

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 2020  
March 31, 2020

# Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2020

## Table des matières

|   | Page   |
|---|--------|
| Rapport de l'auditeur indépendant   | 1 - 4  |
| État non consolidé du fonctionnement (sommaire)                           | 5      |
| État non consolidé de l'évolution du passif net                           | 6      |
| Bilan non consolidé   | 7      |
| État non consolidé des flux de trésorerie                                 | 8      |
| Notes complémentaires   | 9 - 24 |
| <b>Annexes</b>  |        |
| 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     |
| Programme de bien-être à l'enfance  |        |
| Initiatives provinciales  | 31     |
| Programme d'intervention communautaire                                    | 32     |
| Santé mentale enfants et jeunes   |        |
| Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement | 33     |
| Développement enfant  |        |
| Services de soutien communautaire aux enfants                             | 34     |
| Programme de développement du nourrisson et de l'enfant                   | 35     |
| Services de relève  | 36     |
| Besoins particuliers complexes  | 37     |
| Trouble du spectre autistique   | 38     |
| Violence Sexiste  |        |
| Violence faite aux femmes   | 39     |
| Réaménagement des locaux  | 40     |
| Violence Sexiste  |        |
| Programmes d'intervention auprès des partenaires violents                 | 41     |

# Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

March 31, 2020

## Table of contents

|  |  |
|--|--|
| Independent Auditor's Report                             |  |
| Non-consolidated statement of operations (summary)       |  |
| Non-consolidated statement of changes in net liabilities |  |
| Non-consolidated balance sheet                           |  |
| Non-consolidated statement of cash flow                  |  |
| Notes to the non-consolidated financial statements       |  |
| <b>Schedules</b>   |  |
| 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 Welfare Program                                    |  |
| Provincial Initiatives                                   |  |
| Community Intervention Program                           |  |
| Child and Youth Mental Health                            |  |
| Child and Youth Intervention - Operating                 |  |
| Child Development  |  |
| Children's Community Support Services                    |  |
| Infant Development                                       |  |
| Respite Services   |  |
| Complex Special Needs                                    |  |
| Autism Spectrum Disorder                                 |  |
| Gender-Based Violence                                    |  |
| Violence Against Women                                   |  |
| Facility Renewal   |  |
| Gender-Based Violence                                    |  |
| Partner Assault Response Programs                        |  |

# Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2020

## Table des matières

Annexes (suite)

États non consolidés du fonctionnement (détaillés)  
(suite)

Santé mentale enfants et jeunes  
Fondation Trillium de l'Ontario Triple P 42

Services communs aux programmes  
Administration et appui aux programmes 43

# Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

March 31, 2020

## Table of contents

Schedules (continued)

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

Child and Youth Mental Health  
Ontario Trillium Foundation Triple P

Common services to programs  
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 2020, et les états non consolidés du fonctionnement (sommaire), de l'évolution du passif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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 2020, ainsi que des résultats de ses activités, de l'évolution de son passif net et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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 qu'elles, individuellement ou collectivement, 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 16 septembre 2020

# 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, 2020, and the non-consolidated statements of operations (summary), changes in net liabilities 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, 2020, and the results of its operations, changes in its net liabilities 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 16, 2020

**Valoris pour enfants et  
adultes de Prescott-Russell**  
État non consolidé du fonctionnement  
(sommaire)  
Exercice terminé le 31 mars 2020

**Valoris for Children and  
Adults of Prescott-Russell**  
Non-consolidated statement of  
operations (summary)  
Year ended March 31, 2020

