

**CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA**

**ÉTATS FINANCIERS**

**31 DÉCEMBRE 2023**



## **RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS**

Aux membres du  
Conseil de planification sociale d'Ottawa

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Conseil de planification sociale d'Ottawa («le Conseil»), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2023, l'état des résultats, l'état de l'évolution de l'actif net et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales conventions comptables.

À notre avis, à l'exception des incidence 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 Conseil au 31 décembre 2023, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas de nombreux organismes de bienfaisances, le Conseil tire des produits du grand public sous forme de collecte de fonds pour lequel il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de ces produits de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes du conseil et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux produits de collecte de fonds, aux produits (charges) nets (nettes) et aux flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 31 décembre 2023, à l'actif à court terme et à l'actif net - non affectés au 31 décembre 2023 et au 31 décembre 2022. Notre opinion des états financiers pour l'exercice terminé le 31 décembre 2022 a été modifiée en conséquence en raison des effets 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 Conseil 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 avec réserve.



## **RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS (Suite)**

### Responsibilités 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 Conseil 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 Conseil 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 Conseil.

### Responsibilités 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 oeuvre 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;

.../3



**RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS (Suite)**

- 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 Conseil;
- 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 Conseil 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 du Conseil 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.

McCay Duff LLP,  
Experts-comptables autorisés.

*McCay Duff LLP*

Ottawa (Ontario)  
14 Mai 2024.

**CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA**

**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE**

**AU 31 DÉCEMBRE 2023**

|  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIF</b>   |                          |                          |
| <b>COURT TERME</b>   |                          |                          |
| Encaisse   | 658 216 \$               | 323 666 \$               |
| Comptes à recevoir   | 134 175                  | 105 753                  |
| Frais payés d'avance   | <u>37 279</u>            | <u>8 613</u>             |
|  | 829 670                  | 438 032                  |
| <b>ACTIF DU FONDS DE DOTATION DE LA FONDATION<br/>COMMUNAUTAIRE (note 4)</b> | 26 541                   | 24 694                   |
| <b>ACTIF DE LA RÉSERVE AFFECTÉ</b>   | <u>10 499</u>            | <u>10 498</u>            |
|  | <u><u>866 710</u></u> \$ | <u><u>473 224</u></u> \$ |
| <b>PASSIF</b>  |                          |                          |
| <b>COURT TERME</b>   |                          |                          |
| Comptes à payer et charges à payer (note 5)                                  | 77 410 \$                | 57 866 \$                |
| Apports reportés (note 6)  | <u>689 816</u>           | <u>329 613</u>           |
|  | 767 226                  | 387 479                  |
| <b>ACTIF NET</b>   |                          |                          |
| <b>FONDS DE DOTATION DE LA FONDATION COMMUNAUTAIRE (note 4)</b>              | 26 541                   | 24 694                   |
| <b>NON AFFECTÉS</b>  | 62 444                   | 50 553                   |
| <b>RÉSERVE AFFECTÉ</b>   | <u>10 499</u>            | <u>10 498</u>            |
|  | <u>99 484</u>            | <u>85 745</u>            |
|  | <u><u>866 710</u></u> \$ | <u><u>473 224</u></u> \$ |

Approuvé au nom du Conseil d'administration

---

Directeur

---

Directeur

CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>NON AFFECTÉS</b>                              |                         |                         |
| <b>SOLDE - AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>            | 50 553 \$               | 81 717 \$               |
| Produits (charges) nets (nettes) pour l'exercice | <u>11 891</u>           | <u>( 31 164)</u>        |
| <b>SOLDE - FIN DE L'EXERCICE</b>                 | <u><u>62 444</u></u> \$ | <u><u>50 553</u></u> \$ |
| <b>RESERVE AFFECTÉ</b>                           |                         |                         |
| <b>SOLDE - AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>            | 10 498 \$               | 10 497 \$               |
| Produits financiers                              | <u>1</u>                | <u>1</u>                |
| <b>SOLDE - FIN DE L'EXERCICE</b>                 | <u><u>10 499</u></u> \$ | <u><u>10 498</u></u> \$ |

**CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA**  
**ÉTAT DES RÉSULTATS**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

|   | <u>Opérations<br/>générale</u> | <u>Recherche,<br/>planification<br/>et réseautage</u> | <u>Synapcity</u> | <u>Projets<br/>spéciaux</u> | <u>2023<br/>Total</u> | <u>2022<br/>Total</u> |
|---|--------------------------------|---|------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PRODUITS</b>   |                                |   |                  |                             |                       |                       |
| Apports reportés de l'exercice précédent<br>(note 6)        | -                              | \$ 7 680  | \$ 84 781        | \$ 237 152                  | \$ 329 613            | \$ 580 967            |
| Ville d'Ottawa  | 73 361                         | 303 281   | 300              | 10 000                      | 386 942               | 214 992               |
| Frais d'utilisation des clients                             | 2 528                          | 21 350  | 36 164           | 29 275                      | 89 317                | 93 075                |
| Consortium de données                                       | -                              | 28 700  | -                | -                           | 28 700                | 50 700                |
| Emploi et Développement social Canada                       | -                              | 185 022   | -                | 601 137                     | 786 159               | 532 273               |
| Collecte de fonds   | 9 255                          | 6 125   | 4 265            | 16 139                      | 35 784                | 36 062                |
| Autres produits   | 4 349                          | -   | -                | -                           | 4 349                 | 1 752                 |
| Cotisation des membres                                      | 355                            | -   | -                | 1 000                       | 1 355                 | 1 840                 |
| Autres fondations   | 5 280                          | 71 230  | -                | 99 355                      | 175 865               | 163 451               |
| Fondation communautaire d'Ottawa                            | -                              | 136 695   | 61 704           | 226 976                     | 425 375               | 37 660                |
| Revenus des projets   | -                              | -   | -                | -                           | -                     | 41 074                |
| Province de l'Ontario                                       | -                              | -   | -                | -                           | -                     | 7 719                 |
| La Fondation Trillium de l'Ontario                          | -                              | 159 000   | -                | -                           | 159 000               | 149 480               |
| Centraide Est de l'Ontario                                  | -                              | 83 000  | -                | 3 000                       | 86 000                | 209 385               |
|   | <u>95 128</u>                  | <u>1 002 083</u>                                      | <u>187 214</u>   | <u>1 224 034</u>            | <u>2 508 459</u>      | <u>2 120 430</u>      |
| Apports reportés à l'exercice suivant (note 6)              | -                              | 251 800   | 81 848           | 356 168                     | 689 816               | 329 613               |
|   | <u>95 128</u>                  | <u>750 283</u>  | <u>105 366</u>   | <u>867 866</u>              | <u>1 818 643</u>      | <u>1 790 817</u>      |
| <b>CHARGES (Annexe des charges)</b>                         | <u>74 505</u>                  | <u>751 670</u>  | <u>105 058</u>   | <u>875 519</u>              | <u>1 806 752</u>      | <u>1 821 981</u>      |
| <b>PRODUITS (CHARGES) NETS (NETTES) POUR<br/>L'EXERCICE</b> | <u>20 623</u> \$               | <u>( 1 387)</u> \$                                    | <u>308</u> \$    | <u>( 7 653)</u> \$          | <u>11 891</u> \$      | <u>( 31 164)</u> \$   |

CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

|  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>TRÉSORERIE PROVENANT DE (UTILISÉE POUR)</b>                           |                          |                          |
| <b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATIONS</b>   |                          |                          |
| Flux de trésorerie provenant de l'exploitation                           |                          |                          |
| Produits (charges) nets (nettes) pour l'exercice                         | 11 891 \$                | ( 31 164)\$              |
| Produits nets pour réserve affecté                                       | <u>1</u>                 | <u>1</u>                 |
|  | 11 892                   | ( 31 163)                |
| <br>   |                          |                          |
| Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement                 |                          |                          |
| - comptes à recevoir   | ( 28 422)                | ( 3 023)                 |
| - frais payées d'avance  | ( 28 666)                | 3 671                    |
| - comptes à payer et charges à payer                                     | 19 544                   | 6 841                    |
| - apports reportés   | <u>360 203</u>           | <u>( 251 354)</u>        |
|  | <u>322 659</u>           | <u>( 243 865)</u>        |
|  | 334 551                  | ( 275 028)               |
| <br>   |                          |                          |
| <b>ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT</b>   |                          |                          |
| Variation de l'actif de la réserve affecté                               | <u>( 1)</u>              | <u>( 1)</u>              |
| <br>   |                          |                          |
| <b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE AU COURS DE L'EXERCICE</b> | 334 550                  | ( 275 029)               |
| <br>   |                          |                          |
| <b>SITUATION DE LA TRÉSORERIE - DÉBUT DE L'EXERCICE</b>                  | <u>323 666</u>           | <u>598 695</u>           |
| <br>   |                          |                          |
| <b>SITUATION DE LA TRÉSORERIE - FIN DE L'EXERCICE</b>                    | <u><u>658 216</u></u> \$ | <u><u>323 666</u></u> \$ |

## CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA

### NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2023

#### 1. ORGANISATION

Le Conseil de planification sociale d'Ottawa est constitué en vertu des lois de l'Ontario sans capital-actions, par voie de lettres patentes. Le Conseil est un organisme de charité enregistré privé sans but lucratif qui est dirigé par un conseil d'administration dont les administrateurs travaillent bénévolement. Cet organisme a pour mission de fournir aux résidents d'Ottawa l'information et les ressources nécessaires afin que ceux-ci puissent être informés et être en mesure de prendre de bonnes décisions en ce qui concerne leur bien-être social et économique. Les services offerts par le Conseil sont déterminés par les subventions reçues des différents paliers du gouvernement et de l'organisme Centraide Ottawa. Le Conseil est exonérée d'impôt sur le revenu et est une oeuvre de bienfaisance reconnue en vertu de l'article 149(1) de la Loi de l'impôt sur le revenu.

#### 2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. Les principales conventions comptables de le Conseil sont les suivantes:

(a) Constatation des produits

Le Conseil applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les restrictions liées sont réglées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut être raisonnablement estimé et le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les cotisations de membres sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir.

(b) Immobilisations et amortissement

Les immobilisations sont comptabilisées au coût, déduction faite de l'amortissement cumulé.

(c) Allocation des frais d'administration

L'allocation des frais d'administration sont alloués à des projets jusqu'au maximum permis par les accords de financements.

(d) Réserve affecté

Le Conseil maintient une partie de son actif net dans une réserve interne dont l'utilisation est limitée. Les termes et conditions du montant, l'utilisation et les restrictions de la réserve seront déterminés par le Conseil. L'actif de la réserve se compose des certificats de placements garanti.

## CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA

### NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2023

#### 2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

(e) Estimations comptables

La préparation des états financiers selon les normes comptables canadienne pour les organismes sans but lucratif oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges et sur les informations présentées au sujet des actifs et des passifs éventuels. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

(f) Instruments financiers

Les instruments financiers de le Conseil se composent de l'encaisse, des comptes à recevoir, fonds détenus en fiducie, fonds de dotation de la Fondation Communautaire, des comptes à payer et charges à payer frais courus et passif de fonds détenus en fiducie.

*Évaluation*

Les instruments financiers sont constatés à la juste valeur à la comptabilisation initiale.

Le Conseil évalue ultérieurement ses instruments financiers comme suit:

L'encaisse, des comptes à recevoir, comptes à payer et charges à payer frais courus sont évalués ultérieurement au coût après amortissement.

Le fonds détenus en fiducie et le fonds de dotation de la Fondation Communautaire sont évalué ultérieurement à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées aux résultats.

*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 montant de la dépréciation ou de la reprise ultérieure est comptabilisé aux résultats.

(g) Services de bénévole

Le Conseil reçoit des services de bénévole dont le montant ne peut pas être estimé. Par conséquent, aucune représentation de ces coûts a été incluse dans les états financiers.

## CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA

### NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2023

#### 3. RISQUES FINANCIERS ET CONCENTRATIONS DE RISQUES

La direction est d'avis que le Conseil n'est pas sujet à des risques importants liés aux risques de crédit, de taux d'intérêt, de liquidité, de marché ou de change résultant de ses instruments financiers. Il n'y a eu aucune modification des expositions au risque depuis l'année précédente.

