

CENTRE PSYCHOSOCIAL

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

CENTRE PSYCHOSOCIAL

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
Commentaire de l'auditeur indépendant concernant l'information financière supplémentaire	12
Information financière supplémentaire	
Tableau des programmes cliniques (non audité)	13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du
Centre Psychosocial

Rapport sur les états financiers

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du Centre Psychosocial, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018, 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.

Marcil Lavallée

OTTAWA

400-1420 place Blair Place
Ottawa ON K1J 9L8

T 613 745-8387
F 613 745-9584

BHD / IAPA

Nos partenaires canadiens et internationaux
Our Canadian and International Partners

Comptables professionnels agréés
Chartered Professional Accountants

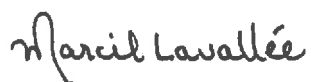
Marcil-Lavallee.ca

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Centre Psychosocial au 31 mars 2018, 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 23 juillet 2018

Marcil Lavallée

CENTRE PSYCHOSOCIAL

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

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

3

	2018	2017
PRODUITS		
Service de santé mentale - subventions du ministère des Services à l'enfance et à la jeunesse (MSEJ)		
- Fonctionnement	2 549 418 \$	2 549 418 \$
- Amortissement de la subvention reportée - immeuble	11 766	11 766
- Non récurrent	24 500	3 500
Centres éducatifs		
- Ville d'Ottawa et contributions parentales	1 005 938	978 913
Services professionnels	102 032	-
Sous-location	7 689	7 914
Autres (note 3)	168 535	256 348
	3 869 878	3 807 859
CHARGES		
Salaires, avantages sociaux et contractuels	3 298 259	3 283 990
Loyer et impôt fonciers	262 052	269 504
Programmation, formation et adhésion	57 568	38 435
Approvisionnement, fournitures et équipement	47 805	37 387
Télécommunications et transport	44 576	34 686
Nourriture	36 472	34 000
Assurances	20 618	20 121
Appui technique	20 344	23 429
Rénovations et entretien ménager	13 474	18 515
Promotion, frais de recrutement et de représentation	6 367	5 618
Santé et sécurité	5 282	647
Honoraires professionnels	45 295	29 761
Amortissement des immobilisations	11 766	11 766
	3 869 878	3 807 859
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	-	-
ACTIF NET AU DÉBUT	(50 178)	(50 178)
ACTIF NET À LA FIN	(50 178) \$	(50 178) \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

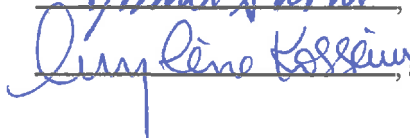
31 MARS 2018

4

	2018	2017
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	98 586 \$	148 253 \$
Débiteurs (note 4)	192 135	150 867
Avances à la fondation contrôlée, sans intérêt	78 832	138 949
Frais payés d'avance	1 720	1 696
	371 273	439 765
IMMOBILISATIONS (note 5)	70 701	82 467
	441 974 \$	522 232 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 6)	170 473 \$	198 005 \$
Vacances courues à payer	186 711	251 938
Contribution reportée (note 7)	24 267	-
	381 451	449 943
SUBVENTION REPORTÉE - IMMEUBLE (note 8)	70 701	82 467
AVANCE D'EXPLOITATION DE LA VILLE D'OTTAWA, sans intérêt, remboursable par versements de 20 000 \$ en juillet et octobre 2020	40 000	40 000
	110 701	122 467
	492 152	572 410
ACTIF NET NÉGATIF		
Non affecté	(50 178)	(50 178)
	441 974 \$	522 232 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

 administrateur

 administrateur

CENTRE PSYCHOSOCIAL
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

5

	2018	2017
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	- \$	- \$
Ajustement pour :		
Amortissement des immobilisations	11 766	11 766
Amortissement de la subvention reportée - immeuble	(11 766)	(11 766)
	-	-
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	(41 268)	39 713
Avances à la fondation contrôlée	60 117	(124 563)
Frais payés d'avance	(24)	17 462
Créditeurs	(27 532)	(68 747)
Vacances courues à payer	(65 227)	933
Produits perçus d'avance	-	(2 721)
Contribution reportée	24 267	-
	(49 667)	(137 923)
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(49 667)	(137 923)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	148 253	286 176
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	98 586 \$	148 253 \$

