

Leucan inc.

**États financiers
31 mars 2021**



Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de
Leucan inc.

Notre opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans la section *Fondement de l'opinion avec réserve* de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Leucan inc. (l'« Organisme ») 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.

Notre audit

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'Organisme, qui comprennent :

- l'état de la situation financière au 31 mars 2021;
- l'état de l'évolution de l'actif net pour l'exercice clos à cette date;
- l'état des résultats pour l'exercice clos à cette date;
- l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date;
- les notes annexes, qui comprennent les principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme bon nombre d'organismes sans but lucratif, l'Organisme tire des produits de dons et d'activités de financement en argent comptant 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'Organisme et nous n'avons pas pu déterminer s'il serait nécessaire d'apporter des ajustements aux produits, à l'excédent des produits sur les charges et aux flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 31 mars 2021 et 2020, à l'actif à court terme aux 31 mars 2021 et 2020 et à l'actif net à l'ouverture et à la fermeture des exercices clos les 31 mars 2021 et 2020. Nous avons exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2020 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.

PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l.
1250, boulevard René-Lévesque Ouest, bureau 2500, Montréal (Québec) Canada H3B 4Y1
Tél. : +1 514 205-5000, Téléc. : +1 514 876-1502

« PwC » s'entend de PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l., une société à responsabilité limitée de l'Ontario.



Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

Indépendance

Nous sommes indépendants de l'Organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada. Nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

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'Organisme à poursuivre ses activités, 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'Organisme ou de cesser ses activités, ou si elle n'a aucune autre solution réaliste que de le faire.

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

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 du processus. 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'Organisme;
- 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 l'Organisme à poursuivre ses activités. 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 l'Organisme à cesser ses activités;
- 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, entre autres informations, 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.

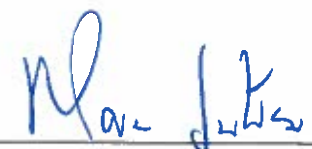
PricewaterhouseCoopers s.r.l./s.e.n.c.r.l.¹

Montréal (Québec)
Le 18 juin 2021

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A116819

Leucan inc.
 Situation financière
 Au 31 mars 2021

	Note	2021 \$	2020 \$
Actif			
Actif à court terme			
Encaisse		1 926 464	1 470 682
Placements	3	1 077 768	704 321
Comptes débiteurs		185 658	76 417
Frais payés d'avance et fournitures		381 004	256 843
		<u>3 570 894</u>	<u>2 508 263</u>
Placements	3	4 318 099	2 698 272
Immobilisations corporelles	4	<u>403 282</u>	<u>802 093</u>
		<u>8 292 275</u>	<u>6 008 628</u>
Passif			
Passif à court terme			
Comptes créditeurs et charges à payer	5	1 118 333	496 337
Avantages incitatifs		107 414	128 897
Avantages incitatifs afférents aux immobilisations corporelles		138 847	165 722
Apports reportés	6	<u>728 196</u>	<u>618 106</u>
		<u>2 092 790</u>	<u>1 409 062</u>
Actif net			
Investi en immobilisations corporelles		264 435	636 371
Affecté d'origine interne	7	3 898 000	2 804 450
Non affecté		<u>2 037 050</u>	<u>1 158 745</u>
		<u>6 199 485</u>	<u>4 599 566</u>
		<u>8 292 275</u>	<u>6 008 628</u>
Engagements	13		
Approuvé par le Conseil,			
			

PASCAL PROULX			
(en lettres majuscules)			
			

MARC JUTRAS			
(en lettres majuscules)			

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Leucan inc.**Évolution de l'actif net****Pour l'exercice clos le 31 mars 2021**

		<u>Affecté d'origine Interne</u>				2021	2020
Note	Investi en immobilisations corporelles \$	Centres d'oncologie pédiatrique du Québec \$	Projets spéciaux \$	Fonds de pérennité \$	Non affecté \$	Total \$	Total \$
	636 371	804 450	-	2 000 000	1 158 745	4 599 566	4 820 262
	(98 983)	117 050	976 500	-	605 352	1 599 919	(220 696)
	36 999	-	-	-	(36 999)	-	-
	(309 952)	-	-	-	309 952	-	-
7	264 435	921 500	976 500	2 000 000	2 037 050	6 199 485	4 599 566

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Leucan inc.

