

**CENTRE DE THÉÂTRE
FRANCOPHONE D'OTTAWA
(LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)**

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2020

**CENTRE DE THÉÂTRE
FRANCOPHONE D'OTTAWA
(LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)**

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État des résultats et de l'évolution de l'actif net	3
État de la situation financière	4
État des flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6
Renseignements complémentaires	13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du
Centre de théâtre francophone d'Ottawa (La Nouvelle Scène Gilles Desjardins)

Rapport sur l'audit des états financiers

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Centre de théâtre francophone d'Ottawa (La Nouvelle Scène Gilles Desjardins) (le « Centre »), qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2020, et les états des résultats et 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 30 juin 2020, 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.

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 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.

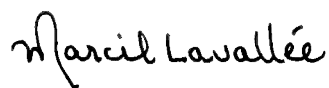
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- 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;
- 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.

Rapport relatif à d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément aux exigences de la Loi sur les personnes morales de l'Ontario, nous déclarons qu'à notre avis, ces normes ont été appliquées de la même manière qu'au cours de l'exercice précédent.



Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)
Le 4 novembre 2020

**CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA
(LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)**

ÉTAT DES RÉSULTATS ET DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

3

	2020	2019
PRODUITS		
Subventions et contributions - opérations et projets (annexe A)	828 237 \$	711 969 \$
Vente de services	107 207	119 487
Location	52 546	72 326
Bistro	34 893	40 847
Billetterie et abonnements	31 077	54 283
Autres	24 521	11 470
Intérêts	11 923	16 511
Dons et autres activités	-	5 618
Amortissement des contributions liées aux immobilisations		
- Amortissement des contributions gouvernementales	207 570	206 846
- Campagne majeure de financement	39 556	38 889
	1 337 530	1 278 246
CHARGES D'EXPLOITATION		
Salaires, avantages sociaux et contractuels	328 651	385 516
Remises aux compagnies de théâtre	83 600	47 500
Électricité et chauffage	78 308	78 747
Charges liées à la programmation, communication, promotion et marketing (annexe B)	69 834	68 838
Personnel technique et d'appui	61 419	83 022
Entretien et réparations	35 383	47 185
Frais de bureau et frais généraux	33 910	38 185
Assurances	22 567	23 305
Billetterie et abonnements	15 788	24 239
Bistro	11 149	12 867
Mauvaises créances	1 621	6 033
Honoraires et services professionnels	101 116	76 352
Intérêts et frais de service et de billetterie	5 944	8 896
Amortissement des immobilisations		
- Portion financée par les contributions gouvernementales	207 570	206 846
- Portion financée par la campagne majeure de financement	39 556	38 889
Projets non récurrents	3 057	3 126
	1 099 473	1 149 546
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT FINANCÉ PAR LES OPÉRATIONS ET INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME		
	238 057	128 700
Amortissement des immobilisations - portion financée par les opérations	49 010	49 635
Intérêts sur la dette à long terme	115 502	112 617
	164 512	162 252
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES		
	73 545	(33 552)
ACTIF NET NÉGATIF AU DÉBUT	(210 955)	(177 403)
ACTIF NET NÉGATIF À LA FIN	(137 410) \$	(210 955) \$

**CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA
(LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)**

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

30 JUIN 2020

4

	2020	2019
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	1 021 950 \$	444 487 \$
Certificat de placement garanti, 2,11 %, échéant en août 2020	402 867	838 998
Débiteurs (note 3)	15 541	51 469
Contributions et subventions à recevoir	111 136	2 939
Portion à court terme des promesses de dons à recevoir liées à la campagne majeure	85 000	145 000
Frais payés d'avance	7 532	9 065
	1 644 026	1 491 958
PROMESSES DE DONN À RECEVOIR LIÉES À LA CAMPAGNE MAJEURE	525 000	620 000
IMMOBILISATIONS (note 4)	9 542 531	9 815 910
	10 067 531	10 435 910
	11 711 557 \$	11 927 868 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus	62 369 \$	104 464 \$
Subventions et contributions reportées (note 6)	592 680	559 700
Produits reportés	24 714	25 148
Partie courante de la dette à long terme (note 9)	80 620	78 865
	760 383	768 177
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES REPORTÉES LIÉES À LA CAMPAGNE MAJEURE (note 7)	1 409 580	1 425 121
CONTRIBUTIONS GOUVERNEMENTALES REPORTÉES LIÉES AUX IMMOBILISATIONS (note 8)	6 905 845	7 091 699
DETTE À LONG TERME (note 9)	2 773 159	2 853 826
	11 088 584	11 370 646
	11 848 967	12 138 823
ACTIF NET NÉGATIF		
Non affecté	(137 410)	(210 955)
	11 711 557 \$	11 927 868 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

