

**Algonquin Child and Family
Services (faisant affaire sous le
nom de Mains
LeReseaudaideauxfamilles.ca)
États financiers
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2021**

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	18-62
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 (a355)	
Schedule 10 - CYMH - Targeted Prevention (a356)	
Schedule 11 - CYMH - System Management (a357)	
Schedule 12 - Child and Youth Tele-Mental Health Service Coordinating Agency (a358)	
Schedule 13 - Child and Youth Tele-Mental Health Access Sites (a359)	
Schedule 14 - Child Welfare - Community and Prevention Supports (e661)	
Schedule 15 - Mental Health / Specialized Programming (e667)	
Schedule 16 - Early Intervention (e682)	
Schedule 17 - Autism (e701)	
Schedule 18 - Complex Special Needs (e704)	
Schedule 19 - DSRS Adult's Community Accommodation (f600)	
Schedule 20 - DSRS Children's Community Accommodation (f601)	
Schedule 21 - Adult DS Community Support Services (f605)	
Schedule 22 - Children's DS Community Support Services (f608)	
Schedule 23 - Great Beginnings Children's Prenatal Nutrition Program (CPNP)	
Schedule 24 - Great Beginnings Canada's Action Plan for Children (CAPC)	
Schedule 25 - Youth Justice Committee - Attorney General	
Schedule 26 - Direct Accountability - Attorney General	
Schedule 27 - Supervised Access Program - Attorney General	
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 2021, 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 2021 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), tel que décrit à la Note 1.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants d'Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Référentiel comptable et restriction à l'utilisation

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur la Note 1 afférente aux états financiers, qui décrit le référentiel comptable appliqué. Les états financiers ont été préparés afin d'aider Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) à se conformer aux dispositions en matière d'information financière susmentionnées établies par le 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 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 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.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

North Bay (Ontario)
Le 31 mai 2021

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

Au 31 mars 2021 2020

Actifs

Court terme

Trésorerie et équivalents de trésorerie	5 049 604	\$	3 676 681	\$
Placements à court terme (Note 3)	270 983		18 764	
Débiteurs (Note 4)	574 935		469 124	

5 895 522 4 164 569

Coûts d'acquisition des immeubles (Note 5) **2 183 588** 2 252 546

8 079 110 \$ 6 417 115 \$

Passifs et actif net

Court terme

Créditeurs et charges à payer (Note 6)	2 565 313		2 120 548	
Avances des ministères (Note 7)	3 258 694		2 442 002	
Tranche à court terme de la dette à long terme (Note 8)	71 170		68 959	
Produits reportés (Note 9)	247 289		194 586	

6 142 466 4 826 095

Dette à long terme (Note 8) **984 012** 1 055 182

7 126 478 5 881 277

Actif net

Actif net investi en immobilisations grevé d'une affectation interne	246 000		246 000	
Non affecté	706 632		289 838	

952 632 535 838

8 079 110 \$ 6 417 115 \$

Engagements (Note 10)

Incertitude en raison de la pandémie de COVID-19 (Note 14)

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	2021 Budget	2021 Réel	2020 Réel
Produits			
MSESC - Produits de fonctionnement	11 091 238 \$	11 442 566 \$	11 042 690 \$
MSESC - Montant ponctuel	-	2 599 847	2 053 808
Ministère de la Santé - Produits de fonctionnement	6 200 147	6 257 529	6 200 147
Ministère de la Santé - Montant ponctuel	-	792 642	5 500
Ministère du Procureur général	255 362	282 993	254 362
Santé Canada	234 160	234 160	234 160
Ministère de la Justice du Canada	110 000	110 000	110 000
Autres produits	494 119	519 425	216 530
Dons d'organismes de bienfaisance et collectes de fonds, montant net	27 414	55 494	289 838
Produits reportés, au début de l'exercice (Note 9)	-	194 586	124 661
Produits reportés, à la fin de l'exercice (Note 9)	-	(247 289)	(194 586)
	18 412 440	22 241 953	20 337 110
Charges			
Salaires	11 600 727	11 660 326	10 214 544
Avantages sociaux	2 319 612	1 867 982	1 783 850
Transport	525 449	69 155	467 755
Communications	280 361	289 132	240 417
Formation du personnel	183 658	263 718	150 518
Publicité et promotion	100 047	32 671	111 066
Services professionnels et confiés en sous-traitance	234 803	1 196 383	803 684
Services achetés pour des clients	671 536	178 734	385 684
Assurance	46 508	44 057	43 700
Autres services	77 095	120 918	74 010
Fournitures et équipement	630 196	490 381	1 228 467
TVH	(66 509)	(158 735)	(220 414)
Paiements transférés à des clients/agences	866 728	2 415 483	1 822 900
Charges ponctuelles	-	-	129 323
Charges ponctuelles liées à la pandémie	-	1 465 018	153 281
Autres programmes	5 000	2 520	5 000
Initiatives particulières	-	73 911	9 345
Occupation d'immeubles	937 229	995 709	1 631 378
	18 412 440	21 007 363	19 034 508
Excédent des produits sur les charges avant le poste suivant	-	1 234 590	1 302 602
Avances des ministères	-	(817 796)	(1 012 764)
Excédent des produits sur les charges pour l'exercice	-	416 794 \$	289 838 \$

