

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

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2017

**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	14

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

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

Rapport sur les états financiers

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du Centre de théâtre francophone d'Ottawa (La Nouvelle Scène Gilles Desjardins), qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2017, 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 qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les 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.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

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

Fondement de l'opinion avec réserve

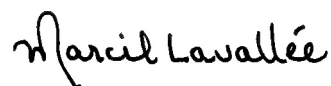
Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance enregistrés, le Centre tire des produits d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes du Centre et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants de ces produits, de l'insuffisance des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 30 juin 2017 et 2016, de l'actif à court et à long terme aux 30 juin 2017 et 2016, et de l'actif net aux 30 juin 2017 et 2016 et au 1 juillet 2015. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2016, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles de la situation décrite dans le paragraphe sur le fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Centre de théâtre francophone d'Ottawa (La Nouvelle Scène Gilles Desjardins) au 30 juin 2017, 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.

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 27 octobre 2017

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 2017

3

	2017	2016
PRODUITS		
Subventions et contributions - opérations et projets (annexe A)	853 971 \$	695 651 \$
Vente de services	149 894	58 462
Billetterie et abonnements	46 092	31 838
Location	99 620	41 140
Programmation	19 002	15 866
Bistro	34 260	5 224
Intérêts	134	8 008
Collecte de fonds - Campagne majeure de financement	4 759	106 786
Amortissement des contributions liées aux immobilisations		
- Contributions gouvernementales	204 520	51 130
- Campagne majeure de financement	32 808	7 943
	1 445 060	1 022 048
CHARGES D'EXPLOITATION		
Salaires, avantages sociaux et contractuels	564 208	377 495
Personnel technique et d'appui	109 113	53 810
Charges liées à la programmation, communication, promotion et marketing (annexe B)	119 399	61 945
Électricité et chauffage	68 474	45 281
Loyer et frais de bureau	67 224	86 784
Remises aux compagnies de théâtre	66 666	65 666
Billetterie et abonnements	32 182	31 838
Assurances	27 320	15 348
Entretien et réparations	27 201	8 428
Bistro	19 050	5 377
Collecte de fonds - Campagne majeure de financement	4 759	106 786
Honoraires et services professionnels	10 789	46 782
Intérêts et frais de service et de billetterie	12 096	6 766
Amortissement des immobilisations		
- Portion financée par les contributions gouvernementales	204 520	51 130
- Portion financée par la campagne majeure de financement	32 808	7 943
Projets non récurrents	53 396	37 851
	1 419 205	1 009 230
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT FINANÇÉ PAR LES OPÉRATIONS ET INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME		
	25 855	12 818
Amortissement des immobilisations financées par les opérations	53 281	13 166
Intérêts sur la dette à long terme	132 218	-
	185 499	13 166
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(159 644)	(348)
ACTIF NET NÉGATIF AU DÉBUT	(1 123)	(775)
ACTIF NET NÉGATIF À LA FIN	(160 767) \$	(1 123) \$

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

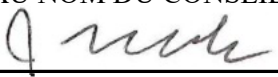
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

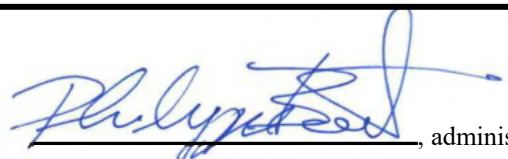
30 JUIN 2017

4

	2017	2016
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	933 288 \$	678 194 \$
Débiteurs (note 3)	75 593	433 630
Dépôts à terme, 0,50 %, échus en août 2016	-	16 263
Contributions et subventions à recevoir	23 750	285 000
Portion à court terme des promesses de dons à recevoir liées à la campagne majeure de financement	111 000	150 500
Frais payés d'avance	17 856	3 600
	1 161 487	1 567 187
PROMESSES DE DONS À RECEVOIR LIÉES À LA CAMPAGNE MAJEURE DE FINANCEMENT	823 000	973 500
IMMOBILISATIONS (note 4)	10 303 346	10 243 897
	11 126 346	11 217 397
	12 287 833 \$	12 784 584 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus	57 382 \$	240 528 \$
Subventions et contributions reportées (note 6)	531 509	514 557
Produits reportés	20 000	-
Partie courante de la dette à long terme (note 9)	76 183	487 999
	685 074	1 243 084
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES REPORTÉES LIÉES À LA CAMPAGNE MAJEURE DE FINANCEMENT (note 7)	1 276 565	1 262 958
CONTRIBUTIONS GOUVERNEMENTALES REPORTÉES LIÉES AUX IMMOBILISATIONS (note 8)	7 475 145	7 679 665
DETTE À LONG TERME (note 9)	3 011 816	2 600 000
	11 763 526	11 542 623
	12 448 600	12 785 707
ACTIF NET NÉGATIF		
Non affecté	(160 767)	(1 123)
	12 287 833 \$	12 784 584 \$

