

Algonquin Child and Family
Services (faisant affaire sous le
nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
États financiers
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Rapport de l'auditeur indépendant	2-4
États financiers	
État de la situation financière	5
État des résultats	6
État de l'évolution de l'actif net	7
État des flux de trésorerie	8
Notes complémentaires aux états financiers	9-18
Tableaux non audités complémentaires aux états financiers	19-50
Schedule 1 - Core Services Summary (consolidation of schedules 2-10)	
Schedule 2 - CYMH Brief Services (a348)	
Schedule 3 - CYMH Counselling/Therapy Services (a349)	
Schedule 4 - CYMH - Crisis Support Services (a350)	
Schedule 5 - CYMH - Family Capacity Building & Support (a351)	
Schedule 6 - CYMH - Coordinated Access and Intake (a352)	
Schedule 7 - CYMH Intensive Treatment Services (a353)	
Schedule 8 - CYMH - Case Management and Service Coordination (a354)	
Schedule 9 - CYMH - Specialized Consultation Assessment Services (a355)	
Schedule 10 - CYMH - Targeted Prevention (a356)	
Schedule 11 - CYMH - System Management (a357)	
Schedule 12 - Child and Youth Tele-Mental Health Service Coordinating Agency (a358)	
Schedule 13 - Child and Youth Tele-Mental Health Access Sites (a359)	
Schedule 14 - Child Welfare - Community and Prevention Supports (e661)	
Schedule 15 - Mental Health / Specialized Programming (e667)	
Schedule 16 - Early Intervention (e682)	
Schedule 17 - Autism (e701)	
Schedule 18 - Complex Special Needs (e704)	
Schedule 19 - DSRS Adult's Community Accommodation (f600)	
Schedule 20 - DSRS Children's Community Accommodation (f601)	
Schedule 21 - Adult DS Community Support Services (f605)	
Schedule 22 - Children's DS Community Support Services (f608)	
Schedule 23 - DS Self-Managed Support - Direct	
Schedule 24 - Great Beginnings Children's Prenatal Nutrition Program (CPNP)	
Schedule 25 - Great Beginnings Canada's Action Plan for Children (CAPC)	
Schedule 26 - Youth Justice Committee - Attorney General	
Schedule 27 - Direct Accountability - Attorney General	
Schedule 28 - Supervised Access Program - Attorney General	
Schedule 29 - Community Homes	
Schedule 30 - Child and Youth Advocacy Centre (CYAC)	
Schedule 31 - Other Programs	
Schedule 32 - Allocated Central Administration	
Schedule 32 - Allocated Central Administration (continued)	

Rapport de l'auditeur indépendant

Au conseil d'administration d'Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca)

Opinion

Nous avons effectué l'**audit des états financiers** d'Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de **Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca**), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2022, les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires aux états financiers audités, 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 d'Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) au 31 mars 2022 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux dispositions en matière d'information financière établies par le ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires (« MDESC »), tel que décrit à la Note 1.

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 d'Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre 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.

Référentiel comptable et restriction à l'utilisation

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur la Note 1 afférente aux états financiers, qui décrit le référentiel comptable appliqué. Les états financiers ont été préparés afin d'aider Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) à se conformer aux dispositions en matière d'information financière susmentionnées établies par le MDESC. En conséquence, il est possible que les états financiers ne puissent se prêter à un usage autre. Notre rapport est destiné uniquement aux administrateurs d'Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) ainsi qu'au MDESC et ne devrait pas être utilisé par d'autres parties.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations comprennent les tableaux non audités portant sur les produits et les charges propres aux programmes. 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 désignées ci-dessus 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.**

Nous avons obtenu les informations financières supplémentaires non auditées avant la date de notre rapport. Si, **à la lumière des travaux que nous avons effectués à l’égard des autres informations**, nous concluons à la présence **d’une anomalie significative** dans ces autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait dans notre rapport. 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 **dispositions en matière d’information financière établies par le MDESC, 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 d’Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeRe-seudaideauxfamilles.ca) 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 Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeRe-seudaideauxfamilles.ca) 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** d’Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeRe-seudaideauxfamilles.ca).

