

CENTRE PSYCHOSOCIAL

31 MARS 2020

CENTRE PSYCHOSOCIAL

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
États financiers	
Rapport de l'auditeur indépendant	1
État des résultats	4
État de l'évolution de l'actif net	5
État de la situation financière	6
État des flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8
Information supplémentaire	
Tableau des programmes cliniques (non audité)	16

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du
Centre psychosocial

Rapport sur l'audit des états financiers

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Centre psychosocial (l'« organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2020, et les états des résultats, 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 de l'organisme au 31 mars 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 de l'organisme 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.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations financières aux pages 16 et 17, mais ne comprennent pas les états financiers et notre rapport de l'auditeur sur ces états financiers.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

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 de l'organisme 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 l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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

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.

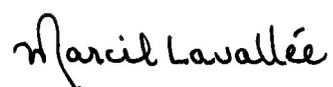
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- 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 de l'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme 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 l'organisme 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 20 juillet 2020

CENTRE PSYCHOSOCIAL

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

4

	2020	2019
PRODUITS		
Subventions et contributions		
Ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires		
- Fonctionnement	2 775 701 \$	2 670 701 \$
- Non récurrent	20 000	103 425
Ville d'Ottawa		
- Centres éducatifs	2 135 777	1 175 048
- Non récurrent	567 063	41 712
Réseau local d'intégration des services de santé (RLISS) de Champlain - Non récurrent	59 001	-
Autres	46 682	15 982
Autonome		
Services professionnels	3 162 826	361 524
Contributions parentales pour les centres éducatifs	10 973	4 733
Location	8 904	7 779
Amortissement des subventions et contributions reportées - immobilisations (note 10)	70 878	11 767
Autres produits (note 4)	151 896	96 621
	9 009 701	4 489 292
CHARGES		
Salaires, avantages sociaux et contractuels	6 525 547	3 419 168
Approvisionnement, fournitures et équipement	282 346	97 315
Services professionnels destinés à la clientèle	320 913	-
Loyer et impôts fonciers	262 221	262 142
Nourriture	112 136	36 992
Appui technique	110 247	32 154
Programmation, formation et adhésion	91 719	90 546
Télécommunications et transport	76 878	55 433
Rénovation et entretien ménager	51 666	34 232
Don à la Fondation du Centre Psychosocial	32 436	238 371
Assurances	27 573	21 013
Promotion, frais de recrutement et de représentation	20 866	23 822
Santé et sécurité	5 994	2 150
Honoraires professionnels	109 685	154 974
Intérêts et frais de service	466	8 764
Amortissement des immobilisations financées par les subventions et contributions	70 878	11 767
	8 101 571	4 488 843
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	908 130 \$	449 \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

5

	Non affecté	Affectations internes		2020 Total	2019 Total
		Fonds de prévoyance	Fonds pour éventualités		
SOLDE AU DÉBUT	(49 729) \$	- \$	- \$	(49 729) \$	(50 178) \$
Excédent des produits sur les charges	908 130	-	-	908 130	449
Affectations internes (note 11)	(858 401)	458 401	400 000	-	-
SOLDE À LA FIN	- \$	458 401 \$	400 000 \$	858 401 \$	(49 729) \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE****31 MARS 2020****6**

	2020	2019
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	2 228 428 \$	2 427 185 \$
Débiteurs (note 5)	434 382	109 555
Subventions et contributions à recevoir	698 442	53 007
Frais payés d'avance	3 665	2 713
	3 364 917	2 592 460
IMMOBILISATIONS (note 6)	2 089 764	58 934
	5 454 681 \$	2 651 394 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 8)	2 145 837 \$	241 221 \$
Vacances courues à payer	136 002	63 633
Subventions et contributions à rembourser	91 582	6 775
Produits reportés	43 970	109 422
Subventions et contributions reportées (note 9)	30 970	945 138
Avance d'exploitation de la Ville d'Ottawa, sans intérêt, remboursable en juillet et octobre 2020	40 000	-
	2 488 361	1 366 189
SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS REPORTÉES - IMMOBILISATIONS (note 10)	2 107 919	1 294 934
AVANCE D'EXPLOITATION DE LA VILLE D'OTTAWA	-	40 000
	2 107 919	1 334 934
	4 596 280	2 701 123
ACTIF NET (NÉGATIF)		
Non affecté	-	(49 729)
Affectations internes (note 11)	-	-
Fonds de prévoyance	458 401	-
Fonds pour éventualités	400 000	-
	858 401	(49 729)
	5 454 681 \$	2 651 394 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

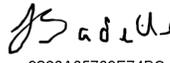
Raymond Jacques

Jean Daniel Badette

_____, administrateur _____, administrateur

DocuSigned by:

 3EBA51FE3C6F45D...

