

États financiers non consolidés de
Non-consolidated financial statements of

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

31 mars 2019
March 31, 2019

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2019

Table des matières

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 4
État non consolidé du fonctionnement (sommaire)	5
État non consolidé de l'évolution de l'actif net	6
Bilan non consolidé	7
État non consolidé des flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 - 24
Annexes	
États non consolidés du fonctionnement (détaillés)	
Développement adulte	
Services d'hébergement communautaire aux adultes	25
Services de soutien communautaires aux adultes	26
Soutien en matière d'emploi	27
Services d'intermédiaires en milieu résidentiel	28
Programme Passeport	29
Bien-être à l'enfance	30
Santé mentale enfants et jeunes	
Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement	31
Programme de liaison en matière d'éducation	32
Renforcement de la capacité communautaire	33
Développement enfant	
Services de soutien communautaire aux enfants	34
Stimulation des nourrissons	35
Services de relève hors domicile	36
Services spécialisés - Besoins particuliers complexes	37
Services spécialisés - Autisme	38
Violence Sexiste	
Violence faite aux femmes	39
Réaménagement des locaux	40
Violence Sexiste	
Programmes d'intervention auprès des partenaires violents	41
Santé mentale enfants et jeunes	
Centre d'excellence de l'Ontario en santé mentale des enfants et des adolescents	42
Fondation Trillium de l'Ontario Triple P	43

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

March 31, 2019

Table of contents

Independent Auditor's Report	
Non-consolidated statement of operations (summary)	
Non-consolidated statement of changes in net assets	
Non-consolidated balance sheet	
Non-consolidated statement of cash flow	
Notes to the non-consolidated financial statements	
Schedules	
Non-consolidated statements of operations (detailed)	
Adult Development	
Adults' Community Accommodation	
Adults' Community Support Services	
Employment Support	
Residential Intervenor Services	
Passport Program	
Child Welfare	
Child and Youth Mental Health	
Child and Youth Intervention - Operating	
Education Liaison Program	
Community Capacity Building	
Child Development	
Children's Community Support Services	
Infant Development	
Out of Home Respite Services	
Specialized Services - Complex Special Needs	
Specialized Services - Autism	
Gender-Based Violence	
Violence Against Women	
Facility Renewal	
Gender-Based Violence	
Partner Assault Response Programs	
Child and Youth Mental Health	
Ontario Centre of Excellence for Child and Youth Mental Health	
Ontario Trillium Foundation Triple P	

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2019

Table des matières

Annexes (suite)

États non consolidés du fonctionnement (détaillés)
(suite)

Capital majeur 44

Services communs aux programmes 45
Administration et appui aux programmes

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

March 31, 2019

Table of contents

Schedules (continued)

Non-consolidated statements of operations (detailed)
(continued)

Major Capital

Common services to programs 45
Administration and program support

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers non consolidés de Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell (l'« Organisme »), qui comprennent le bilan non consolidé au 31 mars 2019, et les états non consolidés du fonctionnement (sommaire), de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables (appelés collectivement les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Organisme au 31 mars 2019, ainsi que des résultats de ses activités, de l'évolution de son actif net et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes du secteur public (NCSP).

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues (NAGR) 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'Organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'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.

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 NCSP, 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'Organisme 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'Organisme 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'Organisme.

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 NAGR 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 NAGR 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'Organisme.
- 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'Organisme 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'Organisme 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.

Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.

Comptables professionnels agréés
Experts-comptables autorisés

Le 18 septembre 2019

Independent Auditor's Report

To the Members of Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Opinion

We have audited the non-consolidated financial statements of Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell (the "Organization"), which comprise the non-consolidated balance sheet as at March 31, 2019, and the non-consolidated statements of operations (summary), changes in net assets and cash flow for the year then ended, and notes to the non-consolidated financial statements, including a summary of significant accounting policies (collectively referred to as the "financial statements").

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Organization as at March 31, 2019, and the results of its operations, changes in its net assets and its cash flow for the year then ended in accordance with Canadian public sector accounting standards ("PSAS").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Canadian generally accepted auditing standards ("Canadian GAAS"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Organization in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Canada, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with PSAS, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Organization ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Organization or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Organization financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Canadian GAAS will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with Canadian GAAS, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Organization's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Organization's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Organization to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Deloitte LLP

Chartered Professional Accountants
Licensed Public Accountants

September 18, 2019

**Valoris pour enfants et
adultes de Prescott-Russell**
État non consolidé du fonctionnement
(sommaire)
de l'exercice clos le 31 mars 2019

**Valoris for Children and
Adults of Prescott-Russell**
Non-consolidated statement of
operations (summary)
year ended March 31, 2019

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Développement adulte (annexes 1 à 5)	19 635 734	18 767 481	Adult Development (Schedules 1 to 5)
Bien être à l'enfance (annexe 6)	15 054 846	15 641 028	Child Welfare (Schedule 6)
Santé mentale enfants et jeunes (annexes 7 à 9, 18 et 19)	3 746 851	3 281 721	Child and Youth Mental Health (Schedules 7 to 9, 18 and 19)
Développement enfant (annexes 10 à 14)	1 769 702	1 791 377	Child Development (Schedules 10 to 14)
Violence sexiste (annexes 15 et 17)	302 203	278 156	Gender-Based Violence (Schedules 15 and 17)
Services communs aux programmes (annexe 21)	3 836 243	4 311 376	Common services to programs (Schedule 21)
Amortissement des immobilisations corporelles	330 285	326 886	Amortization of capital assets
	44 675 864	44 398 025	
Recouvrement des charges	4 175 805	4 024 508	Recovery of expenses
Autres subventions	737 337	468 745	Other grants
Allocations familiales/Prestations	705 075	650 228	Family allowances/Benefits
Loyers des résidents	820 861	778 800	Rent from residents
Intérêts	100 730	46 882	Interest
Autres revenus	787 251	870 005	Other revenues
	7 327 059	6 839 168	
Charges nettes	37 348 805	37 558 857	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions - montants bruts	37 791 528	37 488 855	Grants - gross amounts
Année courante - Province de l'Ontario			Current year - Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	107 165	154 180	Contributions from deferred revenues
Apports à la Fondation Valoris de Prescott- Russell pour immobilisations corporelles	(516 660)	(63 657)	Contributions to Valoris Foundation of Prescott- Russell for capital assets
Apports à la Fondation Valoris de Prescott- Russell pour capital mineur	-	(248 900)	Contributions to Valoris Foundation of Prescott- Russell for minor capital
Transfert aux immobilisations corporelles (note 8)	(437 146)	(202 005)	Transfer to capital assets (Note 8)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 8)	330 285	326 886	Amortization of deferred contributions related to capital assets (Note 8)
	37 275 172	37 455 359	
Insuffisance du financement sur les charges	(73 633)	(103 498)	Deficiency of financing over expenses

Les notes complémentaires font partie intégrante
des états financiers non consolidés.

The accompanying notes are an integral part of
the non-consolidated financial statements.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

État non consolidé de l'évolution de l'actif net de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of changes in net assets year ended March 31, 2019

	Affecté d'origine externe/ Externally restricted	Non affecté/ Unrestricted	Investi en Immobilisations corporelles/ Invested in capital assets	2019	2018	
	\$	\$	\$	\$	\$	
	(note 10)					
Solde au début	354 742	(798 712)	-	(443 970)	(340 472)	Balance, beginning of year
(Insuffisance) excédent du financement sur les charges	(91 890)	18 257	-	(73 633)	(103 498)	(Deficiency) excess of financing over expenses
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(437 146)	437 146	-	-	Purchase of capital assets
Amortissement des immobilisations corporelles	-	330 285	(330 285)	-	-	Amortization of capital assets
Apports reportés reçus	-	437 146	(437 146)	-	-	Deferred contributions received
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	(330 285)	330 285	-	-	Amortization of deferred contributions related to capital assets
Transfert	(262 852)	262 852	-	-	-	Transfer
Solde à la fin	-	(517 603)	-	(517 603)	(443 970)	Balance, end of year

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers non consolidés.