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 d’Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeRe-seudaideauxfamilles.ca);
- 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 d'Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) 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 Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) 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 avec les responsables de la gouvernance en ce qui concerne, 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.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

North Bay (Ontario)
Le 26 mai 2022

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseauaideauxfamilles.ca)
État de la situation financière

Au 31 mars 2022 2021

Actifs

Court terme

Trésorerie et équivalents de trésorerie	5 741 878	\$	5 049 604	\$
Placements à court terme (Note 3)	271 153		270 983	
Débiteurs (Note 4)	482 658		574 935	

6 495 689 5 895 522

Coûts d'acquisition des immeubles (Note 5)

2 083 349 2 183 588

8 579 038 \$ 8 079 110 \$

Passifs et actif net

Court terme

Créditeurs et charges à payer (Note 6)	2 331 751		2 565 313	
Avances des ministères (Note 7)	3 735 429		3 258 694	
Tranche à court terme de la dette à long terme (Note 8)	71 800		71 170	
Produits reportés (Note 9)	327 347		247 289	

6 466 327 6 142 466

Dettes à long terme (Note 8)

883 143 984 012

7 349 470 7 126 478

Actif net

Actif net investi en immobilisations grevé d'une affectation interne	246 000		246 000	
Non affecté	983 568		706 632	

1 229 568 952 632

8 579 038 \$ 8 079 110 \$

Engagements (Note 10)

Incidences de la pandémie mondiale (Note 14)

Au nom du conseil d'administration :



Administrateur



Administrateur

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
État des résultats

Pour l'exercice terminé le 31 mars	2022 Budget	2022 Réel	2021 Réel
Produits			
MSESC - Produits de fonctionnement	12 074 766	\$ 13 926 406	\$ 11 442 566
MSESC - Montant ponctuel	88 000	3 626 710	2 599 847
Ministère de la Santé - Produits de fonctionnement	6 327 529	6 597 773	6 257 529
Ministère de la Santé - Montant ponctuel	-	70 000	792 642
Ministère du Procureur général	255 362	262 362	282 993
Santé Canada	234 160	234 160	234 160
Ministère de la Justice du Canada	110 000	158 000	110 000
Autres produits	1 448 907	866 068	519 425
Dons d'organismes de bienfaisance et collectes de fonds, montant net	-	92 635	55 494
Produits reportés, au début de l'exercice (Note 9)	27 631	247 289	194 586
Produits reportés, à la fin de l'exercice (Note 9)	-	(327 347)	(247 289)
	20 566 355	25 754 056	22 241 953
Charges			
Salaires	13 031 740	12 340 143	11 660 326
Avantages sociaux	2 605 742	2 055 525	1 867 982
Transport	275 231	129 612	69 155
Communications	281 536	365 647	289 132
Formation du personnel	218 942	318 391	263 718
Publicité et promotion	101 016	76 766	32 671
Services professionnels et confiés en sous-traitance	422 836	2 144 482	1 196 383
Services achetés pour des clients	833 654	1 141 463	178 734
Assurance	47 437	58 760	44 057
Autres services	191 139	276 285	120 918
Fournitures et équipement	637 407	1 251 971	490 381
TVH	(66 722)	(279 019)	(158 735)
Paiements transférés à des clients/agences	1 041 046	2 925 867	2 415 483
Charges ponctuelles	-	119 157	-
Charges liées à la pandémie	34 256	1 191 466	1 465 018
Autres programmes	5 000	5 000	2 520
Initiatives particulières	-	-	73 911
Occupation d'immeubles	906 095	1 096 114	995 709
	20 566 355	25 217 630	21 007 363
Excédent des produits par rapport aux charges avant le poste suivant	-	536 426	1 234 590
Avances des ministères	-	(259 490)	(817 796)
Excédent des produits par rapport aux charges pour l'exercice	-	\$ 276 936	\$ 416 794

Les notes complémentaires ci-jointes font partie intégrante de ces états financiers.

