

**Alzheimer Society of Canada/
Société Alzheimer du Canada**
États financiers
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Table des matières

| | |
|--|------------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2-3 |
| États financiers | |
| État des produits et des charges | 4 |
| État de la situation financière | 5 |
| État de l'évolution des soldes des fonds | 6 |
| État des flux de trésorerie | 7 |
| Notes complémentaires aux états financiers | 8-18 |

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada (la « Société »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2022, les états des produits et des charges, de l'évolution des soldes des fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires 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 la Société au 31 mars 2022, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

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 de la Société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces 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 la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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

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.



Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers (suite)

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 la Société;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la Société 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 avec les responsables de la gouvernance en ce qui concerne, 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.

BDO Canada s.r.l./S.E.N.C.R.L./LLP

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Oakville (Ontario)
Le 5 juillet 2022

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

État des produits et des charges

| Pour l'exercice terminé le 31 mars | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|---------------------|
| Produits | | |
| Dons du public | | |
| Dons individuels et marketing direct | 13 847 075 | \$ 12 762 424 |
| Legs | 6 109 764 | 1 708 574 |
| Dons de sociétés et de fondations | 2 038 915 | 2 074 248 |
| | | |
| Total des dons du public | 21 995 754 | 16 545 246 |
| Gouvernance | 243 240 | 223 718 |
| Organismes de bienfaisance partenaires (Note 10) | 12 015 284 | 10 760 938 |
| Revenus de placement et autres revenus (Note 3c)) | 500 143 | 1 360 081 |
| Subventions gouvernementales (Note 16) | 206 064 | 432 273 |
| | | |
| Total des produits | 34 960 485 | 29 322 256 |
| Charges | | |
| Programmes | | |
| Services | 2 652 332 | 1 988 897 |
| Recherche | 3 839 250 | 3 814 912 |
| Organismes de bienfaisance partenaires (Note 10) | 21 249 869 | 15 524 570 |
| Programmes de santé gouvernementaux | 243 240 | 223 718 |
| | | |
| Total des charges liées aux programmes | 27 984 691 | 21 552 097 |
| Soutien | | |
| Collecte de fonds | 6 058 090 | 5 301 476 |
| Frais administratifs (Note 14) | 1 260 401 | 768 108 |
| | | |
| Total des charges liées au soutien | 7 318 491 | 6 069 584 |
| | | |
| Total des charges | 35 303 182 | 27 621 681 |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les pertes non réalisées sur les placements | (342 697) | 1 700 575 |
| Pertes non réalisées sur les placements (Note 3d)) | (42 829) | (53 541) |
| | | |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges de l'exercice | (385 526) | \$ 1 647 034 |
| | | |

Les notes complémentaires font partie intégrante de ces états financiers.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada
État de la situation financière

Au 31 mars

2022

2021

Actifs

Court terme

| | | | |
|---|-------------------|----------------------|-----------|
| Encaisse | 4 498 192 | \$ 5 609 338 | \$ |
| Placements à court terme (Note 3a)) | 328 376 | 329 441 | |
| Débiteurs (Note 2) | 3 757 412 | 3 259 194 | |
| Charges payées d'avance | 759 373 | 174 938 | |
| | 9 343 353 | 9 372 911 | |
| Placements à long terme (Note 3b)) | 10 135 031 | 9 792 899 | |
| Placements à long terme grevés d'une affectation (Note 3b)) | 1 083 308 | 1 150 878 | |
| Immobilisations corporelles (Note 4) | 81 295 | 86 087 | |
| Actif incorporel (Note 5) | 147 717 | 190 951 | |
| | 20 790 704 | \$ 20 593 726 | \$ |

