

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

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2019

**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 avec réserve

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 2019, 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, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Centre au 30 juin 2019, 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 avec réserve

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 2019 et 2018, de l'actif à court et à long terme aux 30 juin 2019 et 2018, et de l'actif net aux 30 juin 2019 et 2018 et au 1 juillet 2017. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2018, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » 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 avec réserve.

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.

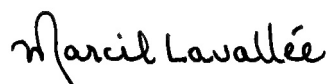
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- 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 2 décembre 2019

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 2019

3

	2019	2018
PRODUITS		
Subventions et contributions - opérations et projets (annexe A)	711 969 \$	872 375 \$
Vente de services	119 487	124 251
Location	72 326	81 931
Billetterie et abonnements	54 283	48 948
Bistro	40 847	44 006
Intérêts	16 511	-
Autres	11 470	16 696
Dons et autres activités	5 618	27 456
Campagne majeure de financement	-	597
Amortissement des contributions liées aux immobilisations		
- Amortissement des contributions gouvernementales	206 846	204 520
- Campagne majeure de financement	38 889	37 408
	1 278 246	1 458 188
CHARGES D'EXPLOITATION		
Salaires, avantages sociaux et contractuels	385 516	476 926
Personnel technique et d'appui	83 022	97 966
Électricité et chauffage	78 747	87 063
Charges liées à la programmation, communication, promotion et marketing (annexe B)	68 838	103 086
Remises aux compagnies de théâtre	47 500	47 500
Entretien et réparations	47 185	49 807
Frais de bureau et frais généraux	38 185	52 912
Billetterie et abonnements	24 239	13 558
Assurances	23 305	22 961
Bistro	12 867	15 902
Mauvaises créances	6 033	-
Campagne majeure de financement	-	597
Honoraires et services professionnels	76 352	71 557
Intérêts et frais de service et de billetterie	8 896	9 252
Amortissement des immobilisations		
- Portion financée par les contributions gouvernementales	206 846	204 520
- Portion financée par la campagne majeure de financement	38 889	37 408
Projets non récurrents	3 126	36 749
	1 149 546	1 327 764
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT FINANÇÉ PAR LES OPÉRATIONS ET INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME		
	128 700	130 424
Amortissement des immobilisations - portion financée par les opérations	49 635	51 680
Intérêts sur la dette à long terme	112 617	95 380
	162 252	147 060
INSUFFISANCE DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(33 552)	(16 636)
ACTIF NET NÉGATIF AU DÉBUT	(177 403)	(160 767)
ACTIF NET NÉGATIF À LA FIN	(210 955) \$	(177 403) \$

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

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

30 JUIN 2019

4

	2019	2018
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	444 487 \$	1 117 197 \$
Certificats de placement garanti, 1,60 % à 2,50 %, échéant d'ici octobre 2019	838 998	-
Débiteurs (note 3)	51 469	52 508
Contributions et subventions à recevoir	2 939	14 400
Portion à court terme des promesses de dons à recevoir liées à la campagne majeure	145 000	138 500
Frais payés d'avance	9 065	10 805
	1 491 958	1 333 410
PROMESSES DE DONN À RECEVOIR LIÉES À LA CAMPAGNE MAJEURE	620 000	727 500
IMMOBILISATIONS (note 4)	9 815 910	10 092 935
	10 435 910	10 820 435
	11 927 868 \$	12 153 845 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus	104 464 \$	77 204 \$
Subventions et contributions reportées (note 6)	559 700	542 250
Produits reportés	25 148	20 000
Partie courante de la dette à long terme (note 9)	78 865	78 621
	768 177	718 075
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES REPORTÉES LIÉES À LA CAMPAGNE MAJEURE (note 7)	1 425 121	1 409 218
CONTRIBUTIONS GOUVERNEMENTALES REPORTÉES LIÉES AUX IMMOBILISATIONS (note 8)	7 091 699	7 270 625
DETTE À LONG TERME (note 9)	2 853 826	2 933 330
	11 370 646	11 613 173
	12 138 823	12 331 248
ACTIF NET NÉGATIF		
Non affecté	(210 955)	(177 403)
	11 927 868 \$	12 153 845 \$

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 2019

5

	2019	2018
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(33 552) \$	(16 636) \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations	295 370	293 608
Activités de collecte de fonds - campagne majeure	-	(597)
Amortissement des contributions volontaires reportées liées aux immobilisations	(38 889)	(37 408)
Amortissement des contributions gouvernementales reportées liées aux immobilisations	(206 846)	(204 520)
	16 083	34 447
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	1 039	23 085
Contributions et subventions à recevoir	11 461	9 350
Frais payés d'avance	1 740	7 051
Créditeurs et frais courus	27 260	19 822
Subventions et contributions reportées	17 450	10 741
Produits reportés	5 148	-
	64 098	70 049
	80 181	104 496
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des certificats de placement garanti	(838 998)	-
Acquisitions nettes d'immobilisations	(18 345)	(83 197)
	(857 343)	(83 197)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Contributions volontaires reçues liées à la campagne majeure	54 792	170 658
Contributions gouvernementales reçues liées aux immobilisations	27 920	-
Remboursement de la dette à long terme	(79 260)	(76 048)
Variation nette des promesses de dons à recevoir	101 000	68 000
	104 452	162 610
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(672 710)	183 909
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	1 117 197	933 288
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	444 487 \$	1 117 197 \$

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 2019

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.