The accompanying notes are an integral part of the non-consolidated financial statements.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Bilan non consolidé
 au 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated balance sheet
 as at March 31, 2019

	2019	2018	
	\$	\$	
Actif			Assets
À court terme			Current assets
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4 388 948	4 239 819	Cash and cash equivalents
Débiteurs (note 3)	989 367	813 516	Accounts receivable (Note 3)
Subventions à recevoir	102 802	597 576	Grants receivable
Frais payés d'avance	100 028	78 496	Prepaid expenses
	5 581 145	5 729 407	
Immobilisations corporelles (note 4)	4 967 120	4 860 259	Capital assets (Note 4)
	10 548 265	10 589 666	
Passif			Liabilities
À court terme			Current liabilities
Créditeurs et charges à payer (note 6)	5 298 299	5 009 471	Accounts payable and accrued liabilities (Note 6)
Revenus reportés (note 7)	158 895	239 282	Deferred revenues (Note 7)
Tranche à court terme de l'emprunt à long terme (note 9)	68 017	61 068	Current portion of long-term debt (Note 9)
	5 525 211	5 309 821	
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 8)	4 967 120	4 860 259	Deferred contributions related to capital assets (Note 8)
Emprunt à long terme (note 9)	573 537	863 556	Long-term debt (Note 9)
	11 065 868	11 033 636	
Éventualités et engagements (notes 15 et 16)			Contingencies and commitments (Notes 15 and 16)
Actif net			Net assets
Affecté d'origine externe (note 10)	-	354 742	Externally restricted (Note 10)
Non affecté	(517 603)	(798 712)	Unrestricted
	(517 603)	(443 970)	
	10 548 265	10 589 666	

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers non consolidés.

The accompanying notes are an integral part of the non-consolidated financial statements.

Au nom du conseil

Approved by the Board

administrateur

Director

administrateur

Director

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

État non consolidé des flux de trésorerie de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of cash flow year ended March 31, 2019

	2019	2018	
	\$	\$	
Activités d'exploitation			Operating activities
Insuffisance du financement sur les charges	(73 633)	(103 498)	Deficiency of financing over expenses
Éléments sans effet sur la trésorerie :			Items not affecting cash:
Amortissement des immobilisations corporelles	330 285	326 886	Amortization of capital assets
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(330 285)	(326 886)	Amortization of deferred contributions related to capital assets
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation (note 13)	507 887	2 524 474	Changes in non-cash operating working capital items (Note 13)
	434 254	2 420 976	
Activités d'investissement			Investing activities
Acquisition d'immobilisations corporelles	(439 201)	(155 192)	Purchase of capital assets
Activités de financement			Financing activities
Apports reportés reçus	437 146	202 005	Deferred contributions received
Remboursement de l'emprunt à long terme	(283 070)	(250 376)	Repayment of long-term debt
	154 076	(48 371)	
Augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	149 129	2 217 413	Net increase in cash and cash equivalents
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	4 239 819	2 022 406	Cash and cash equivalents, beginning of year
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	4 388 948	4 239 819	Cash and cash equivalents, end of year

Des renseignements complémentaires sont présentés à la note 13.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers non consolidés.

Additional information is presented in Note 13.

The accompanying notes are an integral part of the non-consolidated financial statements.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

1. Description de l'organisme

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell (l'« Organisme ») a pour mission de rendre service aux gens vulnérables de Prescott-Russell en les soutenant dans leur famille et dans leur communauté afin qu'ils puissent vivre des vies bien remplies.

2. Méthodes comptables

Les états financiers non consolidés ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif du secteur public et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

Base de présentation

Ces états financiers non consolidés reflètent les actifs, passifs et opérations de l'Organisme.

Ces états financiers non consolidés n'incluent pas les actifs, passifs et opérations du Groupe Convex Prescott et Russell Inc., de Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services, de la Fondation Valoris de Prescott-Russell et de Recycle-Action, des entités contrôlées. L'information financière condensée de ces entités est divulguée à la note 2.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent l'encaisse et les placements qui sont encaissables en tout temps. Elles comprennent également les intérêts courus sur ces derniers.

Classement des instruments financiers

L'Organisme a établi le classement suivant pour les instruments financiers au bilan:

Trésorerie et équivalents de trésorerie	Juste valeur
Débiteurs	Coût amorti
Subventions à recevoir	Coût amorti
Créditeurs et charges à payer	Coût amorti

Entités contrôlées

L'Organisme a un contrôle de fait, de par son droit de nomination de la majorité des membres votants des conseils d'administration des autres entités, sur les entités suivantes :

Groupe Convex Prescott et Russell Inc.
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Fondation Valoris de Prescott-Russell
Recycle-Action

Ces états financiers ne sont pas consolidés. Les états financiers consolidés comprenant les actifs, passifs, revenus et charges de l'Organisme et de ses entités contrôlées sont préparées séparément.

1. Description of the Organization

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell (the "Organization") has the mission to be of service to vulnerable persons in Prescott-Russell by supporting them within their families and community so that they may experience fulfilling lives.

2. Accounting policies

The non-consolidated financial statements have been prepared in accordance with Canadian public sector accounting standards for government not-for-profit organizations and reflect the following significant accounting policies:

Basis of presentation

These non-consolidated financial statements reflect the assets, liabilities and operations of the Organization.

These non-consolidated financial statements do not include the assets, liabilities or operations of the Groupe Convex Prescott et Russell Inc., Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services, Valoris Foundation of Prescott-Russell and Recycle-Action, controlled entities. The summarized financial information of these entities is disclosed in Note 2.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents include cash and investments that are redeemable any time. It also includes related accrued interest.

Classification of financial instruments

All financial instruments reported on the balance sheet of the Organization are classified as follows:

Cash and cash equivalents	Fair value
Accounts receivable	Amortized cost
Grants receivable	Amortized cost
Accounts payable and accrued liabilities	Amortized cost

Controlled entities

The Organization effectively controls, due to its right to appoint the majority of the voting members of the other entities' board of directors, over the following entities:

Groupe Convex Prescott et Russell Inc.
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Valoris Foundation of Prescott-Russell
Recycle-Action

These financial statements are not consolidated. Consolidated financial statements reflecting the assets, liabilities, revenues and expenses of the Organization and its controlled entities are prepared separately.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statement

March 31, 2019

2. Méthodes comptables (suite)

Entités contrôlées (suite)

	Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	Valor & Solutions Services de Dévelop- pement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Develop- mental Services	Fondation Valoris de Prescott-Russell/ Valoris Foundation of Prescott-Russell	Recycle- Action	Total	
Situation financière/Financial position						
31 mars 2019/March 31, 2019						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des actifs	2 152 029	717 152	14 280 789	525 440	17 675 410	Total assets
Total des passifs	1 222 215	285 206	9 647 154	769 798	11 924 373	Total liabilities
Total des actifs (passifs) nets	929 814	431 946	4 633 635	(244 358)	5 751 037	Total net assets (liabilities)
	2 152 029	717 152	14 280 789	525 440	17 675 410	
Situation financière/Financial position						
31 mars 2018/March 31, 2018						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des actifs	1 741 610	567 787	14 312 342	572 446	17 194 185	Total assets
Total des passifs	1 018 678	231 496	9 697 664	747 264	11 695 102	Total liabilities
Total des actifs (passifs) nets	722 932	336 291	4 614 678	(174 818)	5 499 083	Total net assets (liabilities)
	1 741 610	567 787	14 312 342	572 446	17 194 185	
Résultat des activités/Result of operations						
31 mars 2019/March 31, 2019						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des revenus	4 054 498	2 773 603	3 686 014	1 202 139	11 716 254	Total revenues
Total des charges	3 847 616	2 677 948	3 667 057	1 271 679	11 464 300	Total expenses
Excédent (insuffisance) des revenus sur les charges	206 882	95 655	18 957	(69 540)	251 954	Excess (deficiency) of revenues over expenses

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires
31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statement
March 31, 2019

2. Méthodes comptables (suite)

Entités contrôlées (suite)

	Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	Valor & Solutions Services de Dévelop- pement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Develop- mental Services	Fondation Valoris de Prescott-Russell/ Valoris Foundation of Prescott-Russell	Recycle- Action	Total	
Résultat des activités/Result of operations 31 mars 2018/March 31, 2018						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des revenus	3 345 093	2 747 068	3 923 284	1 100 430	11 115 875	Total revenues
Total des charges	3 230 490	2 669 273	3 699 776	1 066 833	10 666 372	Total expenses
Excédent des revenus sur les charges	114 603	77 795	223 508	33 597	449 503	Excess of revenues over expenses

2. Accounting policies (continued)

Controlled entities (continued)

Flux de trésorerie/Cash flow 31 mars 2019/March 31, 2019						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Activités d'exploitation	331 452	91 224	585 112	140 099	1 147 887	Operating activities
Activités d'investissement	94 102	-	(684 944)	(44 425)	(635 267)	Investing activities
Activités de financement	(49 542)	-	103 701	(124 560)	(70 401)	Financing activities
(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	376 012	91 224	3 869	(28 886)	442 219	(Decrease) increase in cash and cash equivalents

Flux de trésorerie/ Cash flow 31 mars 2018/March 31, 2018						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Activités de fonctionnement	168 258	(104 978)	336 366	43 021	442 667	Operating activities
Activités d'investissement	16 880	-	(503 308)	(25 994)	(512 422)	Investing activities
Activités de financement	(47 386)	-	(129 750)	(57 524)	(234 660)	Financing activities
(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	137 752	(104 978)	(296 692)	(40 497)	(304 415)	(Decrease) increase in cash and cash equivalents

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

2. Méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. L'amortissement est calculé selon la méthode de l'amortissement linéaire sur leur durée de vie utile estimative.