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
État de l'évolution de l'actif net

Pour l'exercice terminé le 31 mars	2022	2021
Actif net non affecté, au début de l'exercice	706 632 \$	289 838 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>276 936</u>	<u>416 794</u>
Actif net non affecté, à la fin de l'exercice	<u>983 568 \$</u>	<u>706 632 \$</u>
Investi en immobilisations, au début de l'exercice	246 000 \$	246 000 \$
Variation au cours de l'exercice	<u>-</u>	<u>-</u>
Investi en immobilisations, à la fin de l'exercice	<u>246 000 \$</u>	<u>246 000 \$</u>

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseauaideauxfamilles.ca)
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022 2021

Flux de trésorerie provenant des (utilisés par les)

Activités de fonctionnement

Excédent des produits par rapport aux charges pour l'exercice	276 936 \$	416 794 \$
Élément sans incidence sur la trésorerie Amortissement des coûts d'acquisition des immeubles	100 239	69 958
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Placements à court terme	(170)	(252 219)
Débiteurs	92 277	(105 811)
Créditeurs et charges à payer	(233 562)	444 764
Avances des ministères	476 735	816 692
Produits reportés	80 058	52 703

	792 513	1 442 881
--	---------	-----------

Activités **d'investissement et de financement**

Remboursement de la dette à long terme	(100 239)	(69 958)
--	-----------	----------

Augmentation de la trésorerie et équivalents de trésorerie
au cours de l'exercice

	692 274	1 372 923
--	---------	-----------

Trésorerie et équivalents de trésorerie, au début de
l'exercice

	5 049 604	3 676 681
--	-----------	-----------

Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la fin de
l'exercice

	5 741 878 \$	5 049 604 \$
--	--------------	--------------

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

1. Résumé des principales méthodes comptables

Nature et objectifs
de l'organisme

Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de **Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca**) (l'« organisme ») est un organisme sans but lucratif constitué par lettres patentes le 21 juillet 2000 selon les lois de la province de l'Ontario. **L'organisme a commencé à exercer ses activités en vertu de contrats de financement du ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires (« MSESC ») le 1^{er} avril 2001 en remplacement des anciens organismes Nipissing Children's Mental Health Services et District of Parry Sound Child and Family Centre.** Ses principales activités consistent à offrir des services multidisciplinaires à des enfants, des adolescents et des adultes ayant une déficience développementale ainsi qu'à leur famille dans les districts de Nipissing, Muskoka et Parry Sound.

L'organisme est un organisme de bienfaisance enregistré en vertu de la *Loi de l'impôt sur le revenu* et n'est donc pas assujéti aux impôts canadiens.

Règles comptables

Les présents états financiers ont été préparés par l'organisme selon les normes comptables prescrites par le MSESC, qui sont considérées comme appropriées pour les entités sans but lucratif de cette nature. Ces normes sont conformes à celles utilisées au cours des exercices précédents. Le référentiel comptable utilisé dans ces états financiers peut différer de manière significative des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, selon ce qui est décrit ci-dessous :

i) Méthode de la
comptabilité
d'exercice modifiée

L'organisme utilise la méthode de la comptabilité d'exercice modifiée. Cette méthode permet d'enregistrer les produits à recevoir et les charges à payer à court terme (dans les 30 jours suivant la fin de l'exercice). Les charges payées une fois par exercice sont imputées dans la période au cours de laquelle elles ont été payées, sans provision pour charges payées d'avance. Par conséquent, aucune provision n'a été prévue aux présentes pour les charges payées d'avance ou pour les charges liées aux indemnités de vacances accumulées, aux congés de maladie ou au règlement en attente à l'égard des salaires.

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseauaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Règles comptables (suite)

i) Méthode de la
comptabilité
d'exercice modifiée
(suite)

Les charges liées aux vacances acquises, mais pas encore prises ne sont pas comptabilisées dans les comptes. Le passif lié aux indemnités de vacances non enregistrées au 31 mars 2022 **s'élève** à 547 840 \$ (2021 – 474 101 \$).

ii) Immobilisations

Les immobilisations, exception faite des terrains et bâtiments qui sont financés, sont comptabilisées à titre de charges dans **l'exercice au cours duquel elles sont acquises. Les coûts de certaines immobilisations qui sont achetées au moyen d'une dette contractée à l'externe (emprunts de capital ou financement hypothécaire) sont passés en charges dans l'exercice au cours duquel les remboursements d'emprunts de capital ou les paiements de financement hypothécaire ont été effectués avec l'approbation du ministère.**

iii) Comptabilisation des
produits

Les apports reçus pour l'acquisition des immobilisations corporelles sont comptabilisés comme produits au cours de l'exercice pendant lequel les actifs connexes sont acquis.