#### 4. DOTATION DE LA FONDATION COMMUNAUTAIRE

En 2004, le Conseil a établi un fonds de dotation avec la Fondation communautaire d'Ottawa. Le fonds a été établi afin de commencer le processus de fournir un financement stable à long terme. Les contributions au fonds, depuis sa création, totalisent 13 618 \$. Les produits totaux gagnés par le fonds au cours de cette période est de 12 923 \$, résultant en un solde de fonds de 26 541 \$ (2022 - 24 694 \$) au 31 décembre 2023. L'activité du fonds de dotation pour l'exercice terminé le 31 décembre 2023 comprend un revenu des fonds de placements net de 1 847 \$. Une stipulation du fonds est que tous les gains doivent être réinvestis jusqu'à ce que le solde du fonds atteigne 25 000 \$. Une fois que le fonds a investi 25 000 \$, les gains seront disponibles pour les activités d'exploitations générales.

#### 5. COMPTES À PAYER ET CHARGES À PAYER

Inclus dans les comptes à payer et charges à payer sont des sommes à remettre à l'état au montant de 30 701 \$ (2022 - 22 311 \$) liés aux charges sociales.

CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2023

6. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés sont limités pour être utilisé dans les exercices ultérieurs.

|  | <b>Solde - début<br/>de l'exercice</b> | <b>Reçu au cours<br/>de l'exercice</b> | <b>Constaté à titre<br/>de produit<br/>au cours<br/>de l'exercice</b> | <b>Solde - fin<br/>de l'exercice</b> |
|--|--|--|---|--------------------------------------|
| Croix-Rouge canadienne                                   | 7 680 \$                               | 24 588 \$                              | 32 268 \$   | -                                    |
| Ville d'Ottawa   | -                                      | 386 943                                | 332 511   | 54 432                               |
| Frais d'utilisation des clients                          | -                                      | 89 318                                 | 79 108  | 10 210                               |
| Fondation communautaire<br>d'Ottawa                      | 60 722                                 | 425 375                                | 310 639   | 175 458                              |
| Groupe Co-operators                                      | -                                      | 30 000                                 | 22 482  | 7 518                                |
| Consortium de Données                                    | -                                      | 28 700                                 | 28 700  | -                                    |
| Emploi et Développement<br>Social Canada                 | 6 182                                  | 786 159                                | 588 979   | 203 362                              |
| Collecte de fonds  | 185 646                                | 35 784                                 | 89 512  | 131 918                              |
| Autres produits  | -                                      | 4 349                                  | 4 349   | -                                    |
| Fondation Matt   | 6 818                                  | 21 740                                 | 21 794  | 6 764                                |
| Fondation Make Way                                       | -                                      | -                                      | -   | -                                    |
| Cotisation des membres                                   | -                                      | 1 355                                  | 1 355   | -                                    |
| Autres fondations  | -                                      | 46 535                                 | 37 569  | 8 966                                |
| Centre de santé<br>communautaire du sude-est<br>d'Ottawa | 62 565                                 | 53 000                                 | 61 448  | 54 117                               |
| La Fondation Trillium de<br>l'Ontario                    | -                                      | 159 000                                | 125 095   | 33 905                               |
| Centraide Est de l'Ontario                               | -                                      | 86 000                                 | 82 834  | 3 166                                |
|  | <u>329 613 \$</u>                      | <u>2 178 846 \$</u>                    | <u>1 818 643 \$</u>   | <u>689 816 \$</u>                    |

## CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA

### NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2023

#### 7. RÉGIME DE RETRAITE

Le Conseil participe au régime de retraite des organismes communautaires d'Ottawa-Carleton (Ottawa-Carleton Community Agencies Pension Plan). Ce régime de retraite à prestations déterminées interentreprises couvre les employés du Conseil et les employés d'autres organismes participants.

Le Conseil a adopté les principes comptables du régime à cotisations déterminées pour ce régime de retraite car les renseignements disponibles ne sont pas suffisants pour utiliser les principes comptables du régime à prestations déterminées.

En date du 31 décembre 2022 le déficit total du régime de retraite était de 1 338 449 \$. Pendant l'année, le Conseil a versé au régime de retraite un montant de 10 351 \$ (6 537 \$ en 2022) qui a été passé en charges. Aucun changement n'a été apporté aux éléments contractuels du régime durant l'année.