|  | 2020              | 2019              |  |
|--|-------------------|-------------------|--|
|  | \$                | \$                |  |
| <b>Charges</b>   |                   |                   | <b>Expenses</b>  |
| Développement adulte (annexes 1 à 5)   | 20 207 832        | 19 635 734        | Adult Development (Schedules 1 to 5)   |
| Bien être à l'enfance<br>(annexes 6 à 8)   | 15 054 226        | 15 396 122        | Child Welfare<br>(Schedules 6 to 8)  |
| Santé mentale enfants et jeunes<br>(annexes 9 et 18)                                     | 3 612 476         | 3 328 204         | Child and Youth Mental Health<br>(Schedules 9 and 18)                          |
| Développement enfant<br>(annexes 10 à 14)  | 2 038 731         | 1 847 073         | Child Development<br>(Schedules 10 to 14)                                      |
| Violence sexiste (annexes 15 et 17)  | 311 186           | 302 203           | Gender-Based Violence (Schedules 15 and 17)                                    |
| Services communs aux programmes (annexe 19)  | 4 253 856         | 3 836 243         | Common services to programs (Schedule 19)                                      |
| Amortissement des immobilisations corporelles  | 346 425           | 330 285           | Amortization of capital assets   |
|  | <b>45 824 732</b> | <b>44 675 864</b> |  |
| Recouvrement des charges   | 4 418 596         | 4 175 805         | Recovery of expenses   |
| Autres subventions   | 847 109           | 737 337           | Other grants   |
| Allocations familiales/Prestations   | 725 860           | 705 075           | Family allowances/Benefits   |
| Loyers des résidents   | 779 683           | 820 861           | Rent from residents  |
| Intérêts   | 75 427            | 100 730           | Interest   |
| Autres revenus   | 767 679           | 787 251           | Other revenues   |
|  | <b>7 614 354</b>  | <b>7 327 059</b>  |  |
| Charges nettes   | <b>38 210 378</b> | <b>37 348 805</b> | Net expenses   |
| Financement des charges nettes   |                   |                   | Financing of net expenses  |
| Subventions - montants bruts   | 37 561 434        | 37 791 528        | Grants - gross amounts   |
| Année courante - Province de l'Ontario   |                   |                   | Current year - Province of Ontario   |
| Transfert des revenus reportés   | 175 759           | 107 165           | Contributions from deferred revenues   |
| Apports à la Fondation Valoris de Prescott-<br>Russell pour immobilisations corporelles  | (25 875)          | (516 660)         | Contributions to Valoris Foundation of Prescott-<br>Russell for capital assets |
| Apports à la Fondation Valoris de Prescott-<br>Russell pour capital mineur               | (13 700)          | -                 | Contributions to Valoris Foundation of Prescott-<br>Russell for minor capital  |
| Transfert aux immobilisations corporelles<br>(note 8)                                    | (82 875)          | (437 146)         | Transfer to capital assets (Note 8)  |
| Amortissement des apports reportés afférents<br>aux immobilisations corporelles (note 8) | 346 425           | 330 285           | Amortization of deferred contributions related<br>to capital assets (Note 8)   |
|  | <b>37 961 168</b> | <b>37 275 172</b> |  |
| <b>Insuffisance du financement sur les charges</b>                                       | <b>(249 210)</b>  | <b>(73 633)</b>   | <b>Deficiency of financing over expenses</b>                                   |

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

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



## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

État non consolidé de l'évolution  
du passif net  
Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of  
changes in net liabilities  
Year ended March 31, 2020

|   | Non affecté/<br>Unrestricted | Investi en<br>Immobilisations<br>corporelles/<br>Invested in<br>capital assets | 2020             | 2019      |   |
|---|------------------------------|--|------------------|-----------|---|
|   | \$                           | \$   | \$               | \$        |   |
| <b>Solde au début</b>   | (517 603)                    | -  | <b>(517 603)</b> | (443 970) | <b>Balance, beginning of year</b>                                   |
| Insuffisance du financement sur les charges                                     | (249 210)                    | -  | <b>(249 210)</b> | (73 633)  | Deficiency of financing over expenses                               |
| Acquisition d'immobilisations corporelles                                       | (82 875)                     | 82 875   | -                | -         | Purchase of capital assets  |
| Amortissement des immobilisations corporelles                                   | 346 425                      | (346 425)  | -                | -         | Amortization of capital assets                                      |
| Apports reportés reçus  | 82 875                       | (82 875)   | -                | -         | Deferred contributions received                                     |
| Amortissement des apports reportés afférents<br>aux immobilisations corporelles | (346 425)                    | 346 425  | -                | -         | Amortization of deferred contributions related<br>to capital assets |
| <b>Solde à la fin</b>   | (766 813)                    | -  | <b>(766 813)</b> | (517 603) | <b>Balance, end of year</b>   |