Passifs et soldes des fonds

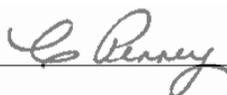
Court terme

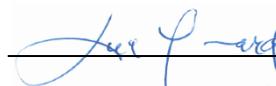
| | | | |
|---|-------------------|--------------|----|
| Créditeurs et charges à payer (Note 6) | 4 958 795 | \$ 5 456 940 | \$ |
| Produits reportés (Note 7) | 3 795 480 | 2 966 253 | |
| Subventions de recherche à payer (Note 8) | 1 240 454 | 1 481 201 | |
| | 9 994 729 | 9 904 394 | |
| Produits reportés (Note 7) | 2 596 789 | 20 503 684 | |
| Subventions de recherche à payer (Note 8) | 1 103 745 | 714 681 | |
| | 13 695 263 | 13 122 759 | |

Soldes des fonds

| | | | |
|--|-------------------|----------------------|-----------|
| Fonds de dotation (Note 9) | 1 082 902 | 1 091 316 | |
| Investis en immobilisations corporelles | 81 295 | 86 087 | |
| Investis dans un actif incorporel | 147 717 | 190 951 | |
| Réserve de fonctionnement grevée d'une affectation interne | 2 431 648 | 2 431 648 | |
| Fonds de recherche grevé d'une affectation interne | 1 827 060 | 1 775 907 | |
| Fonds non grevés d'une affectation | 1 524 819 | 1 895 058 | |
| | 7 095 441 | 7 470 967 | |
| | 20 790 704 | \$ 20 593 726 | \$ |

Au nom du conseil :

_____  Administrateur

_____  Administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante de ces états financiers.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada
État de l'évolution des soldes des fonds

Pour l'exercice terminé le 31 mars

| | Fonds de dotation (Note 9) | Investis en immobilisations corporelles | Investis dans un actif incorporel | Réserve de fonctionnement grevée d'une affectation interne | Fonds de recherche grevé d'une affectation interne | Fonds non grevés d'une affectation | 2022 | 2021 |
|---|----------------------------------|---|---|--|--|---|--------------|--------------|
| Soldes des fonds , au début de l'exercice | 1 091 316 \$ | 86 087 \$ | 190 951 \$ | 2 431 648 \$ | 1 775 907 \$ | 1 895 058 \$ | 7 470 967 \$ | 5 822 933 \$ |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges de l'exercice | 41 788 | (30 272) | (43 234) | - | - | (353 808) | (385 526) | 1 647 034 |
| Apports en dotation | 10 000 | - | - | - | - | - | 10 000 | 1 000 |
| Transfert depuis le fonds d'apports liés à la recherche | (60 202) | - | - | - | 51 153 | 9 049 | - | - |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | - | 25 480 | - | - | - | (25 480) | - | - |
| Soldes des fonds , à la fin de l'exercice | 1 082 902 \$ | 81 295 \$ | 147 717 \$ | 2 431 648 \$ | 1 827 060 \$ | 1 524 819 \$ | 7 095 441 \$ | 7 470 967 \$ |

Les notes complémentaires font partie intégrante de ces états financiers.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2022

2021

Flux de trésorerie provenant des (utilisés par les)

Activités d'exploitation

| | | | |
|--|------------------|--------------|----|
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | (385 526) | \$ 1 647 034 | \$ |
| Ajustements nécessaires pour rapprocher l'excédent des produits sur les charges avec l'encaisse nette fournie par les activités d'exploitation | | | |
| Amortissement d'immobilisations corporelles | 30 272 | 23 702 | |
| Amortissement d'un actif incorporel | 43 234 | 25 220 | |
| Pertes non réalisées sur les placements | 42 829 | 53 541 | |
| Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement | | | |
| Débiteurs | (498 218) | 106 736 | |
| Charges payées d'avance | (584 435) | 150 258 | |
| Créditeurs et charges à payer | (498 145) | 2 052 441 | |
| Produits reportés | 922 332 | 1 154 723 | |
| Subventions de recherche à payer | 148 317 | (389 360) | |
| | (779 340) | 4 824 295 | |

Activités d'investissement

| | | | |
|---|------------------|-------------|--|
| Acquisition de placements à court terme | 1 065 | (8 966) | |
| Acquisition de placements à long terme | (317 391) | (1,584,604) | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (25 480) | (45 271) | |
| Mise en valeur d'un actif incorporel | - | (135 619) | |
| | (341 806) | (1 774 460) | |