**CONSEIL DE PLANNIFICATION SOCIALE D'OTTAWA**

**ANNEXE DES CHARGES**

**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

|   | <u>Opérations<br/>générale</u> | <u>Recherche,<br/>planification et<br/>réseautage</u> | <u>Synapcity</u>  | <u>Projets<br/>spéciaux</u> | <u>2023<br/>Total</u> | <u>2022<br/>Total</u> |
|---|--------------------------------|---|-------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Allocation d'administration (récupération)  | ( 36 100) \$                   | 4 788 \$  | 15 354 \$         | 15 958 \$                   | -                     | -                     |
| Assurance   | 5 658                          | 5 495   | 810               | 1 091                       | 13 054                | 8 699                 |
| Avantages sociaux   | 2 341                          | 49 645  | 5 991             | 35 248                      | 93 225                | 84 025                |
| Charges diverses  | 3 879                          | 225   | 57                | 3 889                       | 8 050                 | 14 158                |
| Collecte de fonds   | 61                             | 307   | -                 | -                           | 368                   | 2 495                 |
| Conférence, voyage et perfectionnement du personnel   | 291                            | 3 596   | -                 | 96 749                      | 100 636               | 113 699               |
| Créances douteuse   | -                              | 10 650  | -                 | 2 093                       | 12 743                | 7 250                 |
| Divers, charges de placement et coûts de formation remboursables à l'employeur (récupération) | 5 505                          | 102 608   | 9 645             | 40 630                      | 158 388               | 109 488               |
| Entretien de l'équipement de bureau et baux   | 12 621                         | 45 964  | 1 048             | 6 681                       | 66 314                | 34 880                |
| Frais de consultants  | 5 494                          | 10 602  | 3 368             | 24 318                      | 43 782                | 43 777                |
| Frais de poste et d'expédition  | 341                            | -   | -                 | -                           | 341                   | 83                    |
| Frais d'occupation et services partagés   | 21 909                         | 1 137   | -                 | -                           | 23 046                | 24 896                |
| Fournitures et frais de bureau  | 4 900                          | 17 825  | 76                | 7 228                       | 30 029                | 9 410                 |
| Honoraires professionnels   | 12 879                         | -   | -                 | -                           | 12 879                | 9 199                 |
| Impression, photocopie et édition de bureau   | 1 426                          | -   | 14                | -                           | 1 440                 | 502                   |
| Information et achat de donnée  | -                              | 23 440  | -                 | -                           | 23 440                | 22 648                |
| Personnel à contrat   | 15 511                         | 267 066   | 67 720            | 246 306                     | 596 603               | 620 942               |
| Projets pilotes   | -                              | 7 830   | -                 | 98 570                      | 106 400               | 34 355                |
| Relation publique et publicité  | -                              | -   | -                 | 20                          | 20                    | 1 496                 |
| Salaires/honoraires   | -                              | 95 297  | 404               | 201 637                     | 297 338               | 411 997               |
| Services de financement   | -                              | 104 173   | -                 | 84 387                      | 188 560               | 197 219               |
| Site web/Internet   | 2 081                          | 1 164   | -                 | 5 402                       | 8 647                 | 11 985                |
| Support des bénévoles/Conseil d'administration  | 909                            | 86  | 519               | -                           | 1 514                 | 205                   |
| Souscriptions et publications   | -                              | -   | 52                | 506                         | 558                   | 2 052                 |
| Soutien direct COVID-19   | 1 017                          | 195   | -                 | 1 155                       | 2 367                 | 38 763                |
| Téléphone   | 2 089                          | ( 423)  | -                 | 1 105                       | 2 771                 | 2 874                 |
| Tenue des comptes   | 11 693                         | -   | -                 | 2 546                       | 14 239                | 12 884                |
| Traduction  | -                              | -   | -                 | -                           | -                     | 2 000                 |
|   | <u>74 505</u> \$               | <u>751 670</u> \$                                     | <u>105 058</u> \$ | <u>875 519</u> \$           | <u>1 806 752</u> \$   | <u>1 821 981</u> \$   |