Ordinateurs	4 ans
Ameublement et équipement	10 ans
Bâtiment	25 ans

Le terrain n'est pas amorti compte tenu de sa durée de vie illimitée.

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour l'Organisme, l'excédent de sa valeur comptable nette sur toute valeur résiduelle est constaté à titre de charge dans l'état du fonctionnement.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme comme les immobilisations corporelles et les actifs incorporels (autres que les actifs incorporels ayant une durée de vie indéfinie) sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est constatée lorsque la valeur comptable excède le total des flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur constatée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur à la date de perte de valeur.

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent plusieurs heures de service chaque année. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas reconnus dans les états financiers non consolidés.

Impôts sur les bénéfices

L'Organisme est réputé être un organisme sans but lucratif et n'est assujéti à aucun impôt sur les bénéfices.

Méthode comptable

Les comptes de l'Organisme sont tenus selon la méthode de comptabilité par fonds afin d'observer les limites et restrictions attachées à l'utilisation des ressources qui lui sont disponibles. Selon cette méthode, toutes les ressources sont classifiées pour fins de comptabilité et présentation dans des fonds ayant des activités ou des objectifs précis. Par conséquent, des comptes séparés sont tenus pour chaque fonds.

2. Accounting policies (continued)

Capital assets

Capital assets are recorded at cost. Amortization is provided on a straight-line method basis over the assets estimated useful life.

Computers	4 years
Furniture and equipment	10 years
Building	25 years

Land is not amortized due to its infinite life.

When a capital asset no longer has any long-term service potential to the Organization, the excess of its net carrying amount over any residual value is recognized as an expense in the statement of operations.

Impairment of long-lived assets

Long-lived assets such as capital assets and intangible assets (other than indefinite-life intangible assets) are tested for recoverability whenever events or changes in circumstances indicate that their carrying amount may not be recoverable. An impairment loss is recognized when the carrying value exceeds the total undiscounted cash flows expected from the use and eventual disposition of the item. The amount of the impairment loss is determined as the excess of the carrying value of the asset over its fair value at the date of impairment.

Contributed services

The volunteers contribute a significant amount of their time each year. Because of the difficulty of determining the fair value, contributed services are not recognized in the non-consolidated financial statements.

Income taxes

The Organization is deemed to be a not-for-profit organization and is not subject to income taxes.

Accounting method

The Organization maintains its accounts in accordance with the fund accounting method in order to ensure observance of limitations and restrictions placed on the use of resources available to it. Under this method, all resources are classified for accounting and reporting purposes into funds that are in accordance with specified activities or objectives. Accordingly, separate accounts are maintained for each fund.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires
31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2019

2. Méthodes comptables (suite)

Absences rémunérées

Les absences rémunérées auxquelles les employés ont droit sont comptabilisées comme frais courus selon la politique de l'Organisme pour les vacances et congés de maladie.

Financement

Les contributions et subventions pour le financement des charges nettes sont établies selon un montant négocié entre les parties et sujet à modification lors de l'approbation par la Province de l'Ontario.

Les modifications au montant négocié seront comptabilisées dans l'exercice d'approbation.

Constatation des revenus

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports, qui incluent les dons et les subventions gouvernementales.

Les apports sans restriction sont constatés à titre de revenus lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir à condition que le montant à recevoir fasse l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

Les apports avec restrictions sont inscrits aux revenus reportés et sont constatés à titre de revenus dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les revenus de placements avec restrictions sont constatés à titre de revenus dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de placements sans restriction sont constatés à titre de revenus lorsqu'ils sont gagnés.

Utilisation d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers non consolidés, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif du secteur public, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers non consolidés, ainsi que sur les montants des revenus d'exploitation et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers non consolidés. Parmi les principales composantes des états financiers non consolidés exigeant de la direction qu'elle établisse des estimations figurent la provision pour créances douteuses à l'égard des débiteurs, les durées de vie utiles des immobilisations corporelles et le montant de certaines charges à payer. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

2. Accounting policies (continued)

Compensated absences

Compensated absences are accrued for all employees as entitlement to these payments is earned, in accordance with the Organization's benefit plans for vacation and sick leave.

Financing

The contributions and grants for the financing of net expenses are based on a negotiated amount between the parties and are subject to modification upon approval by the Province of Ontario.

Modifications to the negotiated amount will be accounted for in the year approved.

Revenue recognition

The Organization follows the deferral method of accounting for contributions, which include donations and government grants.

Unrestricted contributions are recognized as revenue when received or receivable if the amount to be received can be reasonably estimated and collection is reasonably assured.

Restricted contributions are accounted for as deferred revenue and recognized as revenue in the year in which the related expenses are incurred.

Restricted investment revenues are recognized as revenue in the year in which the related expenses are recognized. Unrestricted investment revenues are recognized as revenue when earned.

Use of estimates

The preparation of non-consolidated financial statements in conformity with Canadian public sector accounting standards for government not-for-profit organizations requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosures of contingent assets and liabilities at the date of the non-consolidated financial statements and the reported amounts of revenues and expenses during the reporting period. Key components of the non-consolidated financial statements requiring management to make include the provision for doubtful accounts in respect of receivables, the useful lives of capital assets and the amount of certain accrued liabilities. Actual results could differ from these estimates.

**Valoris pour enfants
et adultes de
Prescott-Russell**
Notes complémentaires

31 mars 2019

**Valoris for Children
and Adults of
Prescott-Russell**
Notes to the non-consolidated
financial statements
March 31, 2019

3. Débiteurs

	2019	2018	
	\$	\$	
Gouvernement fédéral	259 028	194 376	Federal government
Clients et autres	537 598	373 687	Clients and other
Groupe Convex Precott et Russell Inc.	988	983	Groupe Convex Precott et Russell Inc.
Fondation Valoris de Prescott-Russell	42 366	112 909	Valoris Foundation of Prescott-Russell
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	149 387	131 561	Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
	989 367	813 516	

3. Accounts receivable

4. Immobilisations corporelles

	2019		2018		
	Coût/ Cost	Amortissement cumulé/ Accumulated amortization	Valeur comptable nette/ Net book value	Valeur comptable nette/ Net book value	
	\$	\$	\$	\$	
Terrain - 8, rue Valoris, Embrun	675 335	-	675 335	675 335	Land - 8 Valoris Street, Embrun
Ordinateurs	1 602 532	1 194 397	408 135	303 951	Computers
Améliorations locatives	44 661	44 661	-	-	Leasehold improvements
Ameublement et équipement	1 064 074	899 529	164 545	114 835	Furniture and equipment
Bâtiment - 8, rue Valoris, Embrun	4 064 628	345 523	3 719 105	3 766 138	Building - 8 Valoris Street, Embrun
	7 451 230	2 484 110	4 967 120	4 860 259	

4. Capital assets

5. Emprunt bancaire

L'Organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 450 000 \$, au taux préférentiel majoré de 0,25 %, garantie par un contrat de sûreté générale sur les actifs présents et futurs, renouvelable en 2019, dont la totalité n'est pas utilisée en fin d'exercice (nul en 2018).

5. Bank loan

The Organization has an authorized line of credit of \$450,000, at prime rate plus 0.25%, secured by a general security agreement on present and future assets, renewable in 2019, which remained unused at year-end (Nil in 2018).