Exception faite de l'indication précédente, les méthodes comptables de l'organisme sont conformes aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, l'un des référentiels d'information financière des principes comptables généralement reconnus du Canada.

Régime de retraite

L'organisme offre un régime de retraite à cotisations définies à ses employés qui comptent plus d'un an de service.

Comptabilisation des
produits

Les produits sont fondés sur les montants approuvés par le MDESC. Le financement reçu lors des périodes précédentes, ainsi que tout nouveau remboursement de financement **excédentaire, est ajusté à l'actif net ou aux produits à recevoir** ou charges à payer au MDESC.

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Produits reportés	Les produits reportés découlent du financement reçu dans le cadre d'ententes couvrant plus d'un exercice et représentent la partie non dépensée de ce financement.
Instruments financiers	Les instruments financiers sont comptabilisés à la juste valeur lorsqu'ils sont acquis ou émis. Les actifs financiers de l'organisme sont composés de trésorerie et équivalents de trésorerie, de placements à court terme et de débiteurs. Au cours des périodes ultérieures, ils sont comptabilisés au coût ou au coût après amortissement moins la dépréciation, s'il y a lieu. Les actifs financiers font l'objet d'un test de dépréciation lorsque des changements de situation indiquent la possibilité d'une dépréciation de l'actif.
Utilisation d'estimations	La préparation d'états financiers en conformité avec les dispositions en matière d'information financière établies par le MSESC exige que la direction fasse des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les actifs et les passifs comptabilisés ainsi que sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels comptabilisés à la date des états financiers, et sur les produits et les charges comptabilisés durant les périodes considérées. Des estimations sont utilisées pour déterminer les produits à recevoir et les charges à payer à la fin de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des estimations.

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

2. 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. L'organisme est exposé au risque de crédit en lien avec la possibilité qu'un client ou une contrepartie à un instrument financier ne soit pas en mesure de régler ses obligations, qu'il y ait une concentration d'opérations réalisées avec la même contrepartie ou que les obligations financières soient assorties de conditions économiques similaires. Les instruments financiers de l'organisme qui sont exposés aux concentrations de risque de crédit sont principalement composés de la trésorerie et équivalents de trésorerie et des débiteurs. La trésorerie et équivalents de trésorerie de l'organisme sont détenus auprès d'une seule institution financière. L'organisme conserve un volume d'éléments de trésorerie et équivalents de trésorerie supérieur aux limites des montants assurés par le gouvernement fédéral et est, par conséquent, exposé au risque de crédit en raison de la concentration en trésorerie et équivalents de trésorerie.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à respecter ses obligations à l'égard des passifs financiers. Le risque de liquidité comprend le risque que, en raison des exigences de liquidité liées aux activités, l'organisme ne dispose pas de fonds suffisants pour régler une opération à la date d'échéance, soit obligé de vendre des actifs financiers à une valeur inférieure à leur valeur réelle ou ne soit pas en mesure de régler ou de recouvrer un actif financier. Le risque de liquidité découle des crédettes et de la dette à long terme.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctue en raison de variations importantes des taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en lien avec la possibilité que des fluctuations des taux d'intérêt influent sur les remboursements de prêts futurs.

Il n'y a eu aucun changement important à l'exposition aux risques liés aux instruments financiers de l'organisme par rapport à l'exercice précédent.

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

3. Placements à court terme

	2022	2021
Trésorerie et certificat de placement garanti i)	250 000 \$	250 000 \$
Fonds communs de placement ii)	21 153	20 983
	271 153 \$	270 983 \$

i) Le certificat de placement garanti est assorti d'un taux d'intérêt de 0,50 % et arrive à échéance en février 2023.

ii) Les placements de l'organisme sont constitués de fonds communs de placement comptabilisés à leur juste valeur.