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

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

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Bilan non consolidé  
au 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated balance sheet  
As at March 31, 2020

|   | 2020             | 2019       |   |
|---|------------------|------------|---|
|   | \$               | \$         |   |
| <b>Actif</b>  |                  |            | <b>Assets</b>   |
| À court terme   |                  |            | Current assets  |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie                             | 2 434 472        | 4 388 948  | Cash and cash equivalents                                 |
| Débiteurs (note 3)  | 893 042          | 989 367    | Accounts receivable (Note 3)                              |
| Subventions à recevoir  | 182 795          | 102 802    | Grants receivable   |
| Frais payés d'avance  | 123 608          | 100 028    | Prepaid expenses  |
|   | <b>3 633 917</b> | 5 581 145  |   |
| Immobilisations corporelles (note 4)                                | 4 692 629        | 4 967 120  | Capital assets (Note 4)                                   |
|   | <b>8 326 546</b> | 10 548 265 |   |
| <b>Passif</b>   |                  |            | <b>Liabilities</b>  |
| À court terme   |                  |            | Current liabilities                                       |
| Créditeurs et charges à payer (note 6)                              | 3 632 558        | 5 298 299  | Accounts payable and accrued liabilities (Note 6)         |
| Revenus reportés (note 7)   | 194 107          | 158 895    | Deferred revenues (Note 7)                                |
| Tranche à court terme de la dette à long terme (note 9)             | 70 296           | 68 017     | Current portion of long-term debt (Note 9)                |
|   | <b>3 896 961</b> | 5 525 211  |   |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 8) | 4 692 629        | 4 967 120  | Deferred contributions related to capital assets (Note 8) |
| Dette à long terme (note 9)   | 503 769          | 573 537    | Long-term debt (Note 9)                                   |
|   | <b>9 093 359</b> | 11 065 868 |   |
| Éventualités et engagements (notes 15 et 16)                        |                  |            | Contingencies and commitments (Notes 15 and 16)           |
| <b>Passif net</b>   |                  |            | <b>Net liabilities</b>                                    |
| Non affecté   | (766 813)        | (517 603)  | Unrestricted  |
|   | <b>8 326 546</b> | 10 548 265 |   |

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

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

Au nom du conseil

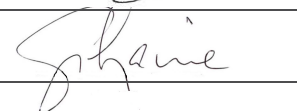
administrateur



Approved by the Board

Director

administrateur



Director

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

État non consolidé des flux de trésorerie  
Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of cash flow  
Year ended March 31, 2020

|   | 2020               | 2019             |  |
|---|--------------------|------------------|--|
|   | \$                 | \$               |  |
| <b>Activités d'exploitation</b>   |                    |                  | <b>Operating activities</b>                                      |
| Insuffisance du financement sur les charges                                       | (249 210)          | (73 633)         | Deficiency of financing over expenses                            |
| Éléments sans effet sur la trésorerie   |                    |                  | Items not affecting cash   |
| Amortissement des immobilisations corporelles                                     | 346 425            | 330 285          | Amortization of capital assets                                   |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles      | (346 425)          | (330 285)        | Amortization of deferred contributions related to capital assets |
| Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation (note 13) | (1 566 217)        | 507 887          | Changes in non-cash operating working capital items (Note 13)    |
|   | <b>(1 815 427)</b> | <b>434 254</b>   |  |
| <b>Activités d'investissement</b>   |                    |                  | <b>Investing activities</b>                                      |
| Acquisition d'immobilisations corporelles   | (154 435)          | (439 201)        | Purchase of capital assets                                       |
| <b>Activités de financement</b>   |                    |                  | <b>Financing activities</b>                                      |
| Apports reportés reçus  | 82 875             | 437 146          | Deferred contributions received                                  |
| Remboursement de la dette à long terme  | (67 489)           | (283 070)        | Repayment of long-term debt                                      |
|   | <b>15 386</b>      | <b>154 076</b>   |  |
| (Diminution) augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | (1 954 476)        | 149 129          | Net (decrease) increase in cash and cash equivalents             |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début                                  | 4 388 948          | 4 239 819        | Cash and cash equivalents, beginning of year                     |
| <b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin</b>                           | <b>2 434 472</b>   | <b>4 388 948</b> | <b>Cash and cash equivalents, end of year</b>                    |