Constatation 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 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 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.

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2019

7

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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.

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2019

8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des certificats 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.

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

	2019	2018
Comptes clients	47 987 \$	45 417 \$
Taxe de vente harmonisée à recevoir	3 482	7 091
	51 469 \$	52 508 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2019

9

4. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2019	2018
Terrain	189 721 \$	- \$	189 721 \$	189 721 \$
Immeuble	9 984 463	807 350	9 177 113	9 426 725
Équipement de scène	536 513	108 619	427 894	445 898
Ameublement	39 470	25 192	14 278	22 172
Équipement informatique	18 878	11 974	6 904	8 419
	10 769 045 \$	953 135 \$	9 815 910 \$	10 092 935 \$

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 2019, 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 :

	2019	2018
Solde au début	542 250 \$	531 509 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	729 419	883 116
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(711 969)	(872 375)
Solde à la fin	559 700 \$	542 250 \$

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

	2019	2018
Ville d'Ottawa		
- Programmation	430 950 \$	422 500 \$
- Renforcement des capacités	3 500	3 500
Ministère du Patrimoine canadien		
- Fonds du Canada pour la présentation des Arts (FCPA)	71 250	71 250
- Programme de développement des communautés de langue officielle (PDCLO)	54 000	45 000
	559 700 \$	542 250 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2019

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 :

	2019	2018
Solde au début	1 409 218 \$	1 276 565 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	54 792	170 658
Moins : montant constaté à titre du produit de campagne majeure de financement de l'exercice	-	(597)
Moins : amortissement des contributions volontaires liées aux immobilisations	(38 889)	(37 408)
Solde à la fin	1 425 121 \$	1 409 218 \$

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

	2019	2018
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	269 995
	7 758 715	7 730 795
Moins : contributions cumulées constatées à titre de produits	667 016	460 170
	7 091 699 \$	7 270 625 \$

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

	2019	2018
Solde au début	7 270 625 \$	7 475 145 \$
Plus : montant reçu au cours de l'exercice	27 920	-
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(206 846)	(204 520)
	7 091 699 \$	7 270 625 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2019

11

9. DETTE À LONG TERME

	2019	2018
Emprunt hypothécaire - 3,80 %, remboursable par versement mensuel de 15 922 \$, capital et intérêts, renouvelable en décembre 2019, garanti par une convention de sûreté générale ainsi que par une hypothèque de premier rang sur l'immeuble ^(a)	2 932 691 \$	3 011 951 \$
Partie courante de la dette à long terme	78 865	78 621
	2 853 826 \$	2 933 330 \$

a) En décembre 2019, l'emprunt hypothécaire a été renouvelé pour un terme de cinq ans à un taux d'intérêt de 4,20 %, remboursable par versement mensuel de 16 582 \$, capital et intérêt

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

2020	78 865 \$
2021	80 620 \$
2022	84 070 \$
2023	87 670 \$
2024	91 425 \$

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 81 % 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 2019

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. 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.

12. 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 2019

13

	2019	2018
ANNEXE A - SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS - OPÉRATIONS ET PROJETS		
Ministère du Patrimoine canadien		
- Fonds du Canada pour la présentation des Arts (FCPA)	95 000 \$	95 000 \$
- Programme développement des communautés de langue officielle (PDCLO)	72 000	63 000
Ville d'Ottawa		
- Fonctionnement	422 500	237 350
- Soutien aux installations	-	185 000
Conseil des arts de l'Ontario		
- Fonctionnement	112 030	108 216
- Compas (mentorat)	-	5 500
Assemblée de la francophonie de l'Ontario (Effet multiplicateur)	7 500	-
Emploi et Développement social Canada (Emplois d'été Canada)	2 189	-
Théâtre Action (Journée mondiale du théâtre)	750	750
Fondation Trillium de l'Ontario	-	177 559
	711 969 \$	872 375 \$

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

Programmation	34 626 \$	56 324 \$
Placement médias, graphisme et impression	23 563	28 143
Brochure de saison	8 804	17 714
Frais généraux	1 845	905
	68 838 \$	103 086 \$