Résultats

Pour l'exercice clos le 31 mars 2021

	Note	2021 \$	2020 \$
Produits			
Activités de financement		8 468 916	10 746 542
Biens et services reçus à titre gratuit		181 041	157 498
Dons et legs testamentaires		301 995	304 719
Revenus de placement		287 877	40 747
Autres revenus	8	1 335 984	134 201
		<u>10 575 813</u>	<u>11 383 707</u>
Charges			
Activités de financement		1 195 721	2 231 596
Salaires et charges sociales liés aux activités de financement		1 749 939	2 273 945
Biens et services reçus à titre gratuit liés aux activités de financement		171 365	157 498
		<u>3 117 025</u>	<u>4 663 039</u>
Excédent brut des produits sur les charges		<u>7 458 788</u>	<u>6 720 668</u>
Autres charges			
Services à l'enfant et à sa famille	10	3 139 847	4 024 207
Subventions à la recherche clinique		1 090 443	1 008 443
Loyers et autres frais de bureau liés aux promotions et au développement		371 893	485 356
Frais administratifs	11	766 401	983 184
Communications		391 302	360 363
		<u>5 759 886</u>	<u>6 861 553</u>
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits) avant les éléments suivants		1 698 902	(140 885)
Amortissement des avantages incitatifs afférents aux immobilisations corporelles		26 875	26 873
Amortissement des immobilisations corporelles		(115 260)	(106 684)
Perte à la cession d'immobilisations corporelles		<u>(10 598)</u>	-
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits) de l'exercice		<u>1 599 919</u>	<u>(220 696)</u>

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Leucan inc.

Flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 mars 2021

	2021 \$	2020 \$
Flux de trésorerie liés aux		
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits) de l'exercice	1 599 919	(220 696)
Ajustements pour		
Variation de la valeur de rachat des polices d'assurance vie	(2 846)	(13 949)
Variation de la juste valeur des autres placements	(230 560)	(70 268)
Amortissement des immobilisations corporelles	115 260	106 684
Perte à la cession d'immobilisations corporelles	10 598	-
Amortissement des avantages incitatifs	(21 483)	(21 483)
Augmentation des avantages incitatifs	-	45 176
Amortissement des avantages incitatifs afférents aux immobilisations corporelles	(26 875)	(26 873)
	<u>1 444 013</u>	<u>(201 409)</u>
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Comptes débiteurs	(109 241)	255 939
Frais payés d'avance et fournitures	(124 161)	(5 538)
Comptes créditeurs et charges à payer	621 996	(213 563)
	<u>388 594</u>	<u>36 838</u>
	<u>1 832 607</u>	<u>(164 571)</u>
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(36 999)	(139 585)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	309 952	-
Variation nette des placements	(1 759 868)	49 674
	<u>(1 486 915)</u>	<u>(89 911)</u>
Activités de financement		
Variation nette des apports reportés	110 090	(29 190)
Variation nette de l'encaisse au cours de l'exercice	<u>455 782</u>	<u>(283 672)</u>
Encaisse à l'ouverture de l'exercice	<u>1 470 682</u>	<u>1 754 354</u>
Encaisse à la clôture de l'exercice	<u>1 926 464</u>	<u>1 470 682</u>

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

1 Constitution et nature des activités

Leucan inc. (l'« Organisme »), constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), a pour mission de favoriser le mieux-être, la guérison et le rétablissement des enfants atteints de cancer et de soutenir leur famille. L'organisme de bienfaisance est enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu (Canada).

2 Principales méthodes comptables

L'Organisme applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCCOSBL) de la Partie III du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux NCCOSBL requiert l'utilisation de certaines estimations et hypothèses ayant une incidence sur les actifs et les passifs ainsi que sur les informations à fournir sur les éventualités à la date de clôture et sur les montants des produits et des charges pour l'exercice présenté. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations. Les estimations sont revues de façon périodique et si des ajustements sont nécessaires, ils sont portés aux résultats lorsqu'ils sont déterminés.

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que la COVID-19 (maladie à coronavirus) pouvait être qualifiée de pandémie. L'annonce a déclenché la mise en œuvre d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour contrôler la propagation du virus. La durée et l'incidence de la pandémie de COVID-19 sur les économies locales et mondiales sont incertaines pour le moment. Compte tenu de l'évolution constante de la situation et de l'incertitude économique qui en résulte, l'impact financier de la pandémie est trop incertain pour être estimé à l'heure actuelle. Les impacts seront pris en compte au fur et à mesure qu'ils seront connus et pourront être évalués.