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

6. Crédoiteurs et charges à payer	2019	2018	6. Accounts payable and accrued liabilities
	\$	\$	
Apparentés (note 17)			Related parties (Note 17)
Fondation Valoris de Prescott-Russell	539 286	159 702	Valoris Foundation of Prescott-Russell
Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	12 475	9 459	Groupe Convex Prescott et Russell Inc.
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	70 787	16 760	Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Fournisseurs	1 602 312	1 669 265	Suppliers
Pension à payer	84 508	87 794	Pension payable
Frais courus	2 552 331	2 629 891	Accrued charges
Payable au Ministère	436 600	436 600	Due to Ministry
	5 298 299	5 009 471	

7. Revenus reportés	2019	2018	7. Deferred revenues
	\$	\$	
Prestation Ontarienne pour enfants	78 719	83 410	Ontario Child Benefit
Crédit d'assurance-emploi	72 133	72 133	Employment insurance credit
Procureur Général	8 043	3 000	Attorney Général
Fondation Trillium	-	80 739	Trillium Fondation
	158 895	239 282	

Les revenus reportés comprennent les montants affectés au financement des charges devant être engagées à une date future. La variation des revenus reportés de l'exercice est comme suit :

Deferred revenues are comprised of amounts restricted for the funding of expenses to be incurred in the future. The movement of deferred revenues for the year is as follows:

	2019	2018	
	\$	\$	
Solde d'ouverture	239 282	306 553	Opening balance
Dons et subventions reçus	248 817	209 690	Donations and grants received
Constatés à titre de revenus	(329 204)	(276 961)	Recognized as revenues
Solde de clôture	158 895	239 282	Closing balance

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

8. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent le montant non amorti des dons et des subventions reçus ayant servi à l'acquisition d'immobilisations corporelles. Les variations survenues dans le solde de ces apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2019	2018	
	\$	\$	
Solde au début	4 860 259	4 985 140	Balance, beginning of year
Apports reçus comptant ayant servi au cours de l'exercice	437 146	202 005	Cash contributions received and used during the year
Amortissement des apports reportés afférent aux immobilisations corporelles	(330 285)	(326 886)	Amortization of deferred contributions related to capital assets
Solde à la fin	4 967 120	4 860 259	Balance, end of year

8. Deferred contributions related to capital assets

Deferred contributions related to capital assets represent the unamortized amount of donations and grants received and used for the purchase of capital assets. The changes in the deferred contributions balance for the year are as follows:

9. Emprunt à long terme

	2019	2018	
	\$	\$	
Hypothèque, 3,3 %, échéant en mars 2027, remboursable par versements mensuels de 7 347 \$ incluant les intérêts, garanti par un bâtiment, situé au 8, rue Valoris à Embrun, avec une valeur comptable nette de 3 719 105 \$	641 554	924 624	Mortgage, 3.3%, maturing in March 2027, payable in monthly instalments of \$7,347 including interest, secured by a building, located at 8 Valoris Street in Embrun with a net book value of \$3,719,105
Tranche à court terme	68 017	61 068	Current portion
	573 537	863 556	

9. Long-term debt

Les versements de capital au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

Principal payments required in each of the next five years are as follows:

	\$
2020	68 017
2021	70 296
2022	72 651
2023	75 086
2024	77 601

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

10. Actif net affecté d'origine externe

Le solde de l'actif net affecté se compose du financement pour l'équilibre budgétaire - Bien-être à l'enfance. Il y a quelques années, le Ministère des Services à l'enfance et à la jeunesse (Ministère) a annoncé la création d'un nouveau financement pour l'équilibre budgétaire pour supporter toutes les sociétés d'aide à l'enfance (SAE) à se conformer à l'exigence concernant l'équilibre budgétaire énoncée dans le Règlement 70 du Ministère. Le programme de financement pour l'équilibre budgétaire a été développé individuellement pour chacune des SAE dans le but de refléter le surplus accumulé conservé par la SAE qui devrait normalement être retourné au Ministère chaque année.

Pour être admissible au financement, une SAE doit répondre à ces deux conditions :

- 1) Elle doit avoir dégagé un excédent qui correspond à la définition de « contributions admissibles ».
- 2) Elle nécessite des fonds supplémentaires d'un montant plus petit ou égal à ses contributions admissibles pour couvrir ses « dépenses admissibles au financement » afin d'équilibrer son budget ou d'éliminer le déficit des exercices suivants.

Une fois par année, le Ministère révisera les critères d'admissibilité au financement et y apportera des changements, au besoin.

Au cours de l'exercice, l'Organisme a généré un déficit duquel 73 633 \$ (103 498 \$ en 2018) correspondent à des dépenses admissibles.

10. Externally restricted net assets

The balance of restricted net assets includes the financing for Child Welfare Balanced Budget Fund. A few years ago, the Ministry of Children and Youth Services (Ministry) announced the creation of a new financing to balance the budget to support Children's Aid Societies (CAS) in meeting the newly announced balanced budget requirements which were outlined in Ministry's Regulation 70. The Balanced Budget Fund program has been developed individually for each CAS and will reflect the accumulated surplus that would normally be returned to the Ministry each year.

To be eligible to these funds, the CAS must meet two conditions:

- 1) The CAS must have generated an excess that meets the definition of "eligible contributions".
- 2) The CAS requires additional funding in an amount up to its eligible contributions to cover its "Fund eligible expenditures" to balance its budget or clear its deficit incurred in the following years.

The Ministry will review the eligibility criteria for the Fund on an annual basis and may make modifications, if necessary.

During the year, the Organization generated a deficit of which \$73,633 (\$103,498 in 2018) are eligible expenditures.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

11. Surplus des programmes à la fin	2019	2018	11. Surplus of the programs at the end
	\$	\$	
<i>Développement adulte</i>			<i>Adult development</i>
Services d'hébergement communautaire aux adultes	1 735	1 735	Adults' Community Accomodation
Soutien en matière d'emploi	(85 395)	(85 395)	Employment Support
	(83 660)	(83 660)	
<i>Bien-être à l'enfance</i>	(47 059)	44 831	<i>Child welfare</i>
<i>Santé mentale enfants et jeunes</i>			<i>Child and Youth Mental Health services</i>
Renforcement de la capacité communautaire	(65 046)	(65 046)	Community Capacity Building
Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement	(105 365)	(105 365)	Child and Youth Intervention - Operating
	(170 411)	(170 411)	
	(301 130)	(209 240)	
<i>Développement enfants - services spécialisés</i>			<i>Child Development - Specialized Services</i>
Besoins particuliers complexes	-	(18 257)	Complex Special Needs
<i>Violence Sexiste</i>			<i>Gender-Based Violence</i>
Programmes d'intervention auprès des partenaires violents	(1 386)	(1 386)	Partner Assault Response Programs
<i>Capital majeur</i>	(73 553)	(73 553)	<i>Major Capital</i>
<i>Services communs aux programmes</i>			<i>Common services to programs</i>
Administration et appui aux programmes	96 960	96 960	Administration and program support
Programmes antérieurs	(238 494)	(238 494)	Previous programs
	(517 603)	(443 970)	

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

12. Services communs aux programmes - Recouvrement des charges des programmes (annexe 21)

L'Organisme a procédé aux recouvrements de ses charges rattachées à ses services communs comme l'administration et les tâches d'appui aux programmes de la façon suivante :

12. Common services to programs - Recovery of expenses from programs (Schedule 21)

The Organization recovered its expenses related to common services as administration and task for program support activities in the following manner:

	Administration		Appui aux programmes/ Program support		
	2019	2018	2019	2018	
	\$	\$	\$	\$	
Recouvrement des charges des programmes					Recovery of expenses from programs
Services d'hébergement					
communautaire aux adultes	1 178 938	1 118 401	884 204	838 800	Adults' Community Accomodation
Services de soutien communautaires aux adultes	201 357	191 955	146 823	140 075	Adult's Community Support Services
Soutien en matière d'emploi	202 776	174 589	86 825	89 312	Employment Support
Service d'intermédiaires en milieu résidentiel	5 861	-	-	-	Residential Intervenor Services
Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes	309 807	295 405	212 718	203 638	Child and Youth Intervention
Programme de liaison en matière d'éducation	6 491	-	4 868	-	Education Liaison Program
Renforcement de la capacité communautaire	7 004	7 004	5 253	5 253	Community Capacity Building
Services de soutien communautaire aux enfants	81 588	81 947	61 191	61 460	Children's Community Support Services
Stimulation des nourrissons	7 403	7 003	5 552	5 252	Infant Development
Services de relève hors domicile	11 229	11 229	8 421	8 421	Out of Home Respite Services
Besoins particuliers complexes	66 838	67 879	11 837	50 909	Complex Special Needs
Services spécialisés - Autisme	9 913	10 713	7 435	8 035	Specialized Services - Autism
Violence faite aux femmes	19 992	17 762	12 978	11 823	Violence Against Women
Programmes d'intervention auprès des partenaires violents	6 300	6 300	-	-	Partner Assault Response Programs
Centre d'excellence de l'Ontario en santé mentale des enfants et des adolescents	-	2 650	-	-	Ontario Center of Excellence for Child and Youth Mental Health
Fondation Trillium de l'Ontario Triple P	6 876	-	-	-	Ontario Trillium Foundation Triple P
	2 122 373	1 992 837	1 448 105	1 422 978	

