

**Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de
Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca)
États financiers
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2024**

Algonquin Child and Family Services
(faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca)
États financiers
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

Table des matières

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 (en anglais seulement)	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 2024, 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 2024 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 ») et le ministère de la Santé, 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 MDESC et le ministère de la Santé. 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 au ministère de la Santé, et il 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 LeReseaudaideaufamilles.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 LeReseaudaideaufamilles.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 LeReseaudaideaufamilles.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 LeReseaudaideaufamilles.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.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

North Bay (Ontario)
Le 19 juin 2024

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

Au 31 mars 2024 2023

Actifs

Court terme

Trésorerie et équivalents de trésorerie	5 534 523 \$	5 280 186 \$
Placements (Note 3)	273 177	270 782
Débiteurs (Note 4)	599 741	802 741
Charges payées d'avance	105 255	-

6 512 696 6 353 709

Coûts d'acquisition des immeubles (Note 5)	1 694 424	1 984 857
	8 207 120 \$	8 338 566 \$

Passifs et actif net

Court terme

Créditeurs et charges à payer (Note 6)	2 653 231 \$	1 772 893 \$
Avances des ministères (Note 7)	2 060 969	3 563 332
Tranche à court terme de la dette à long terme (Note 8)	53 382	74 009
Produits reportés (Note 10)	279 676	214 366

5 047 258 5 624 600

Dette à long terme (Note 8)	512 636	782 442
	5 559 894	6 407 042

Actif net

Grevé d'affections internes - Investi en immobilisations	246 000	246 000
Non affecté	2 401 226	1 685 524

2 647 226 1 931 524

8 207 120 \$ 8 338 566 \$

Engagements (Note 11)

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 LeReseudaideauxfamilles.ca)
État des résultats

Pour l'exercice terminé le 31 mars	2024 Budget	2024 Réel	2023 Réel
Produits			
MSESC - Produits de fonctionnement	11 776 896 \$	11 669 761 \$	14 737 833 \$
MSESC - Montant ponctuel	1 709 409	4 551 185	3 678 055
Ministère de la Santé - Produits de fonctionnement	6 947 373	6 947 373	6 616 473
Ministère de la Santé - Montant ponctuel	70 000	684 100	301 500
Ministère du Procureur général	75 000	82 800	75 000
Santé Canada	234 160	234 160	234 160
Ministère de la Justice du Canada	-	-	110 000
Frais facturés aux clients et autres produits	-	1 491 610	1 420 885
Dons d'organismes de bienfaisance et collectes de fonds, montant net	-	32 794	53 692
Produits reportés, au début de l'exercice (Note 10)	-	214 366	327 347
Produits reportés, à la fin de l'exercice (Note 10)	-	(279 676)	(214 366)
	20 812 838	25 628 473	27 340 579
Charges			
Salaires	12 680 917	11 983 253	12 854 185
Avantages sociaux	2 536 041	2 165 926	2 221 237
Transport	661 753	269 079	249 288
Communications	345 533	315 193	334 229
Formation du personnel	329 996	248 230	242 939
Publicité et promotion	178 855	76 101	89 627
Services professionnels et confiés en sous-traitance	515 741	3 119 717	3 239 408
Services achetés pour des clients	650 515	757 738	1 464 206
Assurance	50 022	75 562	60 631
Autres services	96 939	152 054	127 244
Fournitures et équipement	758 077	821 670	747 712
Paiements transférés à des clients ou à des agences	970 769	3 403 906	3 143 272
Charges ponctuelles	-	133 536	231 500
Charges liées à la pandémie	-	-	197 866
Autres programmes	5 000	5 000	5 000
Occupation d'immeubles	1 099 402	1 558 642	1 140 648
TVH	(66 722)	(315 650)	(294 630)
	20 812 838	24 769 957	26 054 362
Excédent des produits sur les charges avant le poste suivant	-	858 516	1 286 217
Avances des ministères	-	(142 814)	(584 261)
Excédent des produits sur les charges pour l'exercice	- \$	715 702 \$	701 956 \$