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

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

6

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, une société privée sans capital-actions constituée en vertu de la Loi sur les personnes morales de l'Ontario, opère un centre de services en santé mentale pour enfants et familles et des centres éducatifs. Le Centre Psychosocial est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et, à ce titre, est exonéré d'impôt.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Présentation des entités contrôlées

La Fondation du Centre psychosocial pour enfants et familles d'Ottawa (Fondation), qui est contrôlée par le Centre psychosocial puisque ce dernier est l'unique membre de la Fondation, n'est pas consolidée dans les états financiers de l'organisme.

Le Réseau francophone en santé mentale et services thérapeutiques (Réseau), qui est contrôlé par le Centre psychosocial puisque ce dernier est l'unique membre de la Fondation, n'est pas consolidé dans les états financiers de l'organisme.

Les opérations avec la Fondation ont lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentés.

Au cours de l'exercice, il n'y a eu aucune opération avec le Réseau puisque ce dernier a été inactif.

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.

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.

Constatation des produits

L'organisme comptabilise les subventions selon la méthode du report. Les subventions sont constatées à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les produits des centres éducatifs, les services professionnels et les autres produits sont constatés lorsqu'il y a preuve de l'existence d'une entente, lorsque le service a été rendu, lorsque le prix est établi ou peut être déterminé et lorsque le recouvrement est raisonnablement assuré.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations

L'immeuble est comptabilisé au coût et est amorti en fonction de sa durée de vie estimative selon la méthode de l'amortissement linéaire à un taux annuel de 4 %.

Réduction de valeur des immobilisations

L'organisme 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 juste valeur ou son coût de remplacement.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

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

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des débiteurs et des avances à la fondation contrôlée.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créiteurs et frais courus, des vacances courues à payer et de l'avance d'exploitation de la Ville d'Ottawa.

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. L'organisme 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.

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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. AUTRES

	2018	2017
Don de la Fondation du Centre psychosocial pour enfants et familles d'Ottawa	78 856 \$	123 524 \$
Recouvrement des impôts fonciers	13 315	21 331
Outils de programmation et activités cliniques	10 267	13 304
Intérêts	325	2 410
Divers	65 772	95 779
	168 535 \$	256 348 \$

4. DÉBITEURS

	2018	2017
Subventions à recevoir		
- Ville d'Ottawa	60 222 \$	70 370 \$
- MSEJ	24 000	-
Taxe de vente harmonisée à recevoir	41 269	37 092
Autres créances	66 644	43 405
	192 135 \$	150 867 \$

5. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2018	2017
Immeuble	294 155 \$	223 454 \$	70 701 \$	82 467 \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

9

6. CRÉDITEURS

	2018	2017
Fournisseurs et frais courus	126 663 \$	140 589 \$
Déductions à la source à payer	43 810	57 416
	170 473 \$	198 005 \$

7. CONTRIBUTION REPORTÉE

La contribution reportée provient de la Ville d'Ottawa pour un projet de rénovations qui n'est pas débuté au 31 mars 2018.

	2018	2017
Solde de début	- \$	- \$
Plus: Montant de l'exercice	24 267	-
Solde de fin	24 267 \$	- \$

8. SUBVENTION REPORTÉE - IMMEUBLE

La subvention reportée – immeuble représente la subvention non amortie du ministère des Services à l'enfance et à la jeunesse ayant servi à financer l'acquisition de l'immeuble. La subvention est amortie en fonction de l'amortissement de cet immeuble selon la méthode linéaire à un taux annuel de 4 %.