 _____, administrateur

 _____, administrateur

**CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA
(LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)**

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

5

	2020	2019
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	73 545 \$	(33 552) \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations	296 136	295 370
Amortissement des contributions volontaires reportées liées aux immobilisations	(39 556)	(38 889)
Amortissement des contributions gouvernementales reportées liées aux immobilisations	(207 570)	(206 846)
	122 555	16 083
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	35 928	1 039
Contributions et subventions à recevoir	(108 197)	11 461
Frais payés d'avance	1 533	1 740
Créditeurs et frais courus	(42 095)	27 260
Subventions et contributions reportées	32 980	17 450
Produits reportés	(434)	5 148
	(80 285)	64 098
	42 270	80 181
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des certificats de placement garanti	436 131	(838 998)
Acquisitions nettes d'immobilisations	(22 757)	(18 345)
	413 374	(857 343)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Contributions volontaires reçues liées à la campagne majeure	24 015	54 792
Contributions gouvernementales reçues liées aux immobilisations	21 716	27 920
Remboursement de la dette à long terme	(78 912)	(79 260)
Variation nette des promesses de dons à recevoir	155 000	101 000
	121 819	104 452
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	577 463	(672 710)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	444 487	1 117 197
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	1 021 950 \$	444 487 \$

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

CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA (LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2020

6

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le Centre, une société privée sans capital-actions constituée en vertu de la Loi sur les personnes morales de l'Ontario, est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Le Centre est principalement un lieu de diffusion pour les spectacles produits par les quatre compagnies résidentes. Le Centre est exonéré d'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Le Centre applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers selon les NCOSBL 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.

Constataion des produits

Le Centre comptabilise les subventions et contributions selon la méthode du report. Les subventions et contributions affectées à des charges de périodes futures sont constatées à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées et lorsque le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les produits de location sont constatés sur une base mensuelle conformément aux baux ou lorsque le service est rendu.

Les contributions gouvernementales reçues pour le financement des immobilisations sont reportées et sont constatées à titre de produits en fonction de l'amortissement de l'immeuble et de l'équipement de scène.

Les produits tirés des activités de collectes de fonds liées à la campagne majeure de financement pour le projet de construction de l'immeuble sont reportés et constatés à titre de produits en fonction de l'amortissement de l'immeuble.

Les produits tirés de dons et autres activités sont constatés lorsqu'ils sont encaissés, à l'exception des promesses de dons qui sont constatées à titre de produits lorsque le montant recevable peut être raisonnablement estimé et que son recouvrement est suffisamment assuré.

Les produits provenant de la billetterie et abonnements, de la vente de services ainsi que du bistro sont constatés lorsque les services ont été rendus.

Les intérêts et les autres produits sont constatés dans la période au cours de laquelle ils se rapportent.

Apport à recevoir

Un apport à recevoir est comptabilisé en actif lorsque le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la réception finale du montant est raisonnablement assurée.

CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA (LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2020

7

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Services reçus à titre bénévole

Le Centre ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérable. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures et à la détermination de leur juste valeur, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers du Centre.

Promesses de dons à recevoir

Le Centre comptabilise les promesses de dons à recevoir liées à la campagne majeure de financement lorsque les montants à recevoir peuvent faire l'objet d'une estimation raisonnable et lorsque la réception finale des montants est raisonnablement assurée.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes, taux annuels et périodes indiqués ci-dessous :

	Méthodes	Taux ou périodes
Immeuble	Linéaire	40 ans
Équipement de scène	Linéaire	15 ans
Ameublement	Linéaire	5 ans
Équipement informatique	Dégressif	30 %

Réduction de valeur des immobilisations

Le Centre comptabilise en charges une réduction de valeur à l'état des résultats lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme. La réduction comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation sur sa valeur résiduelle.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

Le Centre 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 après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, du certificat de placement garanti, des débiteurs et des contributions et subventions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus et de la dette à long terme.

CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA (LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2020

8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Le Centre détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier. Si c'est le cas, il réduit la valeur comptable de l'actif à la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus de l'actif ou au prix qu'il pourrait obtenir de la vente de l'actif à la date de clôture selon le plus élevé des deux montants. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont présentés en ajustement de la valeur comptable de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument en vertu de la méthode linéaire.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique du Centre consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes peuvent fluctuer entre le positif et le négatif.