Des renseignements complémentaires sont présentés à la note 13.

Additional information is presented in Note 13.

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

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

# Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires  
31 mars 2020

# Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements  
March 31, 2020

## 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 2020

# Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

## 2. Méthodes comptables (suite)

Entités contrôlées (suite)

|   | Groupe Convex<br>Prescott et<br>Russell Inc. | Valor & Solutions<br>Services de Dévelop-<br>pement professionnel<br>et communautaires /<br>Valor & Solutions<br>Professional and<br>Community Develop-<br>mental Services | Fondation Valoris de<br>Prescott-Russell/<br>Valoris Foundation<br>of Prescott-Russell | Recycle-<br>Action | Total      |   |
|---|--|--|--|--------------------|------------|---|
| <b>Situation financière/Financial position</b>      |  |  |  |                    |            |   |
| <b>31 mars 2020/March 31, 2020</b>                  |  |  |  |                    |            |   |
|   | \$   | \$   | \$   | \$                 | \$         |   |
| Total des actifs                                    | 2 059 871                                    | 602 674  | 13 170 484   | 461 101            | 16 294 130 | Total assets                                  |
| Total des passifs                                   | 901 369                                      | 198 189  | 8 523 779  | 1 059 869          | 10 683 206 | Total liabilities                             |
| Total des actifs (passifs) nets                     | 1 158 502                                    | 404 485  | 4 646 705  | (598 768)          | 5 610 924  | Total net assets (liabilities)                |
|   | 2 059 871                                    | 602 674  | 13 170 484   | 461 101            | 16 294 130 |   |
| <b>Situation financière/Financial position</b>      |  |  |  |                    |            |   |
| <b>31 mars 2019/March 31, 2019</b>                  |  |  |  |                    |            |   |
|   | \$   | \$   | \$   | \$                 | \$         |   |
| 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 |   |
| <b>Résultat des activités/Result of operations</b>  |  |  |  |                    |            |   |
| <b>31 mars 2020/March 31, 2020</b>                  |  |  |  |                    |            |   |
|   | \$   | \$   | \$   | \$                 | \$         |   |
| Total des revenus                                   | 3 316 645                                    | 2 753 524  | 3 779 177  | 1 073 389          | 10 922 735 | Total revenues                                |
| Total des charges                                   | 3 087 957                                    | 2 780 985  | 3 766 107  | 1 427 799          | 11 062 848 | Total expenses                                |
| (Insuffisance) excédent des revenus sur les charges | 228 688                                      | (27 461)   | 13 070   | (354 410)          | (140 113)  | (Deficiency) excess 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 statements

March 31, 2019

### 2. Méthodes comptables (suite)

Entités contrôlées (suite)

|   | Groupe Convex<br>Prescott et<br>Russell Inc. | Valor & Solutions<br>Services de Dévelop-<br>pement professionnel<br>et communautaires /<br>Valor & Solutions<br>Professional and<br>Community Develop-<br>mental Services | Fondation Valoris<br>de Prescott-Russell/<br>Valoris Foundation<br>of Prescott-Russell | Recycle-<br>Action | Total      |   |
|---|--|--|--|--------------------|------------|---|
| <b>Résultat des activités/Result of operations</b>  |  |  |  |                    |            |   |
| <b>31 mars 2019/March 31, 2019</b>                  |  |  |  |                    |            |   |
|   | \$   | \$   | \$   | \$                 | \$         |   |
| 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 |