4. Débiteurs

	2022	2021
MSESC	- \$	20 728 \$
MSESC - augmentation salariale temporaire	-	127 067
Taxes de vente à recevoir	328 012	211 848
Gouvernement fédéral	27 500	110 000
Programme d'achat d'ordinateurs et de formation		
pour les employés	40 722	55 145
Créances clients	86 424	50 147
	482 658 \$	574 935 \$

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseauaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

5. **Coûts d'acquisition des immeubles**

North Bay Residential Treatment Centre

À ce jour, l'organisme a dépensé 1 944 283 \$ pour son centre de traitement à domicile sur la rue John à North Bay. La valeur comptable nette des locaux s'élève à 796 733 \$ (2021 – 850 335 \$).

Sturgeon Falls

À ce jour, l'organisme a dépensé 400 000 \$ pour faire l'acquisition d'une installation située au 125, rue Lisgar à Sturgeon Falls. La valeur comptable nette des locaux s'élève à 259 400 \$ (2021 – 306 037 \$).

Immeuble North Bay Clinical

À ce jour, l'organisme a dépensé 1 911 585 \$ (2021 – 1 911 585 \$) pour son nouvel établissement clinique situé au 391, rue Oak Est à North Bay. La valeur comptable nette des locaux s'élève à 1 027 216 \$ (2021 – 1 027 216 \$).

L'organisme a convenu d'une convention de facilité de prêt avec son prêteur pour un emprunt allant jusqu'à 2 000 000 \$ pour le projet susmentionné. Ce montant sera utilisé pour financer la construction de l'établissement clinique. Les emprunts au 31 mars 2022 étaient de néant \$ (2021 – néant \$).

6. **Créditeurs et charges à payer**

	2022	2021
Créditeurs et charges à payer	1 586 616 \$	1 355 403 \$
Salaires à payer	745 135	1 209 910
	<u>2 331 751 \$</u>	<u>2 565 313 \$</u>

Les montants ci-dessus comprennent néant \$ (2021 – néant \$) en sommes à remettre à l'État.

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

7. Avances des ministères

En raison des règlements précédents versés par le ministère et des surplus actuels du programme, les montants suivants, par programmes, ont été comptabilisés en tant qu'avance des ministères :

	2022	2021
MSESC		
Services d'urgence	19 451 \$	19 451 \$
Processus de coordination des services	27 120	27 120
Consultation spécialisée/services d'évaluation	77 230	77 230
Prévention ciblée	16 500	16 500
Besoins particuliers et complexes	837 576	672 701
Autisme	1 266 808	1 172 193
Groupes de soutien en matière d'intégration communautaire		
destinés aux enfants	806	806
DSRS – Établissements résidentiels pour adultes (F600)	235 853	235 853
DI – soutien autogéré – direct	103 787	103 787
Services communautaires de soutien aux adultes ayant une déficience intellectuelle	326 562	326 562
Services communautaires de soutien aux enfants ayant une déficience intellectuelle	422 571	422 571
Gestion de système	25 549	25 549
Renouvellement des installations des partenaires	4 242	4 242
Financement ponctuel pour les listes d'attente en ICI	63 000	63 000
Services communautaires de soutien aux enfants ayant une déficience intellectuelle	36 667	36 667
Programmes de développement de la petite enfance	15 462	15 462
Programmes en santé mentale et programmes spécialisés	15 106	15 106
MSESC – augmentation salariale	217 245	-
Ministère du Procureur général		
Programme de visites surveillées – Procureur général	22 578	22 578
Santé Canada		
Un bon départ : Programme canadien de nutrition prénatale	678	678
Un bon départ : Plan d'action canadien pour les enfants	638	638
	3 735 429 \$	3 258 694 \$

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseauaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

