

**Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de
Mains LeReseudaideauxfamilles.ca)
États financiers
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023**

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 - Adult DS Community Support Services (f605)	
Schedule 21 - Children's DS Community Support Services (f608)	
Schedule 22 - DS Self-Managed Support - Direct	
Schedule 23 - Great Beginnings Children's Prenatal Nutrition Program (CPNP)	
Schedule 24 - Great Beginnings Canada's Action Plan for Children (CAPC)	
Schedule 25 - Alternatives to Custody and Community Interventions	
Schedule 26 - Direct Accountability - Attorney General	
Schedule 27 - Supervised Access Program	
Schedule 28 - Community Homes	
Schedule 29 - Child and Youth Advocacy Centre (CYAC)	
Schedule 30 - Other Programs	
Schedule 31 - Allocated Central Administration	
Schedule 31 - 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 2023, 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 2023 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 (« MSESC »), comme il est 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 MSESC. 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 MSESC 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 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.

BDO Canada LLP

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

North Bay (Ontario)

Le 22 juin 2023

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

Au 31 mars

2023

2022

Actifs

Court terme

Trésorerie et équivalents de trésorerie	5 280 186 \$	5 741 878 \$
Placements à court terme (Note 3)	270 782	271 153
Débiteurs (Note 4)	802 741	482 658

6 353 709 6 495 689

Coûts d'acquisition des immeubles (Note 5)

1 984 857 2 083 349

8 338 566 \$ 8 579 038 \$

Passifs et actif net

Court terme

Créditeurs et charges à payer (Note 6)	1 767 167	2 331 751
Avances des ministères (Note 7)	3 563 332	3 735 429
Tranche à court terme de la dette à long terme (Note 8)	74 009	71 800
Produits reportés (Note 9)	220 092	327 347

5 624 600 6 466 327

Dette à long terme (Note 8)

782 442 883 143

6 407 042 7 349 470

Actif net

Grevé d'affections internes - Investi en immobilisations	246 000	246 000
Non affecté	1 685 524	983 568

1 931 524 1 229 568

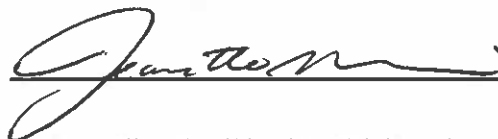
8 338 566 \$ 8 579 038 \$

Engagements (Note 10)

Au nom du conseil d'administration :



Administrateur



Administrateur

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 des résultats**

Pour l'exercice terminé le 31 mars	2023 Budget	2023 Réel	2022 Réel
Produits			
MSESC - Produits de fonctionnement	14 833 960 \$	14 737 833 \$	14 143 651 \$
MSESC - Montant ponctuel	974 798	3 678 055	3 626 710
Ministère de la Santé - Produits de fonctionnement	6 597 773	6 616 473	6 597 773
Ministère de la Santé - Montant ponctuel	70 000	301 500	70 000
Ministère du Procureur général	75 000	75 000	262 362
Santé Canada	234 160	234 160	234 160
Ministère de la Justice du Canada	110 000	110 000	158 000
Frais facturés aux clients et autres produits	611 800	1 426 611	866 068
Dons d'organismes de bienfaisance et collectes de fonds, montant net	-	53 692	92 635
Produits reportés, au début de l'exercice (Note 9)	-	327 347	247 289
Produits reportés, à la fin de l'exercice (Note 9)	-	(220 092)	(327 347)
	23 507 491	27 340 579	25 971 301
Charges			
Salaires	14 391 681	12 854 185	12 340 143
Avantages sociaux	2 877 449	2 221 237	2 055 525
Transport	299 263	249 288	129 612
Communications	283 835	334 229	365 647
Formation du personnel	215 442	242 939	318 391
Publicité et promotion	101 767	89 627	76 766
Services professionnels et confiés en sous-traitance	1 202 580	3 239 408	2 144 482
Services achetés pour des clients	902 895	1 464 206	1 141 463
Assurance	47 756	60 631	58 760
Autres services	91 241	127 244	276 285
Fournitures et équipement	737 925	747 712	1 251 971
Paiements transférés à des clients ou à des agences	1 354 604	3 143 272	2 925 867
Charges ponctuelles	-	231 500	119 157
Charges liées à la pandémie	-	197 866	1 191 466
Autres programmes	5 000	5 000	5 000
Occupation d'immeubles	1 062 775	1 140 648	1 096 114
TVH	(66 722)	(294 630)	(279 019)
	23 507 491	26 054 362	25 217 630
Excédent des produits sur les charges avant le poste suivant	-	1 286 217	753 671
Avances des ministères	-	(584 261)	(476 735)
Excédent des produits sur les charges pour l'exercice	- \$	701 956 \$	276 936 \$