DocuSigned by:

 3260A05703E74BC...

CENTRE PSYCHOSOCIAL

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

7

	2020	2019
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	908 130 \$	449 \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations financées par les subventions et contributions	70 878	11 767
Amortissement des subventions et contributions reportées - immobilisations	(70 878)	(11 767)
	908 130	449
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	(324 827)	(1 642)
Subventions et contributions à recevoir	(645 435)	31 215
Avances à la fondation contrôlée	-	78 832
Frais payés d'avance	(952)	(993)
Créditeurs	1 904 616	70 748
Vacances courues à payer	72 369	(123 078)
Subventions et contributions à rembourser	84 807	6 775
Produits reportés	(65 452)	109 422
Subventions et contributions reportées	(914 168)	920 871
	110 958	1 092 150
	1 019 088	1 092 599
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(2 101 708)	-
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Subventions et contributions reçues liées aux immobilisations	883 863	1 236 000
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(198 757)	2 328 599
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	2 427 185	98 586
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	2 228 428 \$	2 427 185 \$

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

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. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN

Intégration volontaire

Le 1 avril 2020, le Centre Psychosocial a procédé à une intégration volontaire avec Maison Fraternité. Le nouvel organisme changera de nom pour le Centre d'appui et de prévention (le CAP). La direction du Centre Psychosocial prendra en charge les activités de Maison Fraternité. Tout montant relatif à l'exercice audité mais qui survient après la date de fin d'exercice sera pris en charge par le Centre Psychosocial.

COVID-19

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. À la date d'approbation des états financiers, cette situation a eu les impacts suivants sur les activités du Centre, notamment : mise à pied temporaire de personnel et baisse de produits de frais de garde. 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.

3. 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 :

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. La principale estimation porte sur la durée de vie utile des immobilisations.

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.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des produits

L'organisme 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 subventions et contributions reçues pour le financement des immobilisations sont reportées et constatées à titre de produits par amortissement linéaire en fonction de l'amortissement des immobilisations correspondantes.

Les produits de services professionnels, de contributions parentales pour les centres éducatifs, de sous-location 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.

Présentation de l'entité contrôlée

La Fondation du Centre Psychosocial (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.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes indiquées ci-dessous :

Améliorations locatives	Durée du bail plus une option de renouvellement
Immeuble	25 ans
Mobilier et équipement	5 ans
Matériel roulant	5 ans

Les coûts des améliorations locatives en cours de construction ne sont pas amortis. Ils seront amortis à compter de l'exercice au cours duquel les installations seront mises en service.

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 valeur résiduelle.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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 subventions et contributions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs, des vacances courues à payer, des subventions et contributions à rembourser 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 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 de l'organisme 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.

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

11

4. AUTRES PRODUITS

	2020	2019
Gala bénéfice	53 631 \$	- \$
Intérêts	35 261	6 419
Dons	4 299	25 982
Outils de programmation et activités cliniques	4 182	13 053
Recouvrement des impôts fonciers	2 563	13 165
Divers	51 960	38 002
	151 896 \$	96 621 \$

5. DÉBITEURS

	2020	2019
Autres créances	279 938 \$	74 781 \$
Taxe de vente harmonisée à recevoir	154 444	34 774
	434 382 \$	109 555 \$

6. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2020	2019
Améliorations locatives en cours de construction	1 526 844 \$	- \$	1 526 844 \$	- \$
Améliorations locatives	361 770	45 330	316 440	-
Immeuble	294 155	246 988	47 167	58 934
Mobilier et équipement	137 820	13 781	124 039	-
Matériel roulant	75 274	-	75 274	-
	2 395 863 \$	306 099 \$	2 089 764 \$	58 934 \$

7. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 450 000 \$, au taux préférentiel plus 1 %. Cette marge de crédit est garantie par une hypothèque de premier rang sur l'immeuble. La marge de crédit est inutilisée au 31 mars 2020.