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

13. Renseignements complémentaires à l'état des flux de trésorerie

	2019	2018
	\$	\$
<i>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation</i>		
Débiteurs	(175 851)	248 600
Subventions à recevoir	494 774	687 544
Frais payés d'avance	(21 532)	73 623
Créditeurs et charges à payer	290 883	1 581 978
Revenus reportés	(80 387)	(67 271)
	507 887	2 524 474

Trésorerie et équivalents de trésorerie

Encaisse	3 783 680	3 642 571
Placements et intérêts courus	605 268	597 248
	4 388 948	4 239 819

Opérations sans effet sur la trésorerie

Au cours de l'exercice, des immobilisations corporelles ont été acquises pour un coût total de 437 146 \$ (202 005 \$ en 2018), dont 71 560 \$ (73 615 \$ en 2018) ont été payés après la fin d'exercice et 365 586 \$ (128 390 \$ en 2018) ont été payés au cours de l'exercice.

14. Régime de retraite

L'Organisme contribue au régime de retraite des employés municipaux de l'Ontario (RREMO), qui est un régime multi-employeurs, pour 366 membres (365 en 2018) de son personnel incluant 20 membres (21 en 2018) de la Fondation Valoris de Prescott-Russell et de Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services. Il s'agit d'un régime à prestations déterminées qui prévoit le niveau de pension à être reçu par les employés en se basant sur les années de service et le niveau salarial.

13. Additional information relating to the statement of cash flow

	2019	2018
	\$	\$
<i>Changes in non-cash operating working capital items</i>		
Accounts receivable	248 600	248 600
Grants receivable	687 544	687 544
Prepaid expenses	73 623	73 623
Accounts payable and accrued liabilities	1 581 978	1 581 978
Deferred revenues	(67 271)	(67 271)
	2 524 474	2 524 474

Cash and cash equivalents

Cash	3 642 571	3 642 571
Investments and accrued interest	597 248	597 248
	4 239 819	4 239 819

Non-cash transactions

During the year, capital assets were acquired at an aggregate cost of \$437,146 (\$202,005 in 2018), of which \$71,560 (\$73,615 in 2018) were paid after year-end and \$365,586 (\$128,390 in 2018) were paid during the year.

14. Pension plan

The Organization makes contributions to the Ontario Municipal Employees Retirement System (OMERS), which is a multi-employer plan, on behalf of 366 members (365 in 2018) of its staff including 20 members (21 in 2018) of Valoris Foundation of Prescott-Russell and the Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services. The plan is a defined benefit plan, which specifies the amount or the retirement benefit to be received by the employees based on the length of service and rates of pay.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

14. Régime de retraite (suite)

Le montant contribué à RREMO en 2019 était de 1 751 322 \$ (1 708 172 \$ en 2018) pour services courants et est inclus dans les charges de fonctionnement. Un montant de 140 063 \$ (125 625 \$ en 2018) est inclus dans les charges de la Fondation Valoris de Prescott-Russell et de Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services.

15. Éventualités

Réclamations judiciaires

La nature des opérations de l'Organisme fait en sorte qu'il y a généralement des réclamations judiciaires en cours ou possibles à tout moment.

Il est impossible à ce moment de déterminer le montant, s'il y a lieu, des jugements qui pourraient être accordés contre l'Organisme. Tout montant accordé au-dessus de la couverture d'assurance sera imputé aux dépenses de l'exercice en cours. L'Organisme maintient une couverture d'assurance pour responsabilité civile de 20 000 000 \$.

Garantie bancaire

L'Organisme s'est porté garant d'emprunts bancaires auxquels la Fondation Valoris de Prescott-Russell s'est engagée pour des montants maximums de 10 137 275 \$. Au 31 mars 2019, le solde des emprunts est de 5 982 507 \$.

L'Organisme s'est porté garant d'emprunts bancaires auxquels le Groupe Convex Prescott et Russell Inc. s'est engagé pour un montant maximum de 66 000 \$. Au 31 mars 2019, le solde des emprunts bancaires est nul.

À ce jour, il n'est pas possible d'estimer le montant du passif s'il y a lieu, qui pourrait découler des engagements pris par l'Organisme pour rembourser les emprunts.

Toutes pertes découlant de ces engagements seront imputées contre les résultats de l'exercice dans lequel elle se produit.

14. Pension plan (continued)

The amount contributed to OMERS for 2019 was \$1,751,322 (\$1,708,172 in 2018) for current services and is included in the operating expenses. An amount of \$140,063 (\$125,625 in 2018) is included in the expenses of Valoris Foundation of Prescott-Russell and the Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services.

15. Contingencies

Legal litigation

The nature of the Organization's activities is such that there is usually litigation pending or in prospect at any time.

It is not possible at this time to determine the amount, if any, of any awards that may be made against the Organization. Any amount awarded in excess of any applicable insurance proceeds as a result of these actions will be charged to operations in the year incurred. The Organization has outside coverage for public liability claims up to \$20,000,000.

Loan contingency

The Organization has guaranteed the reimbursement of bank loans contracted by Valoris Foundation of Prescott-Russell to a maximum amount of \$10,137,275. As at March 31, 2019, the outstanding amount of loans is \$5,982,507.

The Organization has guaranteed the reimbursement of bank loans contracted by the Groupe Convex Prescott et Russell Inc. to a maximum amount of \$66,000. As at March 31, 2019, the outstanding amount of loans is Nil.

It is not possible at this time to determine the amount of liability, if any, that may result from the obligations of the Organization to repay the loans.

Any losses resulting from these guarantees will be charged against earnings in the year incurred.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

16. Engagements

Location-exploitation

L'Organisme loue des bureaux de la Fondation Valoris de Prescott-Russell. L'Organisme loue aussi d'autres bureaux et des équipements de bureaux auprès d'entités non apparentées. Les loyers futurs s'élèveront à 12 126 333 \$ et comprennent les paiements suivants pour les six prochains exercices :

	\$
2020	2 147 358
2021	2 119 635
2022	2 095 824
2023	2 095 824
2024	2 095 824
2025	1 571 868

17. Opérations entre apparentés

Les opérations suivantes ont été effectuées dans le cours normal des activités et ont été comptabilisées à la valeur d'échange :

	2019	2018
	\$	\$
<i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i>		
Charges :		
Achat de services - clients	1 132 864	1 139 140
Achat de services - non clients	15 686	14 055
Programmes	5 251	897
Publicité	-	565
Besoins personnels des clients	1 681	1 574
Paiement de pension et autres	929	1 695
Déplacements	5 085	5 595
Formation et conférence	5 912	28 558
Assistance financière	-	81
Publicité	1 720	-
Entretien des bâtiments/réparations de l'équipement	535	1 120
Dépenses non admissible	594	1 578
Recouvrement des charges	(7 123)	(5 505)

Fondation Valoris de Prescott-Russell

Produits :

Autres 137 005 149 464

Charges :

Transferts pour immobilisations corporelles 516 660 63 657

Transferts pour capital mineur - 248 900

16. Commitments

Operating lease

The Organization leases office space from Valoris Foundation of Prescott-Russell. The Organization also leases office space and office equipment from non-related parties. Future lease payments aggregate to \$ 12,126,333 and include the following amounts payable over the next six years:

17. Related party transactions

The following transactions were made in the normal course of business and have been recorded at the exchange amounts:

	2019	2018
	\$	\$
<i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i>		
Expenses:		
Purchased services - clients		
Purchased services - non-clients		
Programs		
Advertising		
Clients personal needs		
Boarding rate and other payments		
Travelling		
Training and conference		
Financial assistance		
Advertising		
Buildings maintenance/equipment repairs		
No eligible expenses		
Recovery of expenses		

Valoris Foundation of Prescott-Russell

Revenues:

Other

Expenses:

Transfers for capital assets

Transfers for minor capital

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

17. Opérations entre apparentés (suite)

	2019	2018
	\$	\$
<i>Fondation Valoris de Prescott-Russell (suite)</i>		
Charges : (suite)		
Loyer et opérations du bâtiment	2 118 792	2 144 178
Fonds de contingence pour enfant ayant été confié aux soins de façon permanente	6 388	7 122
Fonds de contingence parents d'accueil	913	1 017
Achat de services - non clients	306 449	331 412
Entretien et réparation de bâtiments	75 934	73 185
Recouvrement des charges	702 535	82 454
<i>Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services</i>		
Produits :		
Autres	403 900	452 837
Charges :		
Achat de services - clients	16 197	-
Achat de services - non clients	1 888 439	1 845 673
Formation et conférence	275 782	294 021
Paiements de pension et autres	281 460	281 460
Programme	554	18 000
Recouvrement des charges	3 540	-
Dépenses non admissible	13 906	-
<i>Recycle-Action</i>		
Charges :		
Achat de services - clients	359 550	359 550

Les montants recevables et payables par rapport à ces transactions sont sans intérêt et ont les mêmes termes de remboursement que les recevables et payables avec des entités non apparentées.