3. DÉBITEURS

	2020	2019
Comptes clients	7 521 \$	47 987 \$
Taxe de vente harmonisée à recevoir	8 020	3 482
	15 541 \$	51 469 \$

4. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2020	2019
Terrain	189 721 \$	- \$	189 721 \$	189 721 \$
Immeuble	9 984 463	1 056 962	8 927 501	9 177 113
Équipement de scène	558 228	145 074	413 154	427 894
Ameublement	40 512	33 190	7 322	14 278
Équipement informatique	18 878	14 045	4 833	6 904
	10 791 802 \$	1 249 271 \$	9 542 531 \$	9 815 910 \$

CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA (LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2020

9

5. EMPRUNT BANCAIRE

Le Centre dispose d'une marge de crédit autorisée de 75 000 \$ renouvelable annuellement. Cette marge de crédit porte intérêt au taux préférentiel plus 1,25 % et est garantie par une convention de sûreté générale. Au 30 juin 2020, la marge de crédit est inutilisée.

6. SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS REPORTÉES

Les variations survenues dans les soldes des contributions et subventions reportées sont les suivantes :

	2020	2019
Solde au début	559 700 \$	542 250 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	861 217	729 419
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(828 237)	(711 969)
Solde à la fin	592 680 \$	559 700 \$

Le solde des subventions et contributions reportées se détaille comme suit :

	2020	2019
Ville d'Ottawa		
- Programmation	439 569 \$	430 950 \$
- Renforcement des capacités	3 500	3 500
Ministère du Patrimoine canadien		
- Programme développement des communautés de langue officielle (PDCLLO)	54 000	54 000
- PDCLLO - Vie communautaire	2 902	-
- Fonds du Canada pour la présentation des Arts (FCPA)	-	71 250
Conseil des arts de l'Ontario		
- Programmation	51 534	-
Ministère du Tourisme, des Langues officielles et de la Francophonie		
- Fonds d'actions culturelle communautaire	30 882	-
Ministère des Affaires francophones		
- Programme d'appui à la francophonie ontarienne	8 009	-
Association des communautés francophones d'Ottawa (Programme Ottawa Bilingue)	2 284	-
Solde à la fin	592 680 \$	559 700 \$

**CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA
(LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2020

10

7. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES REPORTÉES LIÉES À LA CAMPAGNE MAJEURE DE FINANCEMENT

Les variations survenues dans les soldes des contributions volontaires reportées liées à la campagne majeure de financement sont les suivantes :

	2020	2019
Solde au début	1 425 121 \$	1 409 218 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	24 015	54 792
Moins : amortissement des contributions volontaires liées aux immobilisations	(39 556)	(38 889)
Solde à la fin	1 409 580 \$	1 425 121 \$

Les contributions volontaires liées à la campagne majeure de financement ont servi à financer la construction de l'immeuble, ainsi qu'à couvrir les charges directes liées à la campagne majeure de financement.

8. CONTRIBUTIONS GOUVERNEMENTALES REPORTÉES LIÉES AUX IMMOBILISATIONS

	2020	2019
Ministère du Tourisme, de la Culture et du Sport	5 460 800 \$	5 460 800 \$
Ville d'Ottawa	2 000 000	2 000 000
Ministère du Patrimoine canadien	297 915	297 915
Association des communautés francophones d'Ottawa	21 716	-
	7 780 431	7 758 715
Moins : contributions cumulées constatées à titre de produits	874 586	667 016
	6 905 845 \$	7 091 699 \$

Les variations survenues dans les soldes des contributions reportées liées aux immobilisations sont les suivantes :

	2020	2019
Solde au début	7 091 699 \$	7 270 625 \$
Plus : montant reçu au cours de l'exercice	21 716	27 920
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(207 570)	(206 846)
	6 905 845 \$	7 091 699 \$

CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA (LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2020

11

9. DETTE À LONG TERME

	2020	2019
Emprunt hypothécaire - 4,20 %, remboursable par versement mensuel de 16 582 \$, capital et intérêts, renouvelable en décembre 2024, garanti par une convention de sûreté générale ainsi que par une hypothèque de premier rang sur l'immeuble	2 853 779 \$	2 932 691 \$
Partie courante de la dette à long terme	80 620	78 865
	2 773 159 \$	2 853 826 \$

Les versements en capital approximatifs à effectuer et le solde renouvelable au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

	Exigibles	Renouvelable
2021	80 620 \$	- \$
2022	84 070 \$	- \$
2023	87 670 \$	- \$
2024	91 425 \$	- \$
2025	39 240 \$	2 470 754 \$

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

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 principaux risques de crédit pour le Centre sont liés aux débiteurs et aux promesses de dons à recevoir. Le Centre consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités.