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 2017

5

	2017	2016
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(159 644) \$	(348) \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations	290 609	72 239
Activités de collecte de fonds - campagne majeure de financement	(4 759)	(106 786)
Amortissement des contributions volontaires reportées liées aux immobilisations	(32 808)	(7 943)
Amortissement des contributions gouvernementales reportées liées aux immobilisations	(204 520)	(51 130)
	(111 122)	(93 968)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 10)	458 837	(472 359)
	347 715	(566 327)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions nettes d'immobilisations	(350 058)	(4 599 576)
Variation des dépôts à terme	16 263	40 651
	(333 795)	(4 558 925)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Contributions volontaires reportées liées à la campagne majeure de financement	51 174	253 687
Remboursement de la dette à long terme	-	(780 000)
Augmentation de la dette à long terme	-	3 867 999
Augmentation des contributions gouvernementales reportées liées aux immobilisations	-	1 043 035
Variation nette des promesses de dons à recevoir	190 000	-
	241 174	4 384 721
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	255 094	(740 531)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	678 194	1 418 725
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	933 288 \$	678 194 \$

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 2017

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

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.

Constatation des produits

Le Centre comptabilise les subventions et contributions selon la méthode du report. Les subventions et contributions affectées sont constatées à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les produits tirés de la vente de services sont constatés lorsque le service est rendu.

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 de l'immeuble 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 collecte de fonds liées à la campagne majeure de financement sont reportés et constatés à titre de produits en fonction de l'amortissement de l'immeuble. Par ailleurs, une portion des produits liés à la campagne majeure de financement est constatée aux résultats de l'exercice en fonction des charges directes encourues liées à la campagne majeure de financement.

Les produits tirés des activités de collecte de fonds 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, du bistro, de la programmation et des intérêts ainsi que les autres produits sont constatés lorsqu'ils sont gagnés ou les services ont été rendus.

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 2017

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, 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	20 %
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, des débiteurs et des contributions et subventions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus.

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2017

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 réduction 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 fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

3. DÉBITEURS

	2017	2016
Comptes clients	48 044 \$	34 935 \$
Taxe de vente harmonisée à recevoir	27 549	398 695
	75 593 \$	433 630 \$

4. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2017	2016
Terrain	189 721 \$	- \$	189 721 \$	189 721 \$
Immeuble	9 928 437	308 827	9 619 610	9 603 734
Équipement de scène	494 896	39 684	455 212	418 512
Ameublement	39 470	9 404	30 066	24 551
Équipement informatique	14 979	6 242	8 737	7 379
	10 667 503 \$	364 157 \$	10 303 346 \$	10 243 897 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2017

9

5. EMPRUNT BANCAIRE

Le Centre dispose d'une marge de crédit autorisée de 75 000 \$ renouvelable annuellement, au taux préférentiel plus 1,25 %. Cette marge de crédit est garantie par une convention de sûreté générale et elle est inutilisée en date de fin d'exercice.

6. SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS REPORTÉES

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

	2017	2016
Solde au début	514 557 \$	464 883 \$
Plus : montant reçu ou à recevoir au cours de l'exercice	862 435	745 325
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(845 483)	(695 651)
Solde à la fin	531 509 \$	514 557 \$

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

	2017	2016
Ville d'Ottawa		
- Programmation	237 350 \$	235 000 \$
- Soutien aux installations	185 000	185 000
Ministère du Patrimoine canadien		
- Programme de développement des communautés de langue officielle (PDCLLO)	45 000	45 000
Fondation Trillium de l'Ontario	64 159	49 557
	531 509 \$	514 557 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2017

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 :

	2017	2016
Solde au début	1 262 958 \$	- \$
Plus : montant reçu au cours de l'exercice	51 174	253 687
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(4 759)	(106 786)
Moins : amortissement des contributions volontaires liées aux immobilisations	(32 808)	(7 943)
Plus : promesses de dons à recevoir	-	1 124 000
Solde à la fin	1 276 565 \$	1 262 958 \$