17. Related party transactions (continued)

	2019	2018
	\$	\$
<i>Valoris Foundation of Prescott-Russell (continued)</i>		
Expenses: (continued)		
Rent and building operations		
Former Child in Extended Care contingency fund		
Foster parents contingency fund		
Purchased services - non-clients		
Building maintenance and repairs		
Recovery of expenses		
<i>Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services</i>		
Revenues:		
Other		
Expenses:		
Purchased services - clients		
Purchased services - non-clients		
Training and conference		
Boarding rate and other payments		
Program		
Recovery of expenses		
No eligible expenses		
<i>Recycle-Action</i>		
Expenses:		
Purchased services - clients		

The amounts receivable and payable in respect of these transactions are non-interest bearing and have the same terms of repayment as trade receivables and payables with non-related parties.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2019

18. Gestion du capital

Les objectifs de l'Organisme quant à la gestion de son capital (solde des fonds) sont de s'assurer que suffisamment de ressources financières soient en place afin d'atteindre les priorités définies par le conseil d'administration lors de la mise en place du budget annuel et du plan d'affaires.

L'Organisme surveille son capital en révisant une variété d'indicateurs financiers incluant les flux de trésorerie et les écarts dans les prévisions financières et les budgets.

Les objectifs, politiques et procédures de gestion du capital n'ont pas changé depuis l'exercice précédent. L'Organisme s'est conformé à toutes les exigences concernant la gestion de son capital.

19. Instruments financiers

L'Organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques.

Risque de crédit

L'Organisme est exposé au risque de crédit imputable à ses clients. Par contre, la majorité des débiteurs sont des comptes courants, ce qui minimise le risque de crédit.

La Société fait face à un risque de crédit supplémentaire sur ses soldes de trésorerie et des équivalents de trésorerie. Cependant, ce risque est mitigé car la trésorerie et les équivalents de trésorerie sont détenus par des institutions financières canadiennes de haut niveau.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. Il provient notamment du délai éventuel de réalisation de la juste valeur des instruments financiers.

L'Organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers.

Les créiteurs et charges à payer sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

18. Capital management

The objectives of the Organization for the management of its capital (fund balances) are to ensure that sufficient financial resources are in place to deliver on the priorities established by the Board of Directors during the annual budget and business plan process.

The Organization monitors its capital by reviewing various financial metrics, including cash flows and variances to forecasts and budgets.

The objectives, policies and procedures for capital management have not changed since last fiscal year. The Organization respects all requirements concerning its capital management.

19. Financial instruments

The Organization is exposed to various risks through its financial instruments.

Credit risk

The Organization is exposed to credit risk from customers. However, a significant portion of receivables are current accounts which minimizes the credit risk.

The Company faces a further credit risk on its cash and cash equivalents balances. However, the risk is mitigated as the cash and cash equivalents are held by highly rated Canadian financial institutions.

Liquidity risk

Liquidity risk is the risk of being unable to meet each requirement of fund obligations as they become due. It stems from the possibility of a delay in realizing the fair value of financial instruments.

The Organization manages its liquidity risk by constantly monitoring forecasted and actual cash flows and financial liability maturities, and by holding assets that can be readily converted into cash.

The accounts payable and accrued liabilities are generally paid within 30 days.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte
- Services d'hébergement communautaire aux adultes

Code : 8847, 8886, 9110, 9111, 9112
de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development
- Adults' Community Accommodation

Code: 8847, 8886, 9110, 9111, 9112
year ended March 31, 2019

Annexe 1

Schedule 1

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	6 544 656	6 103 613	Salaries
Avantages sociaux	1 397 094	1 304 198	Employee benefits
Déplacements	351 745	384 733	Travelling
Formation et conférence	59 623	112 655	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	950 324	912 960	Rent and building operations
Achat de services - non clients	-	894	Purchased services - non-clients
Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	281 460	281 460	Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Achat de services - clients	21 118	70 129	Purchased services - clients
Programmes	131 566	142 302	Programs
Paiements de pension et autres	1 002 039	968 980	Boarding rate and other payments
Cotisation	-	300	Membership
Besoins personnels des clients	403 731	318 912	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	30 458	32 338	Office supplies
Publicité	-	3 109	Advertising
Administration	1 178 938	1 118 401	Administration
Appui aux programmes	884 204	838 800	Program support
	13 236 956	12 593 784	
Recouvrement des charges	36 212	24 891	Recovery of expenses
Allocations familiales / prestations	439 597	394 212	Family allowances / Benefits
Loyers des résidents	820 861	778 800	Rent from residents
	1 296 670	1 197 903	
Charges nettes	11 940 286	11 395 881	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	12 070 842	11 465 468	Province of Ontario
Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell pour immobilisations corporelles	(130 556)	(63 657)	Contributions to Valoris Foundation of Prescott-Russell for capital assets
Transfert aux immobilisations corporelles	-	(4 195)	Transfer to capital assets
	11 940 286	11 397 616	
Excédent du financement sur les charges avant financement par les autres programmes	-	1 735	Excess of financing over expenses before financing by other programs
Financement du déficit au début par les autres programmes	-	10 546	Financing of deficit, beginning of year, by other programs
Excédent du financement sur les charges	-	12 281	Excess of financing over expenses
Surplus (déficit) au début	1 735	(10 546)	Surplus (deficit), beginning of year
Surplus à la fin	1 735	1 735	Surplus, end of the year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte - Services de soutien communautaires aux adultes
 Code : 8888, 9130, 9131, 9132, 9135, 9137
 de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development - Adults' Community Support Services

Code: 8888, 9130, 9131, 9132, 9135, 9137
 year ended March 31, 2019

Annexe 2

Schedule 2

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	1 016 920	1 054 791	Salaries
Avantages sociaux	233 977	251 712	Employee benefits
Déplacements	120 211	129 619	Travelling
Formation et conférence	3 108	8 837	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	210 355	204 495	Rent and building operations
Programmes	19 922	13 851	Programs
Paiements de pension et autres	39 709	51 748	Boarding rate and other payments
Achat de services - clients	43 994	28 792	Purchased services - clients
Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	1 879 890	1 785 515	Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Besoins personnels des clients	4 156	2 744	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	79	1 862	Office supplies
Administration	201 357	191 955	Administration
Appui aux programmes	146 823	140 075	Program support
	3 920 501	3 865 996	
Recouvrement des charges	105 148	105 206	Recovery of expenses
Autres revenus	6 696	5 725	Other revenues
	111 844	110 931	
Charges nettes	3 808 657	3 755 065	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	3 943 458	3 755 065	Province of Ontario
Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell pour immobilisations corporelles	(134 801)	-	Contributions to Valoris Foundation of Prescott-Russell for capital assets
	3 808 657	3 755 065	
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte -

Soutien en matière d'emploi

Code : 8871

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development

- Employment Support

Code: 8871

year ended March 31, 2019

Annexe 3

Schedule 3

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Déplacements	129 045	116 011	Travelling
Stagiaires	7 791	6 388	Trainees
Achat de services - Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	1 130 530	1 130 530	Purchased services - Groupe Convex Prescott et Russell Inc.
Achat de service - Recycle-Action	359 550	359 550	Purchased services - Recycle-Action
Achat de services - clients	15 353	49 506	Purchased services - clients
Administration	202 776	174 589	Administration
Appui aux programmes	86 825	89 312	Program support
	1 931 870	1 925 886	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	2 027 755	1 925 886	Province of Ontario
Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell pour immobilisations corporelles	(95 885)	-	Contributions to Valoris Foundation of Prescott-Russell for capital assets
	1 931 870	1 925 886	
Excédent du financement sur les charges avant financement par les autres programmes	-	-	Excess of financing over expenses before financing by other programs
Financement du déficit au début par les autres programmes	-	195	Financing of deficit, beginning of year, by other programs
Excédent du financement sur les charges	-	195	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(85 395)	(85 590)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(85 395)	(85 395)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte - Services d'intermédiaires en milieu résidentiel