Dans le but de respecter ses obligations financières et d'assurer la continuité de sa mission, l'Organisme s'est mobilisé au cours de l'exercice clos le 31 mars 2021 pour répondre à la situation en prenant des mesures lui permettant de continuer de générer des revenus provenant de dons, de réduire ses dépenses et de bénéficier autant que possible des programmes d'aide mis en place par les gouvernements.

Évaluation des fournitures

Les fournitures sont comptabilisées au moindre du coût et de la valeur de remplacement. Le coût des fournitures est établi selon la méthode du premier entré, premier sorti. Le coût des fournitures passé en charges au cours de l'exercice clos le 31 mars 2021 est de 41 761 \$ (129 319 \$ en 2020).

Lorsque surviennent des circonstances ayant causé la dépréciation des fournitures en dessous de leur coût et que ces circonstances n'existent plus, le montant de la dépréciation peut faire l'objet d'une reprise.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont initialement comptabilisées au coût et amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon les méthodes, les durées et les taux annuels suivants :

	Méthode	Taux ou durée
Bâtiment	Linéaire	40 ans
Mobilier de bureau	Dégressive	20 %
Ordinateurs	Dégressive	30 %
Améliorations locatives	Linéaire	Sur la durée du bail

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation 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.

Avantages incitatifs

Les avantages incitatifs découlant du bail pour les locaux de l'Organisme sont constatés selon une formule linéaire sur la durée du bail. L'écart entre les charges constatées et les montants exigibles en vertu du bail est présenté dans le passif, au poste « Avantages incitatifs ».

Les avantages incitatifs afférents aux immobilisations corporelles découlant du bail pour les locaux du siège social de l'Organisme sont reportés et constatés à titre de produits selon la durée du bail, soit la même méthode d'amortissement que les immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent.

Constatation des revenus

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des dépenses de périodes futures sont reportés et constatés à titre de revenus au cours de la période où sont engagées les dépenses auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de revenus lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

Biens et services reçus à titre gratuit

L'Organisme constate les biens et services reçus à titre gratuit lorsque la juste valeur de ces biens et services peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'Organisme aurait dû se procurer autrement ces biens et services pour son fonctionnement normal.

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

De plus, chaque année, de nombreux bénévoles offrent à l'Organisme une grande partie de leur temps pour assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur de ces apports reçus sous forme de services, ces derniers ne sont pas constatés dans les présents états financiers.

Aide gouvernementale

Les contributions gouvernementales sont comptabilisées lorsqu'il existe une assurance raisonnable qu'elles seront encaissées et que l'Organisme respectera toutes les conditions qui s'y rattachent.

Le 27 mars 2020, le gouvernement canadien a annoncé l'octroi de la Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC), en vigueur du 15 mars au 29 août 2020 et prolongée par la suite, permettant aux entreprises canadiennes affectées économiquement par la pandémie de coronavirus de maintenir les travailleurs à l'emploi. Certains critères doivent être remplis pour qu'une entreprise soit admissible à la SSUC. L'Organisme a comptabilisé un montant de 1 133 758 \$ dans les revenus provenant de programmes gouvernementaux pour l'exercice clos le 31 mars 2021 relativement à cette subvention (notes 8 et 9).

Le 9 octobre 2020, le gouvernement canadien a présenté la Subvention d'urgence du Canada pour le loyer (SUCL) afin d'offrir un soutien direct aux entreprises, aux organismes sans but lucratif et aux organismes de bienfaisance qui sont touchés économiquement par la pandémie de coronavirus. La SUCL est une subvention offerte pour couvrir une partie du loyer commercial ou des dépenses immobilières rétroactivement, pour la période du 27 septembre 2020 jusqu'au mois de juin 2021. L'Organisme a comptabilisé un montant de 30 218 \$ dans les revenus provenant de programmes gouvernementaux pour l'exercice clos le 31 mars 2021 relativement à cette subvention (notes 8 et 9).

Ventilation des charges

Les salaires et charges sociales de la direction générale, les loyers et les autres frais de bureau sont ventilés au prorata de la masse salariale des personnes qui travaillent dans les secteurs suivants :

- Activités de financement
- Services à l'enfant et à sa famille
- Frais administratifs
- Communications

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût amorti, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées aux résultats.

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, de l'encaisse chez le courtier et des comptes débiteurs, et les actifs financiers mesurés à la juste valeur sont constitués des placements.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes créditeurs et charges à payer.