### 2. Accounting policies (continued)

Controlled entities (continued)

| <b>Flux de trésorerie/Cash flow</b>                          |                  |                  |                  |                  |                  |                                       |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|
| <b>31 mars 2020/March 31, 2020</b>                           |                  |                  |                  |                  |                  |                                       |
|  | \$               | \$               | \$               | \$               | \$               |                                       |
| Activités d'exploitation                                     | <b>(60 900)</b>  | <b>(114 595)</b> | <b>964 546</b>   | <b>(108 200)</b> | <b>680 851</b>   | Operating activities                  |
| Activités d'investissement                                   | <b>(105 504)</b> | -                | <b>(485 394)</b> | <b>(18 463)</b>  | <b>(609 361)</b> | Investing activities                  |
| Activités de financement                                     | <b>(51 797)</b>  | -                | <b>(506 286)</b> | <b>77 556</b>    | <b>(480 527)</b> | Financing activities                  |
| Diminution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | <b>(218 201)</b> | <b>(114 595)</b> | <b>(27 134)</b>  | <b>(49 107)</b>  | <b>(409 037)</b> | Decrease in cash and cash equivalents |

| <b>Flux de trésorerie/ Cash flow</b>  |          |        |           |           |           |  |
|---|----------|--------|-----------|-----------|-----------|--|
| <b>31 mars 2019/March 31, 2019</b>  |          |        |           |           |           |  |
|   | \$       | \$     | \$        | \$        | \$        |  |
| Activités de fonctionnement   | 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                             |
| Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | 376 012  | 91 224 | 3 869     | (28 886)  | 442 219   | Increase (decrease) in cash and cash equivalents |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires  
31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements  
March 31, 2020

### 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 year |
| Building                | 25 year |

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 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements  
March 31, 2020

### 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 2020

**Valoris for Children  
and Adults of  
Prescott-Russell**  
Notes to the non-consolidated  
financial statements  
March 31, 2020

**3. Débiteurs**

|   | 2020           | 2019           |   |
|---|----------------|----------------|---|
|   | \$             | \$             |   |
| Gouvernement fédéral  | 192 296        | 259 028        | Federal government  |
| Clients et autres   | 632 755        | 537 598        | Clients and other   |
| Groupe Convex Precott et Russell Inc.   | 733            | 988            | Groupe Convex Precott et Russell Inc.   |
| Fondation Valoris de Prescott-Russell   | 36 981         | 42 366         | Valoris Foundation of Prescott-Russell  |
| Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services | 30 277         | 149 387        | Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services |
|   | <b>893 042</b> | <b>989 367</b> |   |

**3. Accounts receivable**

**4. Immobilisations corporelles**

|                                   | 2020             |   | 2019   |  |                                     |
|-----------------------------------|------------------|---|--|--|-------------------------------------|
|                                   | Coût/<br>Cost    | Amortissement<br>cumulé/<br>Accumulated<br>amortization | Valeur<br>comptable<br>nette/<br>Net book<br>value | Valeur<br>comptable<br>nette/<br>Net book<br>value |                                     |
|                                   | \$               | \$  | \$   | \$   |                                     |
| Terrain - 8, rue Valoris, Embrun  | 675 335          | -   | 675 335  | 675 335  | Land - 8 Valoris Street, Embrun     |
| Ordinateurs                       | 1 344 146        | 1 031 531   | 312 615  | 408 135  | Computers                           |
| Améliorations locatives           | 44 661           | 44 661  | -  | -  | Leasehold improvements              |
| Ameublement et équipement         | 1 073 671        | 925 512   | 148 159  | 164 545  | Furniture and equipment             |
| Bâtiment - 8, rue Valoris, Embrun | 4 064 628        | 508 108   | 3 556 520  | 3 719 105  | Building - 8 Valoris Street, Embrun |
|                                   | <b>7 202 441</b> | <b>2 509 812</b>  | <b>4 692 629</b>                                   | <b>4 967 120</b>                                   |                                     |

**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 2020, dont la totalité n'est pas utilisée en fin d'exercice (nul en 2019).