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

12

8. CRÉDITEURS

	2020	2019
Fournisseurs et frais courus	1 988 270 \$	177 600 \$
Compte à payer à la Fondation du Centre Psychosocial	51 436	19 000
Déductions à la source à payer	106 131	44 621
	2 145 837 \$	241 221 \$

9. SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS REPORTÉES

Les subventions et contributions reportées se détaillent comme suit :

	2020	2019
Ville d'Ottawa		
- Renforcement des capacités	30 970 \$	- \$
- Santé mentale	-	284 608
- Transformation de la Garderie éducative Renée Tassé	-	260 000
- Matériel et équipement pour les centres éducatifs	-	172 190
- Réparation et entretien du Centre éducatif Les Petites Frimousses	-	74 027
- Formation du personnel en centres éducatifs	-	17 945
- Rénovation de la cour extérieure d'un centre éducatif	-	3 692
Fondation Trillium de l'Ontario		
- Revitalisation du siège social	-	132 676
	30 970 \$	945 138 \$

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

	2020	2019
Solde au début	945 138 \$	24 267 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	30 970	964 907
Moins : montant constaté à titre de produit au cours de l'exercice	(945 138)	(44 036)
Solde à la fin	30 970 \$	945 138 \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

13

10. SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS REPORTÉES - IMMOBILISATIONS

Les subventions et contributions reportées - immobilisations se détaillent comme suit :

	2020	2019
Ville d'Ottawa	1 728 414 \$	1 236 000 \$
Réseau local d'intégration des services de santé (RLISS) de Champlain	243 565	-
Ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires	294 155	294 155
Fondation Trillium de l'Ontario	147 884	-
	2 414 018	1 530 155
Moins : subventions et contributions cumulées constatées à titre de produits	306 099	235 221
	2 107 919 \$	1 294 934 \$

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

	2020	2019
Solde au début	1 294 934 \$	70 701 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	883 863	1 236 000
Moins : montant constaté à titre de produits de l'exercice	(70 878)	(11 767)
Solde à la fin	2 107 919 \$	1 294 934 \$

11. AFFECTATIONS INTERNES

Fonds de prévoyance

Le Fonds de prévoyance permet au Centre de faire face à toute éventualité financière future. L'objectif de ce fonds est de maintenir un surplus suffisant pour couvrir les charges de fonctionnement du Centre pour une période de trois mois advenant une diminution importante de ses produits.

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a approuvé une affectation à ce fonds d'un montant de 458 401 \$.

Fonds pour éventualités

Le Fonds pour éventualités a été établi afin de pouvoir faire face à des événements imprévus ou à des urgences au sein du Centre.

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a approuvé une affectation à ce fonds d'un montant de 400 000 \$.

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

14

12. 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 partenaires particuliers, des tendances historiques et d'autres informations. Environ 82 % du total des autres créances sont à recevoir de deux partenaires importants. L'organisme évalue qu'aucun risque important ne découle de cette situation.

13. ENTITÉ CONTRÔLÉE

La Fondation du Centre Psychosocial, une fondation publique constituée en vertu de la Loi canadienne sur les organismes à but non lucratif, voit à réaliser des projets du Centre Psychosocial.

Les états financiers condensés (non audités et non examinés) de la Fondation du Centre Psychosocial au 31 mars 2020 sont les suivants :

	2020	2019
Situation financière		
Total des actifs	318 308 \$	278 896 \$
Total de l'actif net	318 308	278 896
Produits et charges		
Total des produits	39 499	248 111
Total des charges	87	80
Excédent des produits sur les charges	39 412 \$	248 031 \$
Flux de trésorerie		
Activités d'exploitation	6 976 \$	229 031 \$
Activités d'investissement	(2 991)	(84 557)
Activités de financement	-	(140 539)
Augmentation de la trésorerie et équivalents de trésorerie	3 985 \$	3 935 \$

Au cours de l'exercice, le Centre a effectué un don à la Fondation du Centre Psychosocial au montant de 32 436 \$ (2019 : 238 371 \$).

CENTRE PSYCHOSOCIAL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2020

15

14. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les engagements pris par l'organisme en vertu de baux totalisent 1 288 000 \$ et les versements à effectuer au cours des prochains exercices sont les suivants :

2021	416 600 \$
2022	228 400 \$
2023	167 800 \$
2024	170 300 \$
2025	198 900 \$
Autres	106 000 \$

Le Centre s'est engagé dans un projet de rénovation d'un de ses locaux et le solde approximatif à verser au cours du prochain exercice est de 250 000 \$. Ces coûts seront capitalisés aux améliorations locatives et amortis sur la durée du bail.

15. 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.