Activités de financement

| | | | |
|-----------|---------------|-------|--|
| Dotations | 10 000 | 1 000 | |
|-----------|---------------|-------|--|

Augmentation (diminution) de l'encaisse au cours de l'exercice

(1 111 146) 3 050 835

Encaisse, au début de l'exercice

5 609 338 2 558 503

Encaisse, à la fin de l'exercice

4 498 192 \$ 5 609 338 \$

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

1. Résumé des principales méthodes comptables

Objectifs de l'organisme

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada (la « Société ») est constituée sans capital-actions en vertu des lois du Canada et poursuit ses activités sous le régime de la *Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif*. De plus, elle est inscrite auprès de l'Agence du revenu du Canada à titre d'organisme de bienfaisance. La Société établit, élabore et soutient les priorités nationales qui permettent à ses partenaires d'alléger efficacement les conséquences personnelles et sociales de la maladie d'Alzheimer et des maladies apparentées, favorise la recherche et joue un rôle de premier plan pour trouver un remède.

Les bureaux provinciaux de la Société à l'échelle du Canada sont ses partenaires. Bien qu'il n'existe aucun lien de contrôle ou de propriété entre eux, les deux niveaux de sociétés travaillent en étroite collaboration afin d'atténuer les effets de la maladie d'Alzheimer sur les personnes et la société. Les présents états financiers reflètent uniquement les actifs, les passifs et les activités gérés par la Société.

Référentiel comptable

Ces états financiers ont été préparés par la direction selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Comptabilisation des produits

La Société utilise la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports, qui comprennent les dons individuels et du marketing direct, les legs et les dons des sociétés et des fondations, des organismes de bienfaisance partenaires et du gouvernement, sont comptabilisés à titre de produits lorsque le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son recouvrement est raisonnablement assuré. Les apports affectés sont comptabilisés initialement à titre de produits reportés, puis à titre de produits pour l'exercice au cours duquel les charges connexes ont été engagées.

Les apports en dotation sont portés directement en augmentation de l'actif net. Ces apports consistent en des dons à la Société dont le capital doit être conservé à perpétuité.

Les produits financiers réalisés sont constitués d'intérêts, de dividendes et de gains réalisés ou de pertes réalisées et sont présentés après honoraires, commissions et charge d'intérêts. Les produits d'intérêts sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice et les dividendes sont comptabilisés lorsqu'ils sont déclarés. Les gains non réalisés ou les pertes non réalisées sur les placements sont présentés dans un poste distinct à l'état des produits et des charges.

Actif net grevé d'une affectation interne

Réserve de fonctionnement grevée d'une affectation interne

La Société s'est constitué une réserve de fonctionnement représentant un certain pourcentage de ses dépenses afin d'assurer le financement continu de ses activités de fonctionnement et sa stabilité financière. Conformément à la politique en matière de réserve de fonctionnement, la réserve est fixée à un montant représentant 50 % des dépenses nettes de l'exercice précédent, majoré des obligations contractuelles, déduction faite des dépenses de recherche et des frais de publipostage.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Actif net grevé d'une affectation interne (suite)

Fonds de recherche grevé d'une affectation interne

Le fonds de recherche est composé de fonds grevés d'une affectation interne désignés par le conseil comme devant être dépensés pour le programme de recherche de la Société. Le solde ciblé pour le fonds de recherche (regroupé avec les dons inutilisés grevés d'une affectation externe destinés à la recherche) est de 100 % des charges totales de l'exercice précédent pour le programme de recherche de la Société. Le surplus courant servira à financer des recherches additionnelles au cours des prochains exercices.

Instruments financiers

Évaluation initiale

Les instruments financiers sont évalués à la juste valeur lorsqu'ils sont émis ou acquis. Les coûts de transaction et les charges de financement liés aux instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés aux résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés.

Évaluation ultérieure

La Société évalue ensuite ses actifs et passifs financiers au coût ou au coût après amortissement moins la dépréciation, à l'exception des fonds de placement cotés sur un marché actif, lesquels sont évalués à la juste valeur. Toutes les variations de la juste valeur des placements de la Société sont comptabilisées à l'état des produits et des charges et sont présentées à la Note 3.

