

**Algonquin Child and Family
Services (faisant affaire sous le
nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
États financiers
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019**

Rapport de l'auditeur indépendant	2 à 4
États financiers	
État de la situation financière	5
État des résultats	6
État de l'évolution des actifs nets	7
État des flux de trésorerie	8
Notes complémentaires aux états financiers	9 à 17
Informations financières supplémentaires non auditées	18 à 64
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 - Crisis Services (a350)	
Schedule 5 - Family Caregiver Skills Building & Support (a351)	
Schedule 6 - Access Intake Service Planning (a352)	
Schedule 7 - Intensive Treatment Services (a353)	
Schedule 8 - Service Coordination Process (a354)	
Schedule 9 - Specialized Consultation/Assessment Services (a355)	
Schedule 10 - Targeted Prevention (a356)	
Schedule 11 - Early Literacy Specialists (a463)	
Schedule 12 - Infant Development (a476)	
Schedule 13 - CSN - Community Enhancement Funding (a546)	
Schedule 14 - Tele-Mental Health Service Coordinating Agencies (a358)	
Schedule 15 - Tele-Mental Health Access Sites (a359)	
Schedule 16 - Ontario Autism Program (OAP) Services (a655) (formerly a592)	
Schedule 17 - OAP Family Support Worker (a656)	
Schedule 18 - School Support Program - Autism Spectrum Disorder (SSP-ASD) (a594)	
Schedule 19 - Other ASD Supports (a596)	
Schedule 20 - ASD Respite Services (a597)	
Schedule 21 - Youth in Transition Worker (a773)	
Schedule 22 - Individual Placements Funding (a545)	
Schedule 23 - Children's Community Living Group Supports (9250)	
Schedule 24 - DS Temporary Supports (9137)	
Schedule 25 - DS Application Entity (8882)	
Schedule 26 - DS Specialized Accommodation (8886)	
Schedule 27 - DS Professional and Specialized Services (9132)	
Schedule 28 - DS Passport Program (9134)	
Schedule 29 - DS Community Networks of Specialized Care (CNSC) (9135)	
Schedule 30 - Spec Comm. Support - Child Behaviour Intervention (9253)	
Schedule 31 - Spec. Comm. Support - Children - Other (9259)	
Schedule 32 - DS Professional and Specialized Services (9132)	
Schedule 33 - Ontario Early Years	
Schedule 34 - Great Beginnings Children's Prenatal Nutrition Program (CPNP)	
Schedule 35 - Great Beginnings Canada's Action Plan for Children (CAPC)	
Schedule 36 - Intensive Support and Supervision (ISSP) (a812)	
Schedule 37 - Youth Mental Health Court Worker (a854)	
Schedule 38 - Youth Justice Committee - Attorney General	
Schedule 39 - Direct Accountability - Attorney General	
Schedule 40 - Supervised Access Program - Attorney General	
Schedule 41 - Copeland Home	
Schedule 42 - System Management (a357)	
Schedule 43 - Child and Youth Advocacy Centre (CYAC)	
Schedule 44 - Other Programs	
Schedule 45 - Major Capital Project	
Schedule 46 - Allocated Central Administration	
Schedule 46 - Allocated Central Administration (continued)	

Rapport de l'auditeur indépendant

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

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) (l'« Entité »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2019, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 de l'Entité au 31 mars 2019 et 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) selon ce qui 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 de l'Entité 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 l'Entité à se conformer aux dispositions en matière d'information financière établies par le ministère susmentionnées. En conséquence, il est possible que les états financiers ne puissent se prêter à un usage autre. Notre rapport est destiné uniquement aux administrateurs de l'Entité et au MSESC et ne devrait pas être utilisé par d'autres parties que ces derniers.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent de ce qui suit :

- Les informations, autres que les états financiers et le rapport de l'auditeur sur ces états, comprennent les informations financières supplémentaires non auditées.