De plus, le Centre évalue la condition financière de ses clients sur une base continue et examine l'historique de crédit de tout nouveau client. Le Centre établit une provision pour créances douteuses en tenant compte du risque de crédit de clients particuliers, des tendances historiques et d'autres informations. Environ 92 % du total des comptes clients et des promesses de dons à recevoir sont à recevoir d'une société importante. Le Centre évalue qu'aucun risque important ne découle de cette situation.

CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA (LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2020

12

10. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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 de taux d'intérêt du marché. Le Centre est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixes et à taux d'intérêt variables. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujettissent le Centre à un risque de juste valeur et ceux à taux d'intérêt variables à un risque de flux de trésorerie. Le Centre n'utilise pas d'instruments financiers dérivés pour neutraliser les incidences de ce risque.

Le Centre utilise une marge de crédit comportant un taux d'intérêt variable. Conséquemment, il encourt un risque de taux d'intérêt en fonction de la fluctuation du taux d'intérêt préférentiel. Cependant, une variation de 1 % du taux préférentiel n'aurait pas une incidence significative sur les résultats et la situation financière du Centre.

La dette à long terme du Centre porte un taux d'intérêt fixe et, par conséquent, les risques auxquels ce dernier est exposé sont minimes.

11. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN

La pandémie du coronavirus, aussi appelé COVID-19, est répandue à travers le monde et l'ensemble des activités économiques sont actuellement affectées. Les conditions liées au coronavirus évoluent rapidement et les autorités gouvernementales ont mis en place des mesures d'urgence afin d'atténuer la propagation du virus. Le virus et les mesures de mitigation prises ont des effets importants sur les opérations du Centre. Les impacts financiers dépendent du déroulement futur des événements, notamment la durée de l'éclosion, les interruptions commerciales et l'efficacité des mesures prises au Canada et dans d'autres pays pour combattre et traiter le virus. Ces événements sont hautement incertains et le Centre n'est pas en mesure d'évaluer les impacts qu'ils auront sur ses résultats financiers.

12. ÉVENTUALITÉS

Montants octroyés en vertu d'ententes

Dans le cours normal de ses activités, le Centre signe des ententes en vertu desquelles des montants lui sont octroyés pour l'exécution de projets qui sont assujettis à des restrictions qui régissent l'utilisation des fonds. Les bailleurs de fonds peuvent effectuer un audit des registres comptables de l'organisme pour s'assurer du respect de ces modalités. Dans l'éventualité où des montants pourraient faire l'objet de remboursements aux bailleurs de fonds, les ajustements nécessaires seront affectés à l'exercice au cours duquel ils seront constatés.

**CENTRE DE THÉÂTRE FRANCOPHONE D'OTTAWA
(LA NOUVELLE SCÈNE GILLES DESJARDINS)**

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

13

	2020	2019
ANNEXE A - SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS - OPÉRATIONS ET PROJETS		
Ville d'Ottawa		
- Fonctionnement	430 950 \$	422 500 \$
Ministère du Patrimoine canadien		
- Fonds du Canada pour la présentation des Arts (FCPA)	108 250	95 000
- Programme développement des communautés de langue officielle (PDCLLO)	72 000	72 000
- PDCLLO - Vie communautaire	29 598	-
Conseil des arts de l'Ontario		
- Fonctionnement	103 068	112 030
Ministère des Affaires francophones		
- Programme d'appui à la francophonie ontarienne (PAFO)	16 991	-
Ministère du Tourisme, des Langues officielles et de la Francophonie		
- Fonds d'action culturelle communautaire	9 118	-
Assemblée de la francophonie de l'Ontario (Effet multiplicateur)	7 500	7 500
Emploi et Développement social Canada (Emplois d'été Canada)	6 559	2 189
Réseau Ontario (Fonds incitatif pour la circulation du théâtre)	4 122	-
Association des communautés francophones d'Ottawa (Programme Ottawa bilingue)	1 000	-
Théâtre Action (Journée mondiale du théâtre)	750	750
Subvention salariale d'urgence du Canada	38 331	-
	828 237 \$	711 969 \$

ANNEXE B - CHARGES LIÉES À LA PROGRAMMATION, COMMUNICATION, PROMOTION ET MARKETING

Placement médias, graphisme et impression	42 520 \$	23 563 \$
Programmation	19 518	34 626
Brochure de saison	7 796	8 804
Frais généraux	-	1 845
	69 834 \$	68 838 \$