**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 2020, which remained unused at year-end (Nil in 2019).

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

| 6. Crédoiteurs et charges à payer   |                  | 6. Accounts payable and accrued liabilities |   |
|---|------------------|---|---|
|   | 2020             | 2019  |   |
|   | \$               | \$  |   |
| Apparentés (note 17)  |                  |   | Related parties (Note 17)   |
| Fondation Valoris de Prescott-Russell   | 41 732           | 539 286                                     | Valoris Foundation of Prescott-Russell  |
| Groupe Convex Prescott et Russell Inc.  | 5 805            | 12 475                                      | Groupe Convex Prescott et Russell Inc.  |
| Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services | 55 197           | 70 787                                      | Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services |
| Fournisseurs  | 1 011 962        | 1 602 312                                   | Suppliers   |
| Pension à payer   | 53 570           | 84 508                                      | Pension payable   |
| Frais courus  | 2 027 692        | 2 552 331                                   | Accrued charges   |
| Payable au Ministère  | 436 600          | 436 600                                     | Due to Ministry   |
|   | <b>3 632 558</b> | <b>5 298 299</b>                            |   |

| 7. Revenus reportés                |                | 7. Deferred revenues |                             |
|------------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|
|                                    | 2020           | 2019                 |                             |
|                                    | \$             | \$                   |                             |
| Prestation Ontarienne pour enfants | 20 330         | 78 719               | Ontario Child Benefit       |
| Crédit d'assurance-emploi          | 124 329        | 72 133               | Employment insurance credit |
| Procureur Général                  | 8 043          | 8 043                | Attorney Général            |
| Fondation Trillium                 | 6 849          | -                    | Trillium Fondation          |
| Covid-19                           | 34 556         | -                    | Covid-19                    |
|                                    | <b>194 107</b> | <b>158 895</b>       |                             |

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:

|                              | 2020           | 2019           |                               |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|
|                              | \$             | \$             |                               |
| Solde d'ouverture            | 158 895        | 239 282        | Opening balance               |
| Dons et subventions reçus    | 270 368        | 248 817        | Donations and grants received |
| Constatés à titre de revenus | (235 156)      | (329 204)      | Recognized as revenues        |
| Solde de clôture             | <b>194 107</b> | <b>158 895</b> | Closing balance               |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

### 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 :

|   | 2020      | 2019      |  |
|---|-----------|-----------|--|
|   | \$        | \$        |  |
| Solde au début  | 4 967 120 | 4 860 259 | Balance, beginning of year                                       |
| Apports reçus comptant ayant servi au cours de l'exercice                   | 71 934    | 437 146   | Cash contributions received and used during the year             |
| Amortissement des apports reportés afférent aux immobilisations corporelles | (346 425) | (330 285) | Amortization of deferred contributions related to capital assets |
| Solde à la fin  | 4 692 629 | 4 967 120 | 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. Dette à long terme

|  | 2020    | 2019    |   |
|--|---------|---------|---|
|  | \$      | \$      |   |
| Hypothèque, 3,3 %, échéant en mars 2027, remboursable par versements mensuels de 7 347 \$ incluant les intérêts, garantie par un bâtiment, situé au 8, rue Valoris à Embrun, avec une valeur comptable nette de 3 556 520 \$ | 574 065 | 641 554 | 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 \$3,556,520 |
| Tranche à court terme  | 70 296  | 68 017  | Current portion   |
|  | 503 769 | 573 537 |   |

### 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:

|      | \$     |
|------|--------|
| 2021 | 70 296 |
| 2022 | 72 651 |
| 2023 | 75 086 |
| 2024 | 77 601 |
| 2025 | 80 201 |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

### 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 nul (91 890 \$ en 2019) 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 Nil (\$91,890 in 2019) are eligible expenditures.