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 de l'Entité à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'Entité ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'Entité;

- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'Entité à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'Entité 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 27 mai 2019

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

31 mars 2019 2018

Actif

Court terme

Trésorerie et équivalents de trésorerie	2 490 128	\$	1 760 337	\$
Placements à court terme (Note 3)	19 099		1 116 597	
Débiteurs (Note 4)	463 546		1 355 752	
			2 972 773	4 232 686

Coûts d'acquisition des immeubles (Note 5)	2 589 670		2 839 842	
			5 562 443	7 072 528

5 562 443 \$ 7 072 528 \$

Passif et actifs nets

Court terme

Créditeurs et charges à payer (Note 6)	2 290 565	\$	3 998 701	\$
Avances des ministères (Note 7)	1 439 953		1 238 554	
Tranche à court terme de la dette à long terme (Note 8)	93 231		92 273	
Produits reportés (Note 9)	124 661		36 071	
			3 948 410	5 365 599

Dette à long terme (Note 8)	1 368 033		1 460 929	
			5 316 443	6 826 528

Actifs nets

Actifs nets investis en immobilisations affectés à l'interne	246 000		246 000	
			5 562 443	7 072 528

5 562 443 \$ 7 072 528 \$

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	2019 Budget	2019 Réel	2018 Réel
Produits			
MSESC - Produits de fonctionnement	24 428 601 \$	21 943 310 \$	23 999 468 \$
MSESC - Montant ponctuel	853 400	1 396 691	2 346 532
MSESC - Financement en capital	-	-	955 635
MSESC - Recouvrements au cours	-	(127 510)	(309 911)
Ministère de l'Éducation	-	-	564 218
Ministère du Procureur général	258 362	258 362	255 910
Santé Canada	-	234 160	234 160
Ministère de la Justice du Canada	150 000	166 750	201 474
Autres produits	-	278 437	64 727
Dons à des organismes de bienfaisance et collectes de fonds, montant net	-	165 499	133 882
Produits reportés, au début de l'exercice (Note 9)	-	36 071	1 004 354
Produits reportés, à la fin de l'exercice (Note 9)	-	(124 661)	(36 071)
	<u>25 690 363</u>	<u>24 227 109</u>	<u>29 414 378</u>
Charges			
Salaires	11 292 431	11 659 087	10 046 871
Avantages sociaux	2 258 488	1 986 274	1 828 168
Transport	493 314	474 090	496 783
Communications	149 697	156 301	163 586
Loyer/contrat de location/capital et intérêt du prêt hypothécaire	463 401	378 632	716 026
Services publics	160 223	122 022	82 610
Formation du personnel	154 736	125 000	152 239
Publicité et promotion	38 200	104 080	140 376
Réparations et entretien	207 617	470 556	563 666
Services professionnels et confiés en sous-traitance	254 857	357 408	532 486
Services achetés pour des clients	268 204	414 289	627 816
Assurance	71 667	79 612	72 561
Autres services	69 293	91 268	83 271
Fournitures et équipement	483 285	700 552	915 237
TVH	(65 880)	(255 462)	(199 826)
Paiements transférés à des clients/agences	9 582 864	6 928 000	10 624 974
Dépenses ponctuelles	-	-	35 931
Autres programmes	5 000	170 359	34 900
Dépenses d'investissement	-	-	2 141 605
Initiatives spéciales	-	63 644	-
	<u>25 887 397</u>	<u>24 025 712</u>	<u>29 059 280</u>
Excédent des produits sur les charges avant le poste suivant	(197 034)	201 397	355 098
Avances des (aux) ministères	-	(201 397)	(475 851)
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges pour l'exercice	(197 034) \$	- \$	(120 753) \$

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 de l'évolution des actifs nets**

<u>Pour l'exercice terminé le 31 mars</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Actifs non affectés , au début de l'exercice	- \$	120 753 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	<u>(120 753)</u>
Actifs non affectés , à la fin de l'exercice	- \$	- \$
Investis en immobilisations , au début de l'exercice	246 000 \$	246 000 \$
Variation au cours de l'exercice	-	<u>-</u>
Investis 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	2019	2018
Flux de trésorerie provenant des (utilisés par les)		
Activités d'exploitation		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges pour l'exercice	- \$	(120 753) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des coûts d'acquisition des immeubles	91 938	90 105
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Placements à court terme	1 097 498	(9 964)
Débiteurs	892 206	283 809
Créditeurs et charges à payer	(1 708 136)	(63 507)
Avances des ministères	201 399	492 545
Produits reportés	88 590	(968 283)
	663 495	(296 048)
Activités d'investissement et de financement		
Acquisition des immeubles recouverts (coûts d'acquisition des immeubles)	158 234	(1 185 451)
Remboursement de la dette à long terme	(91 938)	(90 105)
	66 296	(1 275 556)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie au cours de l'exercice	729 791	(1 571 604)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, au début de l'exercice	1 760 337	3 331 941
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la fin de l'exercice	2 490 128 \$	1 760 337 \$