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	2024	2023
Actif net non affecté, au début de l'exercice	1 685 524 \$	983 568 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>715 702</u>	<u>701 956</u>
Actif net non affecté, à la fin de l'exercice	2 401 226 \$	1 685 524 \$
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 LeReseudaideauxfamilles.ca)
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 31 mars	2024	2023
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux)		
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges pour l'exercice	715 702 \$	701 956 \$
Élément sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des coûts d'acquisition des immeubles	290 433	98 492
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Placements à court terme	(2 395)	371
Débiteurs	203 000	(320 083)
Charges payées d'avance	(105 255)	-
Créditeurs et charges à payer	880 338	(564 584)
Avances des ministères	(1 502 363)	(172 097)
Produits reportés	65 310	(107 255)
	544 770	(363 200)
Activité d'investissement et de financement		
Remboursement de la dette à long terme	(290 433)	(98 492)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie au cours de l'exercice		
	254 337	(461 692)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, au début de l'exercice	5 280 186	5 741 878
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la fin de l'exercice	5 534 523 \$	5 280 186 \$

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

Le 31 mars 2024

1. Résumé des principales méthodes comptables

Nature et objectifs

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 (« MDESC ») et du ministère de la Santé 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.

Référentiel comptable

Les présents états financiers ont été préparés par l'organisme selon les normes comptables prescrites par le MDESC et le ministère de la Santé, normes 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 trente 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.

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 2024 s'élève à 625 562 \$ (2023 – 547 840 \$).

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

Le 31 mars 2024

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Référentiel comptable (suite)

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	<p>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.</p> <p>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.</p>
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.
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.

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

Le 31 mars 2024

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Utilisation d'estimations La préparation d'états financiers en conformité avec les dispositions en matière d'information financière établies par le MDESC et le ministère de la Santé 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 des 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 2024

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 de même que des débiteurs. L'organisme détient sa trésorerie et ses équivalents de trésorerie auprès d'une seule institution financière. Il 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 LeReseaudaideauxfamilles.ca)
Notes complémentaires aux états financiers

Le 31 mars 2024

3. Placements

	2024	2023
Trésorerie et certificat de placement garanti ⁱ⁾	250 731 \$	250 000 \$
Fonds communs de placement ⁱⁱ⁾	22 446	20 782
	273 177 \$	270 782 \$

i) Le certificat de placement garanti est assorti d'un taux d'intérêt de 4,95 % et arrive à échéance le 27 avril 2024.

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

4. Débiteurs

	2024	2023
Gouvernement de l'Ontario	7 800 \$	193 325 \$
Taxes de vente à recevoir	328 012	374 324
Gouvernement fédéral	23 416	11 000
Programme d'achat d'ordinateurs et de formation pour les employés	23 368	60 963
Frais facturés aux clients ⁱ⁾	217 145	163 129
	599 741 \$	802 741 \$

i) Les frais facturés aux clients sont nets d'une provision pour des montants non recouvrables de 10 000 \$ (2023 – 10 000 \$).

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

Le 31 mars 2024

5. Coûts d'acquisition des immeubles

North Bay Residential Treatment Centre

Au fil des ans, l'organisme a engagé des dépenses en immobilisations de 1 944 283 \$ pour son centre de traitement à domicile situé sur la rue John, à North Bay. Au 31 mars 2024, le montant qui n'a pas encore été passé en charges est de 471 608 \$ (2023 – 741 569 \$).

Sturgeon Falls

Au fil des ans, l'organisme a engagé des dépenses en immobilisations de 400 000 \$ pour faire l'acquisition d'une installation située au 125, rue Lisgar, à Sturgeon Falls. Au 31 mars 2024, le montant qui n'a pas encore été passé en charges est de 195 600 \$ (2023 – 216 072 \$).