	2018	2017
Solde au début	82 467 \$	94 233 \$
Moins : montant constaté à titre de produits de l'exercice	(11 766)	(11 766)
Solde à la fin	70 701 \$	82 467 \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

10

9. 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 l'organisme sont liés aux débiteurs. L'organisme consent du crédit à ses partenaires dans le cours normal de ses activités.

L'organisme établit une provision pour créances douteuses en tenant compte du risque de crédit de clients particuliers, des tendances historiques et d'autres informations. L'organisme n'est exposé à aucun risque important à l'égard d'un client en particulier ou d'une quelconque contrepartie.

10. ENTITÉ CONTRÔLÉE

Les états financiers condensés (non audités et non examinés) de la Fondation du Centre psychosocial pour enfants et familles d'Ottawa au 31 mars 2018 sont les suivants :

	2018	2017
Situation financière		
Total des actifs	250 236 \$	244 588 \$
Emprunt bancaire	140 539	-
Frais courus	-	1 000
Montant dû au Centre Psychosocial	78 832	138 949
Total des passifs	219 371	139 949
Total de l'actif net	30 865	104 639
	250 236	244 588
Produits et charges		
Total des produits	6 414	5 721
Total des charges	80 188	124 641
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(73 774) \$	(118 920) \$

Au cours de l'exercice, le Centre a constaté dans ses produits un don de la Fondation du Centre psychosocial pour enfants et familles au montant de 78 856 \$ (2017 : 123 524 \$). Ce don de la Fondation est présenté dans les charges de 80 188 \$ ci-devant.

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

11

11. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les engagements pris par l'organisme en vertu de baux totalisent 834 600 \$ et les versements à effectuer au cours des quatre prochains exercices sont les suivants :

2019	263 800 \$
2020	253 700 \$
2021	253 700 \$
2022	63 400 \$

12. ÉVENTUALITÉS

Montants octroyés en vertu d'ententes

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

COMMENTAIRE DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT CONCERNANT L'INFORMATION FINANCIÈRE SUPPLÉMENTAIRE

Les états financiers audités du Centre Psychosocial et notre rapport de l'auditeur indépendant portant sur ces états financiers sont présentés dans la section précédente de ce document.

Sur la base des informations fournies par la direction, nous avons compilé l'information financière supplémentaire. Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen à l'égard de l'information financière supplémentaire et, par conséquent, nous n'exprimons aucune assurance à leur sujet.

Le lecteur doit garder à l'esprit que l'information financière supplémentaire n'est pas requise pour atteindre l'objectif d'une image fidèle de la situation financière, des résultats et des flux de trésorerie du Centre Psychosocial selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et que l'information financière supplémentaire risque de ne pas convenir à ses besoins.

Marcil Lavallée

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)
Le 23 juillet 2018

Marcil Lavallée

OTTAWA

400-1420 place Blair Place
Ottawa ON K1J 9L8

T 613 745-8387
F 613 745-9584

BHD / IAPA

Nos partenaires canadiens et internationaux
Our Canadian and International Partners

Comptables professionnels agréés
Chartered Professional Accountants

Marcil-Lavallee.ca

CENTRE PSYCHOSOCIAL

TABLEAU DES PROGRAMMES CLINIQUES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

(non audité – voir commentaire à la page 12)