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

31 mars 2019

1. Résumé des principales méthodes comptables

**Nature et objectifs
de l'organisme**

L'Entité 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, remplaçant les 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 et 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

Ces états financiers ont été préparés par l'organisme selon les normes comptables prescrites par le MSESC, qui sont considérées comme étant 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 de la fin d'exercice). Les charges payées une fois par exercice sont imputées dans la période payée, sans provision pour charges payées d'avance. Par conséquent, aucune provision n'a été prévue aux présentes pour les charges payées d'avance, 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 gagnées, mais pas encore prises ne sont pas comptabilisées dans les comptes. Le passif lié aux indemnités de vacances non enregistrées au 31 mars 2019 s'élève à 461 825 \$ (2018 - 449 507 \$).

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

31 mars 2019

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 charge 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 charge dans l'exercice au cours duquel les emprunts de capital ou les paiements de financement hypothécaire ont été remboursés 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 l'actif connexe est 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 déterminées pour ses employés qui comptent plus d'un an de service.

**Comptabilisation
des produits**

Le produit est fondé sur les montants approuvés par le MDESC. Le financement reçu lors des périodes précédentes, ainsi que tout nouveau remboursement de financement excédentaire, est ajusté aux actifs nets ou aux produits à recevoir 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 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**

31 mars 2019

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers en conformité avec les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif 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 2019

2. Instruments financiers

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier fasse subir à l'autre partie une perte financière en manquant à l'une de ses obligations. L'organisme est exposé au risque de crédit découlant de 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 dans une seule institution financière. L'organisme conserve un volume d'élément 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 découlant 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 disposerait pas de fonds suffisants pour régler une opération à la date d'échéance, serait obligé de vendre des actifs financiers à une valeur inférieure à leur valeur ou pourrait ne pas être 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 découlant de la possibilité que des fluctuations des taux d'intérêt influent sur les remboursements de prêts futurs.

Il n'y a eu aucun changement 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**

31 mars 2019

3. Placements à court terme

	2019	2018
Trésorerie et certificats de placement garanti	-	37
Fonds communs de placement i)	19 099	1 116 560
	19 099	1 116 597
	19 099	1 116 597

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

4. Débiteurs

	2019	2018
MSESC	46 900	684 229
Taxes de vente à recevoir	185 121	393 589
Gouvernement fédéral	166 750	201 474
Programme d'ordinateur/formation pour les employés	28 765	38 577
Autres agences	36 010	35 030
Autre	-	2 853
	463 546	1 355 752
	463 546	1 355 752

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

31 mars 2019

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 nette comptable des locaux s'élève à 952 893 \$ (2018 - 1 003 706 \$).

Propriété de Parry Sound

À ce jour, l'organisme a dépensé 375 000 \$ pour rénover son installation située au 2, rue May à Parry Sound. La valeur nette comptable des locaux s'élève à 270 192 \$ (2018 - 295 405 \$).

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 nette comptable des locaux s'élève à 339 368 \$ (2018 - 355 281 \$).

Immeuble North Bay Clinical

Au cours de l'exercice, l'organisme a dépensé 7 265 \$ (2018 - 3 327 056 \$) pour son nouvel établissement clinique situé au 391, rue Oak Est, est à North Bay. Au cours de l'exercice, l'organisme a également comptabilisé des produits de 165 499 \$ (2018 - 2 141 605 \$) et l'excédent des produits sur les charges de 158 234 \$ (2018 - néant \$) a été comptabilisé à titre de réduction de l'immobilisation conformément à sa politique relative aux immobilisations. Le solde d'immobilisation de 1 027 216 \$ (2018 - 1 185 450 \$) représente le montant à financer.