Code : 8745

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development - Residential Intervenor Services

Code: 8745

year ended March 31, 2019

Annexe 4

Schedule 4

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	28 765	-	Salaries
Avantages sociaux	6 135	-	Employee benefits
Déplacements	416	-	Travelling
Formation et conférence	1 946	-	Training and conference
Programmes	11 822	-	Programs
Achat de services - clients	3 664	-	Purchased services - clients
Administration	5 861	-	Administration
	58 609	-	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	58 609	-	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte - Programme Passeport
Code : 285
de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development - Passport Program
Code: 285
year ended March 31, 2019

Annexe 5

Schedule 5

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	227 318	183 071	Salaries
Avantages sociaux	61 777	43 309	Employee benefits
Déplacements	62 884	46 463	Travelling
Formation et conférence	234	1 480	Training and conference
Programmes	134 213	106 628	Programs
Achat de services - clients	1 372	739	Purchased services - clients
Publicité	-	125	Advertising
	487 798	381 815	
Financement des charges			Financing of expenses
Marche des dix sous	487 798	381 815	March of dimes
Excédent du financement sur les charges			Excess of financing over expenses being
étant le surplus à la fin	-	-	surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Bien-être à l'enfance

Code : A760

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare

Code: A760

year ended March 31, 2019

Annexe 6

Schedule 6

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	6 587 376	6 522 918	Salaries
Avantages sociaux	1 504 057	1 566 309	Employee benefits
Déplacements	589 475	634 182	Travelling
Formation et conférence	129 036	103 121	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	400 555	375 000	Rent and building operations
Achat de services - non clients	224 279	124 372	Purchased services - non-clients
Achat de soins - placements de groupe	520 212	365 257	Purchased services - group care
Achat de services - clients	98 267	97 510	Purchased services - clients
Programmes	180 553	126 657	Programs
Adoptions subventionnées	211 140	228 402	Subsidized adoptions
Placement familial et autres soins	3 514 658	4 208 560	Foster care and other cares
Assistance financière	40 750	32 054	Financial assistance
Besoins personnels des clients	315 299	344 191	Clients personal needs
Frais et services de cour	15 729	34 027	Witness fees and services
Programmes - Résultat A	13 979	6 914	Programs Outcome A
Programmes - Résultat B	47 649	43 275	Programs Outcome B
Programmes - Résultat C	1 787	1 903	Programs Outcome C
Programmes épargnes	43 750	75 588	Savings programs
Fournitures de bureau	157 959	180 077	Office supplies
Publicité	18 087	15 000	Advertising
Cotisations	49 137	-	Memberships
Assurances	73 000	94 728	Insurance
Technologie	318 112	460 983	Technology
	15 054 846	15 641 028	
Recouvrement des charges	343 639	337 631	Recovery of expenses
Allocations familiales	265 478	256 016	Family benefits
Maintien et supervision	35 329	31 357	Maintenance and supervision
	644 446	625 004	
Charges nettes	14 410 400	15 016 024	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	14 298 440	14 521 994	Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	107 165	127 680	Transfer from deferred revenues
Transfert aux immobilisations corporelles	(87 095)	-	Transfer to capital assets
	14 318 510	14 649 674	
Insuffisance du financement sur les charges	(91 890)	(366 350)	Deficiency of financing over expenses
Surplus au début	44 831	411 181	Surplus, beginning of year
(Déficit) surplus à la fin	(47 059)	44 831	(Deficit) surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Santé mentale enfants et jeunes - Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement
Code : A348, A349, A350, A351, A352, A353, A354, A355, A356, A357, A359, A555, A556, A559
de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child and Youth Mental Health - Child and Youth Intervention - Operating
Code: A348, A349, A350, A351, A352, A353, A354, A355, A356, A357, A359, A555, A556, A559
year ended March 31, 2019

Annexe 7

Schedule 7

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	1 949 873	1 824 532	Salaries
Avantages sociaux	468 189	453 359	Employee benefits
Déplacements	58 240	63 704	Travelling
Formation et conférence	44 591	26 317	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	145 321	148 979	Rent and building operations
Programmes	74 310	63 747	Programs
Achat de services - non clients	5 000	5 471	Purchased services - non-clients
Achat de services - clients	7 003	4 025	Purchased services - clients
Paiement de pension et autres	59 733	56 980	Boarding rate and other payments
Besoins personnels des clients	4 314	1 070	Clients' personal needs
Publicité	3 763	4 882	Advertising
Cotisations	10 429	9 015	Memberships
Technologie	182	-	Technology
Administration	309 807	295 405	Administration
Appui aux programmes	212 718	203 638	Program support
	3 353 473	3 161 124	
Recouvrement des charges	111 160	136 731	Recovery of expenses
Autres revenus	46 553	46 553	Other revenues
	157 713	183 284	
Charges nettes	3 195 760	2 977 840	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	3 195 760	2 977 840	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges	-	-	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(105 365)	(105 365)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(105 365)	(105 365)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Santé mentale enfants et jeunes - Programme de liaison en matière d'éducation

Code : A763

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child and Youth Mental Health - Education Liaison Program

Code: A763

year ended March 31, 2019

Annexe 8

Schedule 8

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	28 283	-	Salaries
Avantages Sociaux	6 613	-	Employee benefits
Déplacements	18 655	20 400	Travelling
Administration	6 491	-	Administration
Appui aux programmes	4 868	-	Program support
	64 910	20 400	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	64 910	20 400	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Santé mentale enfants et jeunes - Renforcement de la capacité communautaire

Code : A771

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child and Youth Mental Health - Community Capacity Building

Code: A771

year ended March 31, 2019

Annexe 9

Schedule 9

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	44 425	42 647	Salaries
Avantages sociaux	12 092	13 277	Employee benefits
Déplacements	62	266	Travelling
Formation et conférence	1 200	1 566	Training and conference
Programmes	-	23	Programs
Administration	7 004	7 004	Administration
Appui aux programmes	5 253	5 253	Program support
	70 036	70 036	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	70 036	70 036	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges	-	-	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(65 046)	(65 046)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(65 046)	(65 046)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfant -
Services de soutien communautaire aux enfants
Code : 9253, 9255, 9259
de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development -
Children's Community Support Services
Code: 9253, 9255, 9259
year ended March 31, 2019

Annexe 10

Schedule 10

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	387 601	401 558	Salaries
Avantages sociaux	86 121	88 754	Employee benefits
Déplacements	22 131	21 505	Travelling
Formation et conférence	13 632	21 213	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	76 560	75 510	Rent and building operations
Programmes	59 733	52 536	Programs
Paiements de pension et autres	19 679	11 991	Boarding rate and other payments
Cotisations	-	75	Memberships
Achat de services - clients	7 033	2 325	Purchased services - clients
Besoins personnels des clients	611	643	Clients' personal needs
Administration	81 588	81 947	Administration
Appui aux programmes	61 191	61 460	Program support
	815 880	819 517	
Recouvrement des charges	-	50	Recovery of expenses
Charges nettes	815 880	819 467	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	815 880	819 467	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

**Valoris pour enfants et
adultes de Prescott-Russell**
Fonctionnement - Développement
enfant - Stimulation des nourrissons
Code : A476
de l'exercice clos le 31 mars 2019

**Valoris for Children and
Adults of Prescott-Russell**
Operations - Child Development
- Infant Development
Code: A476
year ended March 31, 2019

Annexe 11

Schedule 11

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	47 864	45 557	Salaries
Avantages sociaux	10 772	11 070	Employee benefits
Déplacements	1 605	780	Travelling
Formation et conférence	212	-	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	525	-	Rent and building operations
Dépenses programmes	94	-	Programs
Paiements de pension et autres	-	365	Boarding rate and other payments
Administration	7 403	7 003	Administration
Appui aux programmes	5 552	5 252	Program support
	74 027	70 027	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	74 027	70 027	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfants - Services de relève hors domicile

Code : 675 (A510)

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development - Out of Home Respite Services

Code: 675 (A510)

year ended March 31, 2019

Annexe 12

Schedule 12

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	57 867	51 370	Salaries
Avantages sociaux	14 529	13 207	Employee benefits
Déplacements	129	922	Travelling
Formation et conférence	215	94	Training and conference
Paiements de pension et autres	19 893	27 040	Boarding rate and other payments
Administration	11 229	11 229	Administration
Appui aux programmes	8 421	8 421	Program support
	112 283	112 283	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	112 283	112 283	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges			Excess of financing over expenses being
étant le surplus à la fin	-	-	surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfant
services spécialisés - Besoins particuliers
complexes