13

	Administration centrale	Programme Jeunes parents (section 23)	Services brefs	Consultation en thérapie	Acquisition de compétences et soutien pour les fournisseurs de soins ou membres de la famille	Accès à la planification des services de prise en charge	Service de traitement intensif	Solde à reporter
CHARGES								
Salaires et avantages sociaux	203 067 \$	72 286 \$	49 638 \$	901 681 \$	59 626 \$	157 024 \$	391 766 \$	1 835 088 \$
Déplacements	5 226	248	-	3 812	-	14	1 376	10 676
Communication	4 271	2 524	1 343	1 187	1 137	1 144	5 433	17 039
Loyer	24 165	-	8 007	111 623	9 151	26 881	23 252	203 079
Services publics	-	-	-	7 549	-	-	1 100	8 649
Formation du personnel	-	-	-	5 057	-	-	-	5 057
Publicité et promotion	-	654	225	1 178	-	-	794	2 851
Service de réparation et d'entretien	1 311	-	511	5 000	496	1 456	1 195	9 969
Services professionnels	2 580	1 011	945	6 002	965	1 168	3 616	16 287
Services professionnels – informatique	2 222	898	1 005	7 249	895	1 690	4 501	18 460
Assurances	1 379	1 379	1 425	2 895	1 379	1 379	1 379	11 215
Fournitures et équipement – programmes	2 154	5 989	809	1 347	820	1 181	5 261	17 561
Fournitures et équipement – TI	-	2 025	-	-	-	-	-	2 025
Autres services	226	-	-	11 500	-	-	8 131	19 857
Répartition des frais d'administration centrale	(231 893)	9 332	7 000	91 680	7 677	18 136	43 909	(54 159)
Total	14 708 \$	96 346 \$	70 908 \$	1 157 760 \$	82 146 \$	210 073 \$	491 713 \$	2 123 654 \$
FINANCEMENT								
Subvention du ministère des Services à l'enfance et à la jeunesse	- \$	96 346 \$	70 908 \$	1 009 607 \$	82 146 \$	210 073 \$	484 686 \$	1 953 766 \$
Recettes de compensation	14 708	-	-	148 153	-	-	7 027	169 888
Total	14 708 \$	96 346 \$	70 908 \$	1 157 760 \$	82 146 \$	210 073 \$	491 713 \$	2 123 654 \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL

TABLEAU DES PROGRAMMES CLINIQUES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

(non audité – voir commentaire à la page 12)

14

	Solde reporté	Coordination des services	Consultation -- évaluation spécialisée	TSA – soutien autres	Pressions budgétaires	Service de crise	Prévention ciblée	2018 Total
CHARGES								
Salaires et avantages sociaux	1 835 088 \$	141 154 \$	114 420 \$	9 444 \$	- \$	24 014 \$	158 984 \$	2 283 104 \$
Loyer	203 079	7 954	11 477	1 029	-	3 432	25 735	252 706
Déplacements	10 676	-	-	1 570	-	-	1 965	14 211
Communication	17 039	1 139	1 138	1 137	-	1 135	1 933	23 521
Services publics	8 649	-	-	-	-	-	-	8 649
Formation du personnel	5 057	-	-	1 990	3 164	-	1 358	11 569
Publicité et promotion	2 851	-	-	-	-	-	1 899	4 750
Service de réparation et d'entretien	9 969	403	589	59	-	267	1 760	13 047
Services professionnels	16 287	807	-	923	-	902	-	18 919
Services professionnels – informatique	18 460	753	622	547	-	278	-	20 660
Assurances	11 215	1 379	979	1 379	-	1 352	1 159	17 463
Fournitures et équipement – programmes	17 561	902	3 653	4 196	-	745	2 540	29 597
Fournitures et équipement – TI	2 025	-	-	1 956	700	-	-	4 681
Autres services	19 857	-	-	436	20 136	-	-	40 429
Répartition des frais d'administration centrale	(54 159)	15 488	13 400	2 741	-	3 208	19 322	-
Total	2 123 654 \$	169 979 \$	146 278 \$	27 407 \$	24 000 \$	35 333 \$	216 655 \$	2 743 306 \$
FINANCEMENT								
Subvention du ministère des Services à l'enfance et à la jeunesse	1 953 766 \$	169 979 \$	146 278 \$	27 407 \$	24 000 \$	35 333 \$	216 655 \$	2 573 418 \$
Recettes de compensation	169 888	-	-	-	-	-	-	169 888
Total	2 123 654 \$	169 979 \$	146 278 \$	27 407 \$	24 000 \$	35 333 \$	216 655 \$	2 743 306 \$