L'organisme a convenu d'une convention de facilité de prêt avec son prêteur pour un emprunt allant jusqu'à 2 500 000 \$ pour le projet susmentionné. Ce montant sera utilisé pour financer la construction de l'établissement clinique. Les emprunts au 31 mars 2019 étaient de néant \$.

6. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Créditeurs et charges à payer	386 981 \$	3 487 010 \$
Salaires à payer	1 903 584	511 691
	<u>2 290 565 \$</u>	<u>3 998 701 \$</u>

Les montants ci-dessus comprennent 36 436 \$ (2018 - 23 160 \$) 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 2019

7. Avances des ministères

En raison des règlements précédents versés par le ministère et des surplus actuels du programme, les montants suivants, par programme, ont été comptabilisés en tant que financement provenant des ministères :

	2019		2018	
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 - Financement de l'amélioration communautaire	125 015		101 410	
Traitement des enfants : Programme d'intervention en autisme	309 069		309 069	
Programme de soutien en milieu scolaire - Trouble du spectre autistique	161 891		161 891	
Autre soutien lié au TSA	167		167	
Services de relève liés au TSA	915		915	
Groupes de soutien en matière d'intégration communautaire destinés aux enfants	806		-	
Financement de placement individuel	116 604		72 807	
Logements adaptés SSD (Services de soutien au développement)	93 342		79 467	
Programme Passeport SSD (Services de soutien au développement)	103 788		103 788	
Réseaux communautaires de soins spécialisés (RCSS) SSD (Services de soutien au développement)	213 826		96 451	
Soutien communautaire spécialisé - Intervention axée sur le comportement de l'enfant	35 300		35 300	
Soutien communautaire spécialisé - Enfants - Autre	11 741		11 741	
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	
Ministère du Procureur général				
Comité de justice pour la jeunesse - Procureur général	79		-	
Responsabilité directe - Procureur général	758		-	
Programme de visites surveillées - Procureur général	22 578		22 578	
Santé Canada				
Un bon départ : Programme canadien de nutrition prénatale	1 095		454	
Un bon départ : plan d'action canadien pour les enfants	9 887		9 424	
	1 439 953	\$	1 238 554	\$

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

31 mars 2019

8. Dette à long terme

	2019	2018
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt à un taux de 2,42 %, remboursable par mensualités en capital et intérêt de 1 769 \$, venant à échéance en mai 2019 et garanti par un immeuble	248 135 \$	263 154 \$
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt à un taux de 2,42 %, remboursable par mensualités en capital et intérêt de 4 240 \$, venant à échéance en mai 2019 et garanti par un immeuble	603 569	639 363
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt à un taux de 3,08 %, remboursable par versements en capital mensuels de 2 095 \$ plus les intérêts, venant à échéance en janvier 2020 et garanti par un immeuble	270 192	295 404
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt à un taux de 3,25 %, remboursable par mensualités en capital et intérêt de 2 269 \$, venant à échéance en mars 2025 et garanti par un immeuble	339 368	355 281
	1 461 264	1 553 202
Moins les montants échéant dans moins d'un an	93 231	92 273
	1 368 033 \$	1 460 929 \$

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

2020	93 231 \$
2021	95 207
2022	97 161
2023	99 034
2024	100 925
Par la suite	975 706
	1 461 264 \$

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

31 mars 2019

9. Produits reportés

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
Initiative de leadership en matière de soutien aux élèves	35 341	\$	35 341	\$
Programme Osez rêver	730		730	
CASSDN	77 825		-	
Projet d'innovations du CHEO	3 256		-	
Un bon départ : plan d'action canadien pour les enfants	7 509		-	
	<u>124 661</u>	<u>\$</u>	<u>36 071</u>	<u>\$</u>

10. Dépendance économique

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

11. Régime de retraite

L'organisme offre un régime de retraite à cotisations déterminées à ses employés admissibles. Les cotisations de l'employeur au régime pour l'exercice 2019 s'élevaient à 438 896 \$ (2018 - 446 152 \$).

12. Chiffres comparatifs

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