La Société vérifie régulièrement s'il existe ou non des indications que les actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement ont subi une perte de valeur. S'il existe un indice de dépréciation et si la Société détermine qu'il y a un changement défavorable important dans le délai prévu ou le montant des flux de trésorerie futurs à tirer de cet actif financier, elle comptabilise une perte de valeur à l'état des produits et des charges. Toute reprise d'une perte de valeur comptabilisée antérieurement est comptabilisée aux résultats de l'exercice au cours duquel la reprise a lieu.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction établisse des estimations et formule des hypothèses qui ont une incidence sur les actifs et les passifs comptabilisés à la date des états financiers et sur les produits et les charges comptabilisés durant la période. Les résultats réels peuvent différer des estimations les plus probables de la direction au fur et à mesure que de l'information supplémentaire est connue.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. En ce qui a trait à leur amortissement, la Société applique la méthode de l'amortissement linéaire selon des taux conçus pour amortir le coût des immobilisations corporelles sur leur durée de vie utile estimative. Les durées d'amortissement annuel s'établissent comme suit :

| | |
|-------------------------|------------------------|
| Mobilier et agencements | - 5 ans |
| Matériel informatique | - 3 ans |
| Améliorations locatives | - Sur la durée du bail |
| Équipement téléphonique | - 5 ans |

Actif incorporel

L'actif incorporel comprend les coûts associés à la conception d'un système de gestion des relations avec la clientèle (le « logiciel de GRC »). Le logiciel de GRC est comptabilisé au coût. La durée de vie utile estimative de cet actif incorporel est de trois ans.

Financement de la recherche à verser

Une fois l'an, le conseil d'administration approuve des subventions de recherche d'un montant précis devant être accordées à des chercheurs pendant des périodes allant jusqu'à trois ans. Le passif au titre de ce financement est comptabilisé pour l'exercice au cours duquel ce financement est accordé et la charge est portée aux résultats de ce même exercice. Le versement de ces subventions est imputé à l'élément de passif afférent lorsqu'il est effectué.

Virements interfonds et attributions

L'excédent des produits sur les charges de l'exercice est attribué conformément aux instructions financières de la Société. Tout excédent résiduel est attribué aux fonds non affectés. Les virements interfonds sont effectués conformément aux politiques et lignes directrices approuvées par le conseil d'administration.

Charges d'exploitation et charges indirectes

Certaines charges d'exploitation et charges indirectes sont portées à d'autres catégories de charges en fonction des estimations raisonnables des heures de travail du personnel des coûts engagés (Note 11).

Dons de services

Les activités de la Société dépendent des services fournis par les bénévoles. Comme ces services ne sont pas normalement achetés par la Société, et en raison de la difficulté que représente la détermination de leur juste valeur, les dons de services ne sont pas comptabilisés dans les comptes.

Rémunération des membres du conseil d'administration

Les membres du conseil d'administration siègent à titre de bénévoles sans recevoir de rémunération.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

2. Débiteurs

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Gouvernement | 683 436 \$ | 599 252 \$ |
| Organismes de bienfaisance partenaires | 2 780 147 | 2 269 520 |
| Colocation et autres | 293 829 | 390 422 |
| | 3 757 412 \$ | 3 259 194 \$ |

3. Placements

- a) Les placements à court terme comprennent le Fonds de marché monétaire RBC Phillips, Hager & North de 328 376 \$ (2020 – 329 441 \$).
- b) Les placements à long terme comprennent les Fonds communs de placement RBC et Phillips, Hager & North suivants :

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | 16 773 \$ | 11 394 \$ |
| Titres à revenu fixe | 5 364 416 | 5 092 928 |
| Actions canadiennes | 1 941 149 | 2 088 187 |
| Actions étrangères | 3 896 001 | 3 751 268 |
| | 11 218 339 \$ | 10 943 777 \$ |

Placements à long terme :