16. CHIFFRES COMPARATIFS

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

CENTRE PSYCHOSOCIAL

TABLEAU DES PROGRAMMES CLINIQUES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

(non audité)

16

	Administration centrale	Programme Jeunes parents (section 23)	Services brefs	Consultation en thérapie	Acquisition de compétences	Accès à la planification des services	Service de traitement intensif	Solde à reporter
CHARGES								
Salaires et avantages sociaux	220 173 \$	71 915 \$	151 182 \$	918 120 \$	39 695 \$	167 387 \$	383 201 \$	1 951 673 \$
Déplacements	23	618	50	2 398	-	-	1 598	4 687
Communication	5 939	3 243	1 605	1 354	769	1 453	6 675	21 038
Loyer	24 027	-	8 745	47 477	10 131	26 881	23 257	140 518
Formation du personnel	-	740	-	10 806	-	1 414	460	13 420
Publicité et promotion	-	662	-	1 015	-	-	675	2 352
Service de réparation et d'entretien	387	232	977	2 808	468	1 565	4 234	10 671
Services professionnels	632	2 177	2 033	3 702	713	3 228	12 180	24 665
Services professionnels – informatique	1 190	847	2 888	5 014	1 250	3 004	12 182	26 375
Assurances	1 615	1 365	1 568	1 400	965	1 486	1 639	10 038
Autres services (location d'équipement, frais bancaires, frais d'adhésion)	647	40	53	3 318	-	107	574	4 739
Fournitures et équipement – TI	115	75	1 151	23	414	1 053	2 447	5 278
Autres fournitures et équipement	1 001	6 836	1 330	3 513	548	2 044	10 136	25 408
Répartition des frais d'administration centrale	(234 988)	9 332	16 503	89 775	7 300	15 250	42 687	(54 141)
Total	20 761 \$	98 082 \$	188 085 \$	1 090 723 \$	62 253 \$	224 872 \$	501 945 \$	2 186 721 \$
FINANCEMENT								
Subvention du ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires	- \$	96 347 \$	187 887 \$	1 088 649 \$	62 324 \$	224 672 \$	496 832 \$	2 156 711 \$
Recettes de compensation	21 092	783	-	2 061	17	230	5 721	29 904
Total	21 092 \$	97 130 \$	187 887 \$	1 090 710 \$	62 341 \$	224 902 \$	502 553 \$	2 186 615 \$

CENTRE PSYCHOSOCIAL

TABLEAU DES PROGRAMMES CLINIQUES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

(non audité)

17

	Solde reporté	Coordination des services	Consultation – évaluation spécialisée	TSA – soutien autres	Service de crise	Prévention ciblée	CANON	2020 Total
CHARGES								
Salaires et avantages sociaux	1 951 673 \$	137 288 \$	125 619 \$	5 066 \$	22 745 \$	160 910 \$	- \$	2 403 301 \$
Déplacements	4 687	1	58	12	-	999	-	5 757
Communication	21 038	1 167	1 208	1 351	657	2 304	-	27 725
Loyer	140 518	8 955	11 478	1 751	3 900	26 580	-	193 182
Formation du personnel	13 420	-	-	-	-	740	-	14 160
Publicité et promotion	2 352	-	-	-	-	-	-	2 352
Service de réparation et d'entretien	10 671	911	973	191	214	2 433	-	15 393
Services professionnels	24 665	1 936	4 250	391	1 523	1 221	-	33 986
Services professionnels – informatique	26 375	967	2 770	2 154	607	3 501	-	36 374
Assurances	10 038	1 307	1 505	1 503	1 601	2 068	-	18 022
Autres services (location d'équipement, frais bancaires, frais d'adhésion)	4 739	40	40	2 273	-	87	20 000	27 179
Fournitures et équipement – TI	5 278	850	837	3 153	217	5 899	-	16 234
Autres fournitures et équipement	25 408	985	3 240	6 819	377	4 280	-	41 109
Répartition des frais d'administration centrale	(54 141)	15 488	15 828	2 741	3 208	16 876	-	-
Total	2 186 721 \$	169 895 \$	167 806 \$	27 405 \$	35 049 \$	227 898 \$	20 000 \$	2 834 774 \$
FINANCEMENT								
Subvention du ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires	2 156 711 \$	168 942 \$	168 284 \$	27 407 \$	35 288 \$	219 069 \$	20 000 \$	2 795 701 \$
Recettes de compensation	29 904	-	-	3	-	7 085	-	36 992
Total	2 186 615 \$	168 942 \$	168 284 \$	27 410 \$	35 288 \$	226 154 \$	20 000 \$	2 832 693 \$