres produits sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Instruments financiers

Évaluation initiale et ultérieure

Le Centre évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des comptes à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et frais courus ainsi que des salaires et vacances à payer.

2. Principales méthodes comptables (suite)

Instruments financiers (suite)

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, le Centre détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si le Centre détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes indiquées ci-dessous :

	Périodes
Mobilier et équipement	10 ans
Matériel roulant	5 ans
Matériel informatique	5 ans
Système téléphonique	5 ans
Stationnement et aménagement de terrain	15 ans

Le bâtiment en construction sera amorti à compter de la date de mise en service selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 25 ans.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles sont soumises à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

Contributions reportées afférentes aux immobilisations corporelles

Les contributions reçues pour l'acquisition d'immobilisations corporelles sont reportées et amorties au même rythme que les immobilisations corporelles auxquelles elles se rapportent.

2. Principales méthodes comptables (suite)

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique du Centre consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

3. Débiteurs

	2021	2020
Comptes à recevoir	403 \$	12 636 \$
TPS et TVQ à recevoir	3 465	6 924
	3 868 \$	19 560 \$

4. Immobilisations corporelles

	2021		2020	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Bâtiment en construction	185 878 \$	- \$	185 878 \$	- \$
Mobilier et équipement	360 642	238 576	122 066	142 365
Matériel roulant	76 780	69 564	7 216	22 572
Matériel informatique	56 083	56 083	-	1 886
Système téléphonique	25 728	7 718	18 010	23 155
Stationnement et aménagement de terrain	87 331	11 644	75 687	81 509
	792 442 \$	383 585 \$	408 857 \$	271 487 \$

5. Créditeurs

	2021	2020
Fournisseurs et frais courus	84 235 \$	36 421 \$
Salaires et vacances à payer	105 890	91 531
	190 125 \$	127 952 \$

6. Apports reportés

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2021	2020
Solde au début	- \$	419 195 \$
Montant encaissé et comptabilisé comme apports reportés au cours de l'exercice	1 050 244	-
Montant constatés à titre de produit au cours de l'exercice	-	(419 195)
Solde à la fin	1 050 244 \$	- \$

7. Dépendance économique

Le Centre reçoit ses revenus en vertu d'une entente de financement avec Services aux Autochtones Canada. La contribution représente 96 % du total des revenus du Centre.

8. Rapprochement des fonds de Services aux Autochtones Canada

	2021	2020
Produits selon la confirmation de financement	3 157 227 \$	1 916 242 \$
Apports reportés constatés à titre de produits au cours de l'exercice	-	419 195
Apports reportés à l'exercice suivant	(1 050 244)	-
Produits selon les états financiers	2 106 983 \$	2 335 437 \$

9. Évènements postérieurs à la date du bilan

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'écllosion d'un nouveau coronavirus (COVID-19) comme une pandémie mondiale, qui continue de se propager au Canada et dans le monde.

En date du 30 juin 2021, le centre fonctionne avec des effectifs réduits en offrant des services en lignes seulement. Des travaux de construction sont également en cours.

La direction est incertaine de l'incidence de ces changements sur ses états financiers et croit que toute perturbation pourrait être temporaire; cependant, il existe une incertitude quant à la durée et à l'impact potentiel de cette perturbation.

En conséquence, elle n'est pas en mesure d'estimer l'impact potentiel sur les activités du Centre en date de ces états financiers.

10. Engagement

Le Centre a entrepris des travaux de construction. Des contrats totalisant 1 685 822 \$ ont été signés pour les plans et devis et pour les travaux de construction. Les travaux ont débutés en mai 2021 et devraient se terminer en septembre 2021.

	2021	2020
Tableau A - Autres produits		
Vente d'articles promotionnels	338 \$	- \$
Revenus frais d'administration	7 517	-
Stage d'été étudiants	-	8 610
Dons	10 200	4 550
Contribution pour partage de frais	4 211	-
Gain sur cession d'une immobilisation corporelle	750	-
	<hr/>	<hr/>
	23 016 \$	13 160 \$

Tableau B - Amortissement des immobilisations corporelles

Mobilier et équipement	27 620 \$	21 126 \$
Matériel roulant	15 356	15 356
Matériel informatique	1 885	11 003
Système téléphonique	5 146	2 573
Stationnement et aménagement de terrain	5 822	5 822
	<hr/>	<hr/>
	55 829 \$	55 880 \$

	2021	2020
Tableau C - Équipe de Mieux être Mental Q21G & Q217		
Produits		
SAC	320 166 \$	269 500 \$
Fonds inutilisés des exercices antérieurs	173 790	105 795
Collège Canadore	54 545	52 776
Autres produits	11 728	-
	560 229	428 071
Charges		
Salaires et charges sociales	91 825	45 892
Formation et développement	75 147	113 574
Personnel de ressources	14 767	46 732
Matériaux / Programmes / Soutien	15 435	30 100
Nourriture	574	4 278
Bureau et impression	1 810	1 689
Internet/Alarme/Télévision	1 758	933
Entretien et matériel informatique	585	104
Frais légaux et professionnels	33 195	-
Énergie	3 226	-
Entretien et fournitures	1 003	917
Entretien du terrain	-	850
Entretien matériel roulant et transport	297	96
Déplacements	1 230	9 116
Frais bancaires	12	-
	240 864	254 281
Excédent des produits sur les charges	319 365 \$	173 790 \$

Tableau D - Agrément Q30Q

Produits		
SAC	37 521 \$	37 521 \$
Charges		
Salaires et charges sociales	-	31 666
Personnel de ressources	160	-
Procédés d'accréditation	22 650	12 674
	22 810	44 340
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	14 711 \$	(6 819) \$

	2021	2020
Produits		
SAC	8 138 \$	14 614 \$
Charges		
Salaires et charges sociales	8 138	14 614
Excédent des produits sur les charges	- \$	- \$

Tableau F - Projets d'immobilisations corporelles Q300

Produits		
SAC	1 095 000 \$	156 600 \$
Plus: Apports reportés constatés à titre de produits au cours de l'exercice	-	193 400
Moins: Apports reportés à l'exercice suivant	(1 050 244)	-
Fonds inutilisés des exercices antérieurs	164 084	-
	208 840	350 000
Charges		
Personnel de ressources	450	-
Matériaux/Programmes/Soutien	1 175	-
Bureau et impression	362	-
Frais légaux et professionnels	1 725	6 950
Entretien et fournitures	3 546	-
Entretien du terrain	8 384	5 859
Charges transférées aux immobilisations corporelles:		
Bâtiment en construction	185 878	-
Mobilier et équipement	7 320	87 331
Stationnement et aménagement de terrain	-	85 776
	208 840	185 916
Excédent des produits sur les charges	- \$	164 084 \$