Dépréciation

Les actifs financiers mesurés au coût amorti sont soumis à un test de recouvrabilité quand il y a des indications de dépréciation. Le montant de la dépréciation est constaté aux résultats. Les dépréciations constatées préalablement peuvent être renversées jusqu'à concurrence de l'amélioration, directement ou en ajustant le compte de provision, pourvu qu'elles ne soient pas plus importantes que le montant qui aurait été reporté à la date du renversement si la dépréciation n'avait pas été constatée préalablement. Le montant du renversement est constaté aux résultats.

3 Placements

	2021 \$	2020 \$
Encaisse chez le courtier	1 359	219 578
Titres obligataires, à la juste valeur de marché, à des taux variant entre 0,65 % et 4,00 % au 31 mars 2021 (à des taux variant entre 1,50 % et 4,00 % au 31 mars 2020), échéant jusqu'en novembre 2029, ayant une valeur nominale de 3 819 753 \$ (2 393 380 \$ au 31 mars 2020)	3 881 261	2 452 243
Actions canadiennes et étrangères, à la juste valeur de marché	1 208 930	484 216
Fonds communs de placement canadiens et étrangers, à la juste valeur de marché	172 269	117 354
Valeur de rachat des polices d'assurance vie	132 048	129 202
	<hr/>	<hr/>
	5 395 867	3 402 593
Moins la partie à court terme	1 077 768	704 321
	<hr/>	<hr/>
	4 318 099	2 698 272

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

4 Immobilisations corporelles

	2021		2020	
	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Montant net \$	Montant net \$
Terrain	-	-	-	63 000
Bâtiment	-	-	-	261 060
Mobilier de bureau	423 812	347 294	76 518	95 648
Ordinateurs	905 833	746 493	159 340	182 701
Améliorations locatives	345 964	178 540	167 424	199 684
	<u>1 675 609</u>	<u>1 272 327</u>	<u>403 282</u>	<u>802 093</u>

5 Comptes créditeurs et charges à payer

	2021 \$	2020 \$
Comptes créditeurs et charges à payer	691 378	34 552
Salaires et vacances à payer	426 955	461 785
	<u>1 118 333</u>	<u>496 337</u>

6 Apports reportés

	2021 \$	2020 \$
Solde à l'ouverture de l'exercice	618 106	647 296
Produits		
Montant constaté à l'état des résultats	(132 910)	(335 500)
Montant encaissé pour les prochains exercices	243 000	306 310
Solde à la clôture de l'exercice	<u>728 196</u>	<u>618 106</u>

Une somme de 728 196 \$ d'apports reportés au 31 mars 2021 (485 196 \$ au 31 mars 2020) est affectée à la campagne de financement « 40 Géants pour Leucan ». Cette campagne de financement, qui prendra fin le 31 mars 2023, a généré des encaissements d'un montant de 243 000 \$ au cours de l'exercice clos le 31 mars 2021 (173 400 \$ en 2020). Les investissements en recherche clinique et en soutien aux survivants ont débuté au cours de l'exercice clos le 31 mars 2020 pour un montant de 305 000 \$ (néant pour l'exercice clos le 31 mars 2021) et se poursuivront au cours des prochains exercices.

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

De plus, aucune somme n'a été encaissée relativement à des commandites et à des achats de billets pour des événements qui auront lieu au cours du prochain exercice (132 910 \$ en 2020).

7 Actif net affecté d'origine interne

Les montants suivants ont été grevés d'une affectation d'origine interne à la suite d'une résolution du conseil d'administration :

	2021 \$	2020 \$
Fonds d'appui aux centres d'oncologie pédiatrique du Québec ¹⁾	921 500	804 450
Projets spéciaux ²⁾	976 500	-
Fonds de pérennité ³⁾	2 000 000	2 000 000
	<u>3 898 000</u>	<u>2 804 450</u>

¹⁾ Ce montant est mis en réserve afin d'assurer une stabilité à l'appui financier donné par l'Organisme aux centres d'oncologie pédiatrique du Québec.

²⁾ Ce montant est mis en réserve pour des projets spéciaux au cours des prochains exercices.

³⁾ Un montant maximal de 2 000 000 \$ est mis en réserve afin de garantir la continuité des activités de l'Organisme advenant un exercice déficitaire.