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

<u>Pour l'exercice terminé le 31 mars</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Actif net non affecté, au début de l'exercice	289 838 \$	- \$
Excédent des produits sur les charges	<u>416 794</u>	<u>289 838</u>
Actif net non affecté, à la fin de l'exercice	706 632 \$	289 838 \$
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 **2021** **2020**

Flux de trésorerie provenant des (utilisés par les)

Activités d'exploitation

Excédent des produits sur les charges pour l'exercice	416 794 \$	289 838 \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des coûts d'acquisition des immeubles	69 958	337 124
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Placements à court terme	(252 219)	335
Débiteurs	(105 811)	(5 578)
Créditeurs et charges à payer	444 764	(170 017)
Avances des ministères	816 692	1 002 050
Produits reportés	52 703	69 925

1 442 881 1 523 677

Activités d'investissement et de financement

Remboursement de la dette à long terme	<u>(69 958)</u>	<u>(337 124)</u>
----------------------------------------	------------------------	-------------------------

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

1 372 923 1 186 553

Trésorerie et équivalents de trésorerie, au début de l'exercice **3 676 681 2 490 128**

Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la fin de l'exercice **5 049 604 \$ 3 676 681 \$**

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

31 mars 2021

1. Résumé des principales méthodes comptables

**Nature et objectifs
de l'organisme**

Algonquin Child and Family Services (faisant affaire sous le nom de Mains LeReseaudaideauxfamilles.ca) (l'« organisme ») est un organisme sans but lucratif constitué par lettres patentes le 21 juillet 2000 selon les lois de la province de l'Ontario. L'organisme a commencé à exercer ses activités en vertu de contrats de financement du ministère des Services à l'enfance et des Services sociaux et communautaires (MSESC) le 1^{er} avril 2001, 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 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

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

**i) Méthode de la
comptabilité
d'exercice modifiée**

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

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

31 mars 2021

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Référentiel comptable (suite)

Les charges liées aux vacances acquises, mais pas encore prises ne sont pas comptabilisées dans les comptes. Le passif lié aux indemnités de vacances non enregistrées au 31 mars 2021 s'élève à 547 840 \$ (2020 - 474 101 \$).

ii) Immobilisations

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

iii) Comptabilisation des produits

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

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

Régime de retraite

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

Comptabilisation des produits

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

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.

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

31 mars 2021

1. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Instruments financiers

Les instruments financiers sont comptabilisés à la juste valeur lorsqu'ils sont acquis ou émis. Les actifs financiers de l'organisme sont composés de trésorerie et équivalents de trésorerie, de placements à court terme et de débiteurs. Au cours des périodes ultérieures, ils sont comptabilisés au coût ou au coût après amortissement moins la dépréciation, s'il y a lieu. Les actifs financiers font l'objet d'un test de dépréciation lorsque des changements de situation indiquent la possibilité d'une dépréciation de l'actif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers en conformité avec les 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 2021

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

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à respecter ses obligations à l'égard des passifs financiers. Le risque de liquidité comprend le risque que, en raison des exigences de liquidité liées aux activités, l'organisme ne dispose pas de fonds suffisants pour régler une opération à la date d'échéance, soit obligé de vendre des actifs financiers à une valeur inférieure à leur valeur ou ne soit pas en mesure de régler ou de recouvrer un actif financier. Le risque de liquidité découle des créanciers 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 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 2021

3. Placements à court terme

	2021	2020
Trésorerie et certificat de placement garanti i)	250 000 \$	- \$
Fonds communs de placement ii)	20 983	18 764
	270 983 \$	18 764 \$

i) Le certificat de placement garanti est assorti d'un taux d'intérêt de 0,10 % et arrive à échéance en février 2022.

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

4. Débiteurs

	2021	2020
MSESC	20 728 \$	5 500 \$
MSESC - augmentation salariale temporaire	127 067	-
Taxes de vente à recevoir	211 848	246 094
Gouvernement fédéral	110 000	133 416
Programme d'ordinateur/formation pour les employés	55 145	53 372
Autres agences	-	15 535
Créances clients	50 147	15 207
	574 935 \$	469 124 \$

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

31 mars 2021

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 850 335 \$ (2020 - 902 370 \$).

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 306 037 \$ (2020 - 322 960 \$).

Immeuble North Bay Clinical

À ce jour, l'organisme a dépensé néant \$ (2020 - néant \$) 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 \$ (2020 - 1 027 216 \$).

L'organisme a convenu d'une convention de facilité de prêt avec son prêteur pour un emprunt allant jusqu'à 2 000 000 \$ pour le projet susmentionné. Ce montant sera utilisé pour financer la construction de l'établissement clinique. Les emprunts au 31 mars 2021 étaient de néant \$ (2020 - néant \$).

6. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Créditeurs et charges à payer	1 355 403 \$	1 196 416 \$
Salaires à payer	1 209 910	924 132
	<u>2 565 313 \$</u>	<u>2 120 548 \$</u>

Les montants ci-dessus comprennent néant \$ (2020 - néant \$) en sommes à remettre à l'État.

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

31 mars 2021

7. Avances des ministères

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

	2021	2020
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	293 847	293 847
Traitement des enfants - programme d'intervention en autisme	902 635	902 635
Programme de soutien en milieu scolaire - trouble du spectre autistique (TSA)	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	806
Financement de placement individuel	190 964	190 964
Logements adaptés SSD (Services de soutien au développement)	156 614	156 614
Programme Passeport SSD (Services de soutien au développement)	103 787	103 787
Réseaux communautaires de soins spécialisés (RCSS) SSD (Services de soutien au développement)	326 562	326 562
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
Besoins particuliers et complexes	187 890	-
DSRS - Établissements résidentiels pour adultes	79 239	-
Services en matière d'autisme du MSESC	106 585	-
Programme de logement communautaire pour adultes du MSESC	375 530	-
Services de soutien communautaire en matière de soutien au développement du MSESC	36 667	-
Programmes de développement de la petite enfance du MSESC	15 462	-
Programmes en santé mentale et programmes spécialisés du MSESC	15 106	-
Ministère du Procureur général		
Programme de visites surveillées - Procureur général	22 578	22 578
Santé Canada		
Un bon départ : Programme canadien de nutrition prénatale	678	641
Un bon départ : Plan d'action canadien pour les enfants	638	462
	3 258 694 \$	2 442 002 \$

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

31 mars 2021

8. Dette à long terme

	2021	2020
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux de 2,99 %, remboursable par mensualités en capital et intérêts de 1 826 \$, venant à échéance en mai 2024 et garanti par un immeuble	218 222 \$	233 380 \$
Prêt à terme non renouvelable portant intérêt au taux de 2,99 %, remboursable par mensualités en capital et intérêts de 4 442 \$, venant à échéance en mai 2024 et garanti par un immeuble	530 924	567 801
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	306 036	322 960
	1 055 182	1 124 141
Moins les montants exigibles dans moins d'un an	71 170	68 959
	984 012 \$	1 055 182 \$

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

2022	71 170	\$
2023	70 844	
2024	72 942	
2025	75 273	
2026	77 620	
Par la suite	687 333	
	1 055 182	\$

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

31 mars 2021

9. Produits reportés

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Initiative de leadership en matière de soutien aux élèves	35 341 \$	35 341 \$
CASSDN	77 825	77 825
Un bon départ : Plan d'action canadien pour les enfants	8 209	7 509
ACEI	-	73 911
Programme de visites surveillées du ministère du Procureur général	27 631	-
Financement ponctuel relatif à la pandémie de COVID-19 du ministère de la Santé	98 283	-
	<u>247 289 \$</u>	<u>194 586 \$</u>

10. Engagements

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

820, rue Lakeshore, North Bay 79 831 \$
Les contrats de location qui arrivent à échéance au cours de l'exercice seront renouvelés sur une base mensuelle.

11. Dépendance économique

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

12. 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 2021 s'élevaient à 506 852 \$ (2020 - 438 444 \$).

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

31 mars 2021

13. Chiffres comparatifs

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

14. Incertitude en raison de la pandémie de COVID-19

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la Santé a qualifié l'écllosion de COVID-19 de pandémie. Les répercussions de ce virus ont été constatées dans le monde entier, notamment au Canada. En réponse à l'état d'urgence déclaré par la province de l'Ontario, l'organisme a pris des mesures en vue de maintenir tous ses services essentiels en accordant la priorité aux services virtuels. En cette période, l'organisme surveille activement ses prévisions en matière de flux de trésorerie et de budget, a investi massivement dans les technologies de l'information pour permettre au personnel de travailler à distance et aux clients d'avoir accès à des services à partir de leur domicile, a formé l'ensemble du personnel à propos des protocoles de prévention et de contrôle des infections et a géré les diverses initiatives de financement ponctuel relatives à la COVID-19, y compris les programmes de prime liée à la pandémie et l'augmentation salariale temporaire, de même que plusieurs autres initiatives liées à la pandémie. Au 31 mars 2021, l'organisme n'a pas dû apporter d'ajustement important pour refléter l'incidence future possible de la pandémie de COVID-19. La direction a évalué l'incidence sur l'organisme et estime qu'il n'y a eu aucun problème financier important, car l'organisme dispose d'un solide fonds de roulement et a accès à suffisamment de liquidités pour maintenir ses activités au cours du prochain exercice. Il est encore très difficile d'établir des prévisions à l'égard de la reprise à la suite de la pandémie et du moment où elle se produira; il n'est donc pas possible d'estimer et de présenter les incidences financières sur les opérations futures pour le moment.