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

	2017	2016
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	269 995	269 995
	7 730 795	7 730 795
Moins : subventions cumulées constatées à titre de produits	255 650	51 130
	7 475 145 \$	7 679 665 \$

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

	2017	2016
Solde au début	7 679 665 \$	6 687 760 \$
Plus : montant reçu au cours de l'exercice	-	1 043 035
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(204 520)	(51 130)
	7 475 145 \$	7 679 665 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2017

11

9. DETTE À LONG TERME

	2017	2016
Prêt à terme non rotatif - taux préférentiel plus 1,5 %, intérêts payables mensuellement, renouvelable en mai 2020, garanti par une convention de sûreté générale ainsi que par une hypothèque de premier rang sur l'immeuble ^(a)	3 087 999 \$	3 087 999 \$
Partie courante de la dette à long terme	76 183	487 999
	3 011 816 \$	2 600 000 \$

Suite à la fin de l'exercice, le 6 juillet 2017, le prêt à terme rotatif a été converti en emprunt hypothécaire échéant en juillet 2018. Selon les nouvelles modalités, le prêt porte intérêt au taux de 3,09 % et est remboursable par versement mensuel de 14 789 \$, capital et intérêt.

Les versements en capital approximatifs à effectuer et le solde renouvelable au cours des deux prochains exercices en fonction de la nouvelle entente sont les suivants :

	Exigibles	Renouvelable
2017-2018	76 183 \$	- \$
2018-2019	7 033 \$	3 004 783 \$

10. VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	2017	2016
Débiteurs	358 037 \$	198 314 \$
Contributions et subventions à recevoir	261 250	(250 000)
Frais payés d'avance	(14 256)	13 270
Créditeurs et frais courus	(183 146)	(483 617)
Subventions et contributions reportées	16 952	49 674
Produits reportés	20 000	-
	458 837 \$	(472 359) \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2017

12

11. 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. 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 63 % du total des comptes clients sont à recevoir de quatre sociétés importantes. Le Centre évalue qu'aucun risque important ne découle de cette situation.

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 et une dette à long terme comportant des taux d'intérêt variables. 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.

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.

Dossiers de réclamation en cours

Le Centre a présentement certains dossiers de réclamation en cours. Il est actuellement impossible d'évaluer le dénouement de ces dossiers. Par conséquent aucune provision n'a été constituée dans les états financiers. Dans le cas où le Centre aurait à déboursier des montants relativement à ces réclamations, ils seraient constatés dans l'exercice en cours.

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2017

13

13. ÉVÉNEMENTS SUBSÉQUENTS

Subséquentement à la fin d'exercice, de nouvelles ententes de promesses de dons à recevoir liées à la campagne majeure de financement ont été conclues par le Centre. Ces nouvelles promesses de dons à recevoir totalisent 140 000 \$ et seront reçues au cours des prochains exercices financiers.

14. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle de l'exercice courant.

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

14

	2017	2016
ANNEXE A - SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS - OPÉRATIONS ET PROJETS		
Ministère du Patrimoine canadien		
- Fonds du Canada pour la présentation des Arts (FCPA)	98 750 \$	100 000 \$
- Programme développement des communautés de langue officielle (PDCLO)	60 000	60 000
Ville d'Ottawa		
- Programmation	235 000	223 000
- Soutien aux installations	185 000	175 000
- Renforcement des capacités	10 500	13 908
- Infrastructure culturelle	-	5 000
Conseil des arts de l'Ontario		
- Fonctionnement	100 535	95 475
- Compas (mentorat)	-	7 500
Fondation Trillium de l'Ontario	155 698	7 243
Réseau Ontario (Afrique poétique)	7 088	-
Théâtre Action (Journée mondiale du théâtre)	1 400	-
Conseil des arts du Canada		
- Renforcement des capacités (planification stratégique)	-	7 975
Fondation communautaire d'Ottawa (semaine africaine et semaine franco-ontarienne)	-	550
	853 971 \$	695 651 \$

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

Placement médias, graphisme et impression	54 014 \$	11 546 \$
Programmation	48 735	40 137
Brochure de saison	10 571	8 333
Frais généraux	6 079	1 929
	119 399 \$	61 945 \$