Code : A545, A546

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development
- Specialized Services - Complex
Special Needs

Code: A545, A546

year ended March 31, 2019

Annexe 13

Schedule 13

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	271 240	227 440	Salaries
Avantages sociaux	64 949	58 231	Employee benefits
Déplacements	8 697	771	Travelling
Formation et conférence	2 887	1 147	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	5 775	5 775	Rent and building operations
Programmes	939	52	Programs
Paiements de pension et autres	216 635	251 891	Boarding rate and other payments
Achat de services - clients	18 440	14 749	Purchased services - clients
Besoins personnels des clients	140	3 571	Clients' personal needs
Administration	66 838	67 879	Administration
Appui aux programmes	11 837	50 909	Program support
	668 377	682 415	
Recouvrement des charges	-	3 625	Recovery of expenses
Charges nettes	668 377	678 790	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	668 377	678 790	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges avant financement par les autres programmes	-	-	Excess of financing over expenses before financing by other programs
Financement du déficit au début par les autres programmes	18 257	-	Financing of deficit, beginning of year, by other programs
Excédent du financement sur les charges	18 257	-	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(18 257)	(18 257)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	-	(18 257)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement
enfant - Services spécialisés - Autisme
Code : A596, A597
de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development
- Specialized Services - Autism
Code: A596, A597
year ended March 31, 2019

Annexe 14

Schedule 14

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	7 709	12 122	Salaries
Avantages sociaux	1 896	3 140	Employee benefits
Déplacements	394	1 557	Travelling
Programmes	13	213	Programs
Formation et conférence	564	349	Training and conference
Paiements de pension et autres	53 186	56 216	Boarding rate and other payments
Achat de services - clients	-	120	Purchased services - clients
Assistance financière	18 025	14 670	Financial assistance
Administration	9 913	10 713	Administration
Appui aux programmes	7 435	8 035	Program support
	99 135	107 135	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	99 135	107 135	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Violence Sexiste
- Violence faite aux femmes

Code : 8773, 8778, 8783, 8786, 8787
de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Gender-Based Violence
- Violence Against Women

Code: 8773, 8778, 8783, 8786, 8787
year ended March 31, 2019

Annexe 15

Schedule 15

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	98 496	84 382	Salaries
Avantages sociaux	24 181	20 990	Employee benefits
Déplacements	2 601	5 507	Travelling
Formation et conférence	2 555	1 182	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	9 676	4 636	Rent and building operations
Programmes	7 234	24 105	Programs
Achat de services - clients	25 900	12 883	Purchased services - clients
Publicité	3 677	1 995	Advertising
Technologie	1 732	1 732	Technology
Administration	19 992	17 762	Administration
Appui aux programmes	12 978	11 823	Program support
	209 022	186 997	
Recouvrement des charges	275	559	Recovery of expenses
Charges nettes	208 747	186 438	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	208 747	186 438	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

**Valoris pour enfants et
adultes de Prescott-Russell**

Fonctionnement - Réaménagement
des locaux

Code : 8915, A710

de l'exercice clos le 31 mars 2019

**Valoris for Children and
Adults of Prescott-Russell**

Operations - Facility Renewal

Code: 8915, A710

year ended March 31, 2019

Annexe 16

Schedule 16

	2019	2018	
	\$	\$	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	-	248 900	Province of Ontario
Apports à la Fondation Valoris de Prescott- Russell pour capital mineur	-	(248 900)	Contributions to Valoris Foundation of Prescott- Russell for minor capital
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Violence Sexiste
- Programmes d'intervention auprès des partenaires violents

Code : 034

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Gender-Based Violence
- Partner Assault Response Programs

Code: 034

year ended March 31, 2019

Annexe 17

Schedule 17

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	57 470	56 234	Salaries
Avantages sociaux	15 250	15 779	Employee benefits
Déplacements	7 114	7 989	Travelling
Formation et conférence	2 704	622	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	4 000	4 000	Rent and building operations
Programmes	343	235	Programs
Administration	6 300	6 300	Administration
	93 181	91 159	
Autres revenus	9 912	7 890	Other revenues
Charges nettes	83 269	83 269	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Ministère du Procureur Général	83 269	83 269	Ministry of Attorney General
Excédent du financement sur les charges	-	-	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(1 386)	(1 386)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(1 386)	(1 386)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Santé mentale enfants et jeunes - Centre d'excellence de l'Ontario en santé mentale des enfants et des adolescents

Code : 064

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child and Youth Mental Health - Ontario Centre of Excellence for Child and Youth Mental Health

Code: 064

year ended March 31, 2019

Annexe 18

Schedule 18

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	-	7 225	Salaries
Avantages sociaux	-	1 596	Employee benefits
Déplacements	-	1 048	Travelling
Formation et conférence	-	6 860	Training and conference
Achat de services - clients	-	121	Purchased services - clients
Achat de services - non clients	-	5 000	Purchased services - non-clients
Technologie	-	2 000	Technology
Administration	-	2 650	Administration
	-	26 500	
Financement des charges			Financing of expenses
Transfert des revenus reportés	-	26 500	Transfer from deferred revenues
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Santé mentale enfants et jeunes - Fondation Trillium de l'Ontario Triple P

Code : 079

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child and Youth Mental Health - Ontario Trillium Foundation Triple P

Code: 079

year ended March 31, 2019

Annexe 19

Schedule 19

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	67 193	2 790	Salaries
Avantages sociaux	17 081	769	Employee benefits
Déplacement	4 838	-	Travelling
Formation et conférence	143 623	-	Training and conference
Achat de services - non clients	13 091	-	Purchased services - non-client
Programmes	5 730	-	Programs
Publicité	-	102	Advertising
Administration	6 876	-	Administration
	258 432	3 661	
Recouvrement des charges	8 893	-	Recovery of expenses
Charges nettes	249 539	3 661	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Fondation Trillium	249 539	3 661	Fondation Trillium
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Capital majeur

Code : 008

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Major Capital

Code: 008

year ended March 31, 2019

Annexe 20

Schedule 20

	2019	2018	
	\$	\$	
Financement du déficit au début par les autres programmes	-	250 376	Financing of deficit, beginning of year, by other Programs
Excédent du financement sur les charges	-	250 376	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(73 553)	(323 929)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(73 553)	(73 553)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Services communs
aux programmes - Administration et
appui aux programmes

Code : 999

de l'exercice clos le 31 mars 2019

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Common services to
programs - Administration and program
support

Code: 999

year ended March 31, 2019

Annexe 21

Schedule 21

	2019	2018	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	2 068 874	2 276 212	Salaries
Avantages sociaux	445 882	459 957	Employee benefits
Déplacements	16 051	26 111	Travelling
Formation et conférence	28 539	93 446	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	407 989	406 520	Rent and building operations
Achat de services - non clients	326 842	403 281	Purchased services - non-clients
Achat de services - clients	2 740	150 000	Purchased services - clients
Programmes	41 777	53 470	Programs
Publicité	151 721	64 294	Advertising
Fournitures de bureau	56 178	64 374	Office supplies
Cotisations	20 704	58 529	Memberships
Assurances	125 677	101 064	Insurance
Technologie	143 269	154 118	Technology
	3 836 243	4 311 376	
Recouvrement des charges des programmes (note 12)			Recovery of expenses from programs (Note 12)
Administration	2 122 373	1 992 837	Administration
Appui aux programmes	1 448 105	1 422 978	Program support
Intérêts	100 730	46 882	Interest
Transfert aux immobilisations corporelles	(350 051)	(197 810)	Transfer to capital assets
Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell pour immobilisations corporelles	(155 418)	-	Contribution to Valoris Foundation of Prescott- Russell for capital assets
Autres	688 761	778 480	Other
	3 854 500	4 043 367	
(Revenus nets) charges nettes	(18 257)	268 009	Net (revenues) expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subvention			Grant
Province de l'Ontario	-	529 126	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges avant financement par les autres programmes	18 257	261 117	Excess of financing over expenses before financing by other programs
Financement du déficit au début par les autres programmes	(18 257)	(261 117)	Financing of deficit, beginning of year, by other programs
Excédent du financement sur les charges	-	-	Excess of financing over expenses
Surplus au début	96 960	96 960	Surplus, beginning of year
Surplus à la fin	96 960	96 960	Surplus, end of year