Immeuble North Bay Clinical

Au fil des ans, l'organisme a dépensé 1 911 585 \$ (2023 – 1 911 585 \$) pour son nouvel établissement clinique situé au 391, rue Oak Est, à North Bay. Au 31 mars 2024, le montant qui n'a pas encore été passé en charges est de 1 027 216 \$ (2023 – 1 027 216 \$).

L'organisme a convenu avec son prêteur d'une convention de prêt lui permettant d'emprunter au plus 2 000 000 \$ pour son établissement clinique de North Bay. Le montant utilisé sur la facilité de crédit à la fin de l'exercice était de néant \$ (2023 – néant \$).

6. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Créditeurs et charges à payer	1 835 459 \$	883 414 \$
Salaires à payer	812 875	883 753
Produits reportés – Restitution	4 897	5 726
	<u>2 653 231 \$</u>	<u>1 772 893 \$</u>

Les montants ci-dessus comprennent néant \$ (2023 – 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 2024

7. Avances des ministères

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

	2024	2023
MSESC/Ministère de la Santé		
Solde d'ouverture	3 540 895 \$	3 711 535 \$
Moins : montant recouvré au cours de l'exercice	(1 645 318)	(754 901)
Ajout : surplus remboursable au cours de l'exercice	142 814	584 261
	2 038 391	3 540 895
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	(141)	1 316
Moins : montant recouvré au cours de l'exercice	141	(1 457)
Ajout : surplus remboursable au cours de l'exercice	-	-
	-	(141)
	2 060 969 \$	3 563 332 \$

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

Le 31 mars 2024

8. Dette à long terme

	2024	2023
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux préférentiel de la banque, remboursable par versements en capital mensuels de 2 684 \$ plus les intérêts, venant à échéance en mai 2024 et garanti par un immeuble	370 418 \$	453 841 \$
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	195 600	216 072
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux préférentiel de la banque, remboursable par versements en capital mensuels de 1 571 \$ plus les intérêts, venant à échéance en janvier 2024 et garanti par un immeuble	-	186 538
	566 018	856 451
Moins les montants exigibles dans moins d'un an	53 382	74 009
	512 636 \$	782 442 \$

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

2025	53 382 \$
2026	54 082
2027	54 804
2028	55 540
2029	56 319
Par la suite	291 891
	566 018 \$

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

Le 31 mars 2024

9. Opérations entre apparentés

Au cours de l'exercice, l'organisme a engagé des dépenses de 322 214 \$ (2023 – 48 332 \$) pour des services professionnels obtenus auprès d'une entreprise liée à l'un des membres de son conseil d'administration.

Afin de se conformer aux exigences de divulgation de la *Loi sur l'enregistrement des organismes de bienfaisance* (renseignements de sécurité), l'organisme précise que ce membre du conseil d'administration, Dawn Lagesten, occupe un poste de direction au sein de l'organisme.

10. Produits reportés

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Autres		
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	8 210	8 209
Services payés à l'avance	58 400	-
Connexions familiales de Simcoe Muskoka	32 400	-
Subvention de la Fondation Trillium	-	59 779
Recherche en santé mentale	67 500	22 807
Centre de ressources Cochrane Temiskaming	-	10 405
	<u>279 676 \$</u>	<u>214 366 \$</u>

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

Le 31 mars 2024

11. Engagements

L'organisme garantit le passif des cartes de crédit d'affaires émises au nom de ses employés, jusqu'à un maximum de 100 000 \$ au total. Ces cartes de crédit sont utilisées pour les besoins de l'organisme, qui 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 cinq prochains exercices s'établissent comme suit :

2025	221 557 \$
2026	222 661
2027	106 196
2028	109 134
2029	45 983

12. Dépendance économique

L'organisme tire 94,4 % (2023 – 92,7 %) de ses produits du MDESC et du ministère de la Santé et dépend de ces ministères pour son financement.

13. 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 2024 s'élèvent à 539 630 \$ (2023 – 575 598 \$).

14. Chiffres comparatifs

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