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Placements à long terme | 10 135 031 \$ | 9 792 899 \$ |
| Placements à long terme grevés d'une affectation | 1 083 308 | 1 150 878 |
| | 11 218 339 \$ | 10 943 777 \$ |

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

3. Placements (suite)

c) Les produits financiers réalisés et autres produits se composent des éléments suivants :

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|--------------|
| Fonds non grevés d'une affectation | | |
| Intérêts et dividendes | 199 393 \$ | 366 393 \$ |
| Gains réalisés | 132 993 | 729 942 |
| | 332 386 | 1 096 335 |
| Fonds de dotation | | |
| Intérêts et dividendes | 31 686 | 58 782 |
| Gains réalisés | 22 170 | 119 580 |
| | 53 856 | 178 362 |
| Total des produits financiers réalisés | 386 242 | 1 274 697 |
| Autres revenus | 113 901 | 85 384 |
| | 500 143 \$ | 1 360 081 \$ |

d) Les pertes non réalisées sur les placements se composent des éléments suivants :

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|-------------|
| Pertes non réalisées sur les placements | | |
| Fonds non grevés d'une affectation | (37 192) \$ | (44 695) \$ |
| Fonds de dotation | (5 637) | 8 846 |
| | (42 829) \$ | (53 541) \$ |

4. Immobilisations corporelles

| | 2022 | | 2021 | |
|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------|----------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Coût | Amortissement cumulé |
| Mobilier et agencements | 144 665 \$ | 138 672 \$ | 144 665 \$ | 135 759 \$ |
| Matériel informatique | 102 091 | 65 012 | 76 611 | 46 389 |
| Améliorations locatives | 164 832 | 137 814 | 164 832 | 133 715 |
| Équipement téléphonique | 23 183 | 11 978 | 23 183 | 7 341 |
| | 434 771 \$ | 353 476 \$ | 409 291 \$ | 323 204 \$ |
| Valeur comptable nette | | 81 295 \$ | | 86 087 \$ |

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

5. Actif incorporel

| | 2022 | | 2021 | |
|---|------------|-------------------------|------------|-------------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Coût | Amortissement cumulé |
| Logiciel de gestion des relations avec la clientèle | 216 171 \$ | 68 454 \$ | 216 171 \$ | 25 220 \$ |
| Valeur comptable nette | | 147 717 \$ | | 190 951 \$ |

6. Crédoeurs et charges à payer

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Fournisseurs et charges à payer | 810 242 \$ | 1 264 474 \$ |
| Organismes de bienfaisance partenaires | 4 148 553 | 4 192 466 |
| | 4 958 795 \$ | 5 456 940 \$ |

7. Produits reportés

Les produits reportés à court terme et à long terme sont constitués d'apports qui sont affectés au financement de charges futures par le donateur. Ces apports sont comptabilisés à titre de produits lorsque les dépenses sont engagées.

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|--------------|
| Solde, au début de l'exercice | 5 469 937 \$ | 4 315 214 \$ |
| Apports | 8 289 171 | 7 607 633 |
| Débours | (7 366 839) | (6 452 910) |
| Solde, à la fin de l'exercice | 6 392 269 | 5 469 937 |
| Moins : tranche à long terme | (2 96 789) | (2 503 684) |
| Tranche à court terme des produits reportés | (3 795 480) \$ | 2 966 253 \$ |

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

8. Subventions de recherche à payer

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|--------------|
| Solde, au début de l'exercice | 2 195 882 \$ | 2 585 242 \$ |
| Subventions accordées pendant l'exercice courant, déduction faite des subventions refusées et résiliées | 3 338 894 | 3 424 206 |
| Paievements | (3 077 870) | (3 676 941) |
| Résiliation de subventions accordées au cours d'exercices antérieurs | (112 707) | (136 625) |
| | 2 344 199 | 2 195 882 |
| Solde, à la fin de l'exercice | (1 103 745) | (714 681) |
| Moins : tranche à long terme | 1 240 454 \$ | 1 481 201 \$ |
| Tranche à court terme du financement de recherche | 1 240 454 \$ | 1 481 201 \$ |