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

<u>Pour l'exercice terminé le 31 mars</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Actif net non affecté, au début de l'exercice	983 568 \$	706 632 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>701 956</u>	<u>276 936</u>
Actif net non affecté, à la fin de l'exercice	1 685 524 \$	983 568 \$
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	246 000 \$	246 000 \$

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

Pour l'exercice terminé le 31 mars **2023** **2022**

Flux de trésorerie provenant des (affectés aux)

Activités de fonctionnement

Excédent des produits sur les charges pour l'exercice	701 956 \$	276 936 \$
Élément sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des coûts d'acquisition des immeubles	98 492	100 239
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Placements à court terme	371	(170)
Débiteurs	(320 083)	92 277
Créditeurs et charges à payer	(564 584)	(233 562)
Avances des ministères	(172 097)	476 735
Produits reportés	(107 255)	80 058

(363 200) 792 513

Activités d'investissement et de financement

Remboursement de la dette à long terme	(98 492)	(100 239)
--	-----------------	-----------

**(Diminution) augmentation de la trésorerie et
équivalents de trésorerie au cours de l'exercice**

(461 692) 692 274

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

5 741 878 5 049 604

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

5 280 186 \$ 5 741 878 \$

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

Le 31 mars 2023

1. Résumé des principales méthodes comptables

Nature et objectifs de l'organisme

Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseudaideauxfamilles.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, à des adolescents et à 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 assujetti 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 qui ont été appliquées pour les 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 de consigner 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 LeReseudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers**

Le 31 mars 2023

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 qui n'ont pas encore été prises ne sont pas comptabilisées dans les comptes. Le passif lié aux indemnités de vacances non comptabilisé au 31 mars 2023 s'élève à 625 561 \$ (2022 – 547 840 \$).

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 pour des périodes précédentes et tout nouveau remboursement de financement excédentaire engendrent un ajustement à l'actif net ou aux charges à payer au MDESC.

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

Le 31 mars 2023

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 d'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 MDESC 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 de même que 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**

Le 31 mars 2023

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 si plusieurs opérations sont réalisées avec la même contrepartie ou si plusieurs obligations financières sont assorties de conditions économiques similaires. Les instruments financiers de l'organisme qui sont exposés au risque de crédit sont principalement composés de la trésorerie et des équivalents de trésorerie et des débiteurs. L'organisme détient sa trésorerie et ses équivalents de trésorerie auprès d'une seule institution financière. L'organisme conserve un volume d'éléments de trésorerie et d'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 cette concentration de trésorerie et d'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 LeReseudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers**

Le 31 mars 2023

3. Placements à court terme

	2023	2022
Trésorerie et certificat de placement garanti i)	250 000 \$	250 000 \$
Fonds communs de placement ii)	20 782	21 153
	270 782 \$	271 153 \$

i) Le certificat de placement garanti est assorti d'un taux d'intérêt de 1,75 % et arrive à échéance en février 2024.