8 Autres revenus

	Note	2021 \$	2020 \$
Loyers		6 003	27 152
Contributions aux activités		-	11 521
Programmes gouvernementaux	2, 9	1 298 869	82 073
Cotisations des membres		1 310	4 080
Autres		29 802	9 375
		<u>1 335 984</u>	<u>134 201</u>

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

9 Programmes gouvernementaux

	2021 \$	2020 \$
Programmes gouvernementaux – fédéral		
Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC)	1 133 758	-
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer (SUCL)	30 218	-
Aide d'urgence du Canada pour le loyer commercial (AUCLC)	2 500	-
Programme Emplois d'été Canada	-	21 355
Programmes gouvernementaux – provincial		
Programme de soutien aux organismes communautaires (PSOC)	97 539	50 000
Programme actions concertées pour le maintien en emploi (PACME)	18 745	-
Subvention du ministère de la Santé et des Services sociaux	4 250	-
Programmes gouvernementaux – municipal	-	5 000
Autres	11 859	5 718
	<u>1 298 869</u>	<u>82 073</u>

10 Services à l'enfant et à sa famille

	2021 \$	2020 \$
Salaires et charges sociales	1 174 181	1 530 279
Aide financière	1 351 458	939 644
Camp d'été et fête de Noël	11 404	223 023
Activités sociorécréatives et socioaffectives	52 943	423 735
Massothérapie	12 347	341 150
Loyers et autres frais de bureau	245 787	294 843
Dons de biens et services et salles de jeux	30 857	31 292
Sensibilisation et promotion	260 870	240 241
	<u>3 139 847</u>	<u>4 024 207</u>

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

11 Frais administratifs

	2021 \$	2020 \$
Salaires et charges sociales	613 496	792 109
Loyers et autres frais de bureau	128 421	152 618
Frais de comités	6 695	13 493
Frais divers	17 789	24 964
	<u>766 401</u>	<u>983 184</u>

12 Ventilation des charges

Les salaires et charges sociales de la direction générale, les loyers et les autres frais de bureau sont ventilés comme suit :

	2021 \$	2020 \$
Activités de financement	493 308	557 251
Services à l'enfant et à sa famille	412 638	437 869
Frais administratifs	172 945	194 114
Communications	54 424	41 907
	<u>1 133 315</u>	<u>1 231 141</u>

13 Engagements

L'Organisme s'est engagé, en vertu de baux du siège social et des régions et de contrats de service échéant à diverses dates jusqu'en mai 2026, à faire les versements suivants au cours des prochains exercices :

	\$
2022	482 272
2023	388 401
2024	291 116
2025	272 277
2026	246 341
Par la suite	41 057
	<u>1 721 464</u>

14 Instruments financiers

L'Organisme, en raison de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques au 31 mars 2021. Il n'y a eu aucune modification de l'exposition aux risques depuis l'exercice précédent.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La gestion prudente du risque de liquidité suppose le maintien d'un niveau de liquidités suffisant, l'accès à des facilités de crédit appropriées et la capacité de liquider des positions prises sur le marché. L'Organisme est d'avis que ses ressources financières récurrentes lui permettent de faire face à toutes ses dépenses. L'Organisme est exposé à ce risque principalement en raison de ses comptes créditeurs et charges à payer.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les instruments financiers susceptibles d'exposer l'Organisme à un risque de crédit sont principalement l'encaisse, l'encaisse chez le courtier, les comptes débiteurs et les placements. L'encaisse, l'encaisse chez le courtier et les placements de l'Organisme sont conservés dans de grandes institutions financières, si bien que l'Organisme considère comme très faible le risque de non-exécution afférent à ces instruments.

Au 31 mars 2021, l'exposition de l'Organisme au risque de crédit est donc égale au montant des comptes débiteurs, soit 185 658 \$ (76 417 \$ au 31 mars 2020).

Pour les comptes débiteurs, l'Organisme évalue de façon continue les pertes probables et constitue une provision pour pertes en se fondant sur la valeur de réalisation estimative des comptes débiteurs.

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 de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et l'autre risque de prix. L'Organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt et à l'autre risque de prix.

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 des variations des taux d'intérêt du marché.

L'Organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'Organisme à un risque de juste valeur, et ceux à taux d'intérêt variable, à un risque de flux de trésorerie.

Leucan inc.

Notes annexes

31 mars 2021

Au 31 mars 2021, l'Organisme est exposé au risque de taux d'intérêt de la façon suivante :

Encaisse	Taux variable et taux fixes de 0,15 % et de 0,45 %
Placements	Non productifs d'intérêts et taux fixes, voir note 3
Comptes débiteurs	Non productifs d'intérêts
Comptes créditeurs et charges à payer	Non productifs d'intérêts

Autre risque de prix

L'autre risque de prix 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, autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change, que ces variations soient causées par des facteurs propres à l'instrument en cause ou à son émetteur ou par des facteurs touchant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché.

L'Organisme est exposé à l'autre risque de prix en raison de ses placements.