9. Actif net grevé d'une affectation externe à titre de dotations

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------------|--------------|
| Solde, au début de l'exercice | 1 091 316 \$ | 986 296 \$ |
| Apports | 10 000 | 1 000 |
| Revenus de placements | 41 788 | 163 007 |
| Transfert de la tranche disponible | (60 202) | (58 987) |
| | 1 082 902 \$ | 1 091 316 \$ |
| Solde, à la fin de l'exercice | 1 082 902 \$ | 1 091 316 \$ |

Le montant initial des dotations qui doit être conservé à perpétuité s'élève à 992 431 \$ (2021 – 982 431 \$).

Les produits financiers tirés des dotations doivent être utilisés selon la volonté des donateurs. Lorsque les dotations ne sont pas affectées à un programme en particulier, les attributions sont effectuées par le conseil d'administration. La valeur économique des dotations est préservée par une affectation interne qui limite le montant annuel des produits financiers qui peut être dépensé.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

10. Entente de la Fédération

En avril 2009, la Société a signé l'entente de la Fédération avec les Sociétés Alzheimer des dix provinces (les « partenaires »).

L'entente de la Fédération comprend les dispositions financières suivantes :

Tous les fonds reçus par la Société (exception faite des inscriptions à Sécu-Retour, des produits financiers, des revenus de la fondation nationale et des sociétés ainsi que des subventions du gouvernement fédéral pour la centralisation de la coordination des programmes nationaux) sont versés à leur province d'origine.

Le budget de fonctionnement de la Société est basé sur les évaluations des partenaires provinciaux, selon le pourcentage du total des revenus applicables.

Revenus des organismes de bienfaisance partenaires :

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| PartenaireSanté | 537 342 \$ | 530 862 \$ |
| Évaluation de la recherche et apports additionnels de la Fédération pour la recherche | 3 427 555 | 3 616 155 |
| Évaluation de fonctionnement | 2 909 318 | 2 454 838 |
| Évaluation du publipostage | 5 141 069 | 4 159 083 |
| | 12 015 284 \$ | 10 760 938 \$ |

Charges des organismes de bienfaisance partenaires :

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Revenus distribués aux partenaires | 20 784 543 \$ | 15 238 346 \$ |
| Services liés aux partenaires | 198 621 | 18 865 |
| Charges liées à la Marche pour l'Alzheimer, nettes du recouvrement | 266 705 | 267 359 |
| | 21 249 869 \$ | 15 524 570 \$ |

Revenus distribués aux partenaires :

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Publipostage | 9 183 019 \$ | 8 685 931 \$ |
| Dons | 4 691 760 | 3 943 841 |
| Legs | 6 109 764 | 1 708 574 |
| Commandites d'entreprises | 800 000 | 900 000 |
| | 20 784 543 \$ | 15 238 346 \$ |

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

11. Ventilation des charges

La Société a engagé certains salaires de gestion et d'administration ainsi que des charges indirectes d'un montant total de 459 170 \$ (2021 – 466 760 \$) qui sont attribués à d'autres catégories de charges en fonction des estimations des heures de travail du personnel et des coûts engagés. Ces frais généraux et administratifs se répartissent comme suit :

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Programme de recherche | 95 514 \$ | 69 729 \$ |
| Services | 285 037 | 283 365 |
| Collecte de fonds | 78 619 | 113 666 |
| | <u>459 170 \$</u> | <u>466 760 \$</u> |

12. Facilité de crédit

La Société dispose d'une facilité de crédit de 700 000 \$ portant intérêt au taux préférentiel, remboursable à vue et garantie par une entente générale de sécurité. La marge de crédit n'a pas été utilisée pendant l'exercice (2021 – néant \$).

13. Engagements

En vertu d'une entente de colocation signée le 1^{er} avril 2008, la Société Alzheimer de l'Ontario, la Société Alzheimer de Toronto et la Société sont colocataires de nouveaux locaux afin de bénéficier d'économies d'échelle. Le bail a été renouvelé par la suite jusqu'au 31 décembre 2028. L'entente de colocation détermine les modalités du partage des coûts (en fonction des facteurs de coûts connexes qui sont principalement partagés de façon égale entre chacun des trois colocataires). Les coûts partagés comprennent les améliorations locatives, le mobilier, le matériel, le loyer, les téléphones ainsi que les coûts liés aux technologies de l'information.