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

4. Débiteurs

	2023	2022
Gouvernement de l'Ontario	193 325 \$	- \$
Taxes de vente à recevoir	374 324	328 012
Gouvernement fédéral	11 000	27 500
Programme d'achat d'ordinateurs et de formation pour les employés	60 963	40 722
Frais facturés aux clients	163 129	86 424
	802 741 \$	482 658 \$

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

Le 31 mars 2023

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 741 569 \$ (2022 – 796 733 \$).

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 216 072 \$ (2022 – 259 400 \$).

Immeuble North Bay Clinical

À ce jour, l'organisme a dépensé 1 911 585 \$ (2022 – 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 \$ (2022 – 1 027 216 \$).

L'organisme a convenu avec son prêteur d'une convention de prêt lui permettant d'emprunter au plus 2 500 000 \$ pour le projet susmentionné. Ce montant sera utilisé pour financer la construction de l'établissement clinique. Les emprunts au 31 mars 2023 étaient de néant \$ (2022 – néant \$).

6. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Créditeurs et charges à payer	883 414 \$	1 586 616 \$
Salaires à payer	883 753	745 135
	<u>1 767 167 \$</u>	<u>2 331 751 \$</u>

Les montants ci-dessus comprennent néant \$ (2022 – 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**

Le 31 mars 2023

7. Avances des ministères

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

	2023	2022
MSESC et ministère de la Santé		
Solde d'ouverture	3 711 535 \$	3 234 800 \$
Moins : montant recouvré au cours de l'exercice	(754 901)	-
Ajout : surplus remboursable au cours de l'exercice	584 261	476 735
	3 540 895	3 711 535
Ministère du Procureur général		
Solde d'ouverture	22 578	22 578
Moins : montant recouvré au cours de l'exercice	-	-
Ajout : surplus remboursable au cours de l'exercice	-	-
	22 578	22 578
Santé Canada		
Solde d'ouverture	1 316	1 316
Moins : montant recouvré au cours de l'exercice	(1 457)	-
Ajout : surplus remboursable au cours de l'exercice	-	-
	(141)	1 316
	3 563 332 \$	3 735 429 \$

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

Le 31 mars 2023

8. Dette à long terme

	2023	2022
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 2023 et garanti par un immeuble	186 538 \$	202 607 \$
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 2023 et garanti par un immeuble	453 841	492 936
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux de 3,25 %, remboursable par mensualités en capital et intérêts de 2 269 \$, venant à échéance en mars 2025 et garanti par un immeuble	216 072	259 400
	856 451	954 943
Moins les montants exigibles dans moins d'un an	74 009	71 800
	782 442 \$	883 143 \$

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

2024	74 009 \$
2025	76 373
2026	78 757
2027	81 200
2028	83 707
Par la suite	462 405
	856 451 \$

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

Le 31 mars 2023

9. Produits reportés

	2023	2022
Autres		
Initiative de leadership en matière de soutien aux élèves CASSDN	35 341 \$	35 341 \$
Un bon départ : Plan d'action canadien pour les enfants	77 825	77 825
Renouvellement des installations des partenaires	8 209	8 209
Financement ponctuel relatif à la pandémie de COVID-19 du ministère de la Santé	-	107 689
Subvention de la Fondation Trillium	-	98 283
Recherche en santé mentale	59 779	-
Centre de ressources Cochrane Temiskaming	22 807	-
Restitution	10 405	-
	5 726	-
	220 092 \$	327 347 \$

10. Engagements

L'organisme garantit le passif des cartes de crédit d'affaires émises 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 :

2024	180 108	\$
2025	116 491	
2026	119 403	
2027	60 438	

11. Dépendance économique

L'organisme tire 92,7 % (2022 - 94 %) de ses produits du MDESC et du ministère de la Santé et dépend de ces ministères pour son financement.

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

Le 31 mars 2023

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 2023 s'élèvent à 561 605 \$ (2022 – 527 299 \$).

13. Chiffres comparatifs

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