8. Dette à long terme

	2022	2021
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux de 2,99 %, remboursable par versements mensuels de capital et d'intérêts de 1 826 \$, venant à échéance en mai 2024 et garanti par un immeuble	202 607 \$	218 222 \$
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux de 2,99 %, remboursable par versements mensuels de capital et d'intérêts de 4 442 \$, venant à échéance en mai 2024 et garanti par un immeuble	492 936	530 924
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux de 3,25 %, remboursable par versements mensuels de capital et d'intérêts de 2 269 \$, venant à échéance en mars 2025 et garanti par un immeuble	259 400	306 036
	954 943	1 055 182
Moins les montants exigibles dans moins d'un an	71 800	71 170
	883 143 \$	984 012 \$

Les remboursements en capital au cours des cinq prochains exercices et par la suite s'établissent comme suit :

2023	71 800 \$
2024	73 935
2025	76 296
2026	78 677
2027	81 118
Par la suite	573 117
	954 943 \$

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseauaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

9. Produits reportés

	2022	2021
Initiative de leadership en matière de soutien aux élèves	35 341 \$	35 341 \$
CASSDN	77 825	77 825
Un bon départ : Plan d'action canadien pour les enfants	8 209	8 209
Programme de visites surveillées du ministère du Procureur général	-	27 631
Renouvellement des installations des partenaires	107 689	-
Financement ponctuel relatif à la pandémie de COVID-19 du ministère de la Santé	98 283	98 283
	<u>327 347 \$</u>	<u>247 289 \$</u>

10. Engagements

L'organisme garantit le passif des cartes de crédit d'affaires aux noms de ses employés, jusqu'à un maximum de 50 000 \$ au total. Ces cartes de crédit sont utilisées aux fins de l'organisme. **L'organisme a pour politique de payer les soldes de ces cartes lorsqu'ils sont dus.**

L'organisme a conclu quatre baux pour des locaux situés dans la région géographique où les services sont fournis. Les engagements au cours des quatre **prochains exercices s'établissent** comme suit :

2023	242 933 \$
2024	180 108
2025	116 491
2026	119 403

11. Dépendance économique

L'organisme tire la majeure partie de ses produits du MDESC et dépend de ce ministère pour son financement.

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains
LeReseauaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

31 mars 2022

12. Régime de retraite

L'organisme offre un régime de retraite à cotisations définies à ses employés admissibles. Les cotisations de l'employeur au régime pour l'exercice 2022 s'élèvent à 527 299 \$ (2021 – 506 852 \$).

13. Chiffres comparatifs

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés afin de se conformer à la présentation de **l'exercice courant.**

14. Incidences de la pandémie mondiale

Le 11 mars 2020, **l'Organisation mondiale de la Santé a qualifié l'écllosion de COVID-19 de pandémie.** Les répercussions de ce virus ont été constatées dans le monde entier, notamment au Canada. Au cours des deux dernières années, **l'organisme a pris des mesures en vue de maintenir tous ses services essentiels en accordant la priorité aux services virtuels. Pendant cette période, l'organisme a surveillé activement ses prévisions en matière de flux de trésorerie et de budget, a investi massivement dans les technologies de l'information pour permettre au personnel de travailler à distance et aux clients d'avoir accès à des services à partir de leur domicile, a formé l'ensemble du personnel à propos des protocoles de prévention et de contrôle des infections et a géré les diverses initiatives de financement ponctuel relatives à la COVID-19, y compris les programmes de prime liée à la pandémie et l'augmentation salariale temporaire, de même que plusieurs autres initiatives liées à la pandémie. La direction a évalué l'incidence sur l'organisme et estime qu'il n'y a eu aucun problème financier important, car l'organisme dispose d'un solide fonds de roulement et a accès à suffisamment de liquidités pour maintenir ses activités au cours du prochain exercice. L'organisme continue d'adapter et d'établir des procédures pour les employés qui souhaitent évoluer dans un environnement de travail hybride en raison du contexte post-pandémie. Il est encore très difficile d'établir des prévisions à l'égard de la reprise à la suite de la pandémie et du moment où elle se produira; il n'est donc pas possible d'estimer et de présenter les incidences financières sur les opérations futures pour le moment.**