La tranche de la Société au regard des engagements en vertu du contrat de location-exploitation se détaille comme suit pour les cinq prochains exercices et par la suite :

| | |
|--------------|-------------------|
| 2023 | 101 597 \$ |
| 2024 | 102 496 |
| 2025 | 102 946 |
| 2026 | 103 845 |
| 2027 | 104 294 |
| Par la suite | <u>175 322</u> |
| | <u>690 500 \$</u> |

De plus, la Société a conclu une entente contractuelle avec Baycrest Centre for Geriatric Care pour cofinancer le projet du Consortium canadien en neurodégénérescence associée au vieillissement (« CCNV ») au titre des activités de recherche. La Société versera 840 000 \$ par année pour les exercices de 2022 à 2024.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada

Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

14. Services partagés

La Société Alzheimer de l'Ontario, la Société Alzheimer de Toronto et la Société ont convenu de centraliser, au 1^{er} avril 2016, les opérations financières de chaque organisme dans un seul centre de services partagés. Au titre de l'entente sur les services partagés, la tranche des coûts de la Société est déterminée chaque année. Le coût lié aux services partagés pour l'exercice considéré s'élevait à 419 846 \$ (2020 – 283 896 \$). Il est inclus dans les frais administratifs à l'état des produits et des charges.

15. Risques liés aux instruments financiers

Risque de crédit

Le risque de crédit correspond au risque qu'une contrepartie manque à ses obligations. La Société est exposée au risque de crédit principalement en raison de ses débiteurs. La Société gère ce risque grâce à un suivi régulier des soldes et à une communication continue avec les débiteurs.

Risque de marché

Le risque de marché représente le risque de perte potentielle qui découle des variations de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs des instruments financiers liées aux fluctuations de leur valeur de marché sous-jacente. La Société est exposée à ce risque en raison de ses placements à court et à long terme. La Société gère ce risque grâce à ses procédures et à ses politiques de placement.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctue en raison de changements importants des taux d'intérêt du marché. La Société est exposée au risque de taux d'intérêt découlant de la possibilité que des fluctuations des taux d'intérêt influent sur la valeur de ses placements. La Société gère ce risque grâce à ses procédures et à ses politiques de placement.

Risque de change

Le risque de change correspond au risque découlant de la fluctuation des taux de change. La Société est exposée au risque de change en raison de ses placements à long terme en dollars américains. Des placements de 2 656 315 \$ (2021 – 3 593 876 \$) sont détenus en dollars américains.

Alzheimer Society of Canada/Société Alzheimer du Canada **Notes complémentaires aux états financiers**

31 mars 2022

16. COVID-19

La COVID-19 a eu des répercussions importantes au Canada et à l'échelle mondiale. Comme les répercussions de la COVID-19 se font toujours sentir, il pourrait y avoir d'autres incidences sur la Société, ses bailleurs de fonds et ses donateurs. La direction surveille de près la situation afin de déterminer l'incidence qu'elle aura sur sa situation financière, ses liquidités, ses opérations, ses fournisseurs, son secteur et sa main-d'œuvre.

Au cours de l'exercice, la Société a été admissible à la Subvention salariale d'urgence du Canada (« SSUC ») ainsi qu'à la Subvention d'urgence du Canada pour le loyer (« SUCL »). Les produits des subventions du gouvernement du Canada comprennent 185 413 \$ (2021 – 431 735 \$) au titre de la SSUC et 20 651 \$ (2021 – 538 \$) au titre de la SUCL. Compte tenu de l'évolution quotidienne de la situation relative à la COVID-19 et des réactions mondiales pour freiner sa propagation, la Société n'est pas en mesure d'estimer pleinement les effets de la pandémie de COVID-19 sur ses résultats d'exploitation, sa situation financière ou ses liquidités pour le moment.