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

| 11. Surplus des programmes à la fin                                       | 2020             | 2019      | 11. Surplus of the programs at the end        |
|---|------------------|-----------|---|
|   | \$               | \$        |   |
| <i>Développement adulte</i>   |                  |           | <i>Adult development</i>                      |
| Services d'hébergement communautaire aux adultes                          | -                | 1 735     | Adults' Community Accomodation                |
| Soutien en matière d'emploi   | <b>(83 660)</b>  | (85 395)  | Employment Support                            |
|   | <b>(83 660)</b>  | (83 660)  |   |
| <i>Bien-être à l'enfance</i>  | <b>(296 269)</b> | (47 059)  | <i>Child welfare</i>                          |
| <i>Programme de bien-être à l'enfance</i>                                 |                  |           | <i>Child Welfare Program</i>                  |
| Programme d'intervention communautaire                                    | <b>(120 269)</b> | (120 269) | Community Intervention Program                |
| <i>Santé mentale enfants et jeunes</i>                                    |                  |           | <i>Child and Youth Mental Health services</i> |
| Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement | <b>(28 121)</b>  | (50 142)  | Child and Youth Intervention - Operating      |
| <i>Violence Sexiste</i>   |                  |           | <i>Gender-Based Violence</i>                  |
| Programmes d'intervention auprès des partenaires violents                 | -                | (1 386)   | Partner Assault Response Programs             |
| <i>Services communs aux programmes</i>                                    |                  |           | <i>Common services to programs</i>            |
| Administration et appui aux programmes                                    | -                | 23 407    | Administration and program support            |
| Programmes antérieurs   | <b>(238 494)</b> | (238 494) | Previous programs                             |
|   | <b>(766 813)</b> | (517 603) |   |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

### 12. Services communs aux programmes - Recouvrement des charges des programmes (annexe 19)

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 19)

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/<br>Program support |           |                                       |
|---|----------------|-----------|--|-----------|---------------------------------------|
|   | 2020           | 2019      | 2020                                     | 2019      |                                       |
|   | \$             | \$        | \$                                       | \$        |                                       |
| Recouvrement des charges des programmes                   |                |           |  |           | Recovery of expenses from programs    |
| Services d'hébergement                                    |                |           |  |           |                                       |
| communautaire aux adultes                                 | 1 168 055      | 1 178 938 | 876 042                                  | 884 204   | Adults' Community Accomodation        |
| Services de soutien communautaires aux adultes            | 196 913        | 201 357   | 136 567                                  | 146 823   | Adult's Community Support Services    |
| Soutien en matière d'emploi                               | 202 775        | 202 776   | 152 082                                  | 86 825    | Employment Support                    |
| Service d'intermédiaires en milieu Résidentiel            | 13 555         | 5 861     | 10 166                                   | -         | Residential Intervenor Services       |
| Initiatives provinciales                                  | -              | 6 491     | -  | 4 868     | Provincial Initiatives                |
| Programme d'intervention communautaire                    | 27 637         | 27 637    | 20 728                                   | 20 728    | Community Intervention Program        |
| Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes  | 285 697        | 281 437   | 196 356                                  | 191 440   | Child and Youth Intervention          |
| Services de soutien communautaire aux enfants             | 92 388         | 81 588    | 69 291                                   | 61 191    | Children's Community Support Services |
| Programme de développement du nourrisson et de l'enfant   | 7 003          | 7 403     | 5 252                                    | 5 552     | Infant Development                    |
| Services de relève  | 11 229         | 11 229    | 8 421                                    | 8 421     | Respite Services                      |
| Besoins particuliers complexes                            | 23 519         | 74 575    | 17 640                                   | 17 640    | Complex Special Needs                 |
| Trouble du spectre autistique                             | 9 913          | 9 913     | 7 435                                    | 7 435     | Autism Spectrum Disorder              |
| Violence faite aux femmes                                 | 18 761         | 19 992    | 12 769                                   | 12 978    | Violence Against Women                |
| Programmes d'intervention auprès des partenaires violents | 6 300          | 6 300     | -  | -         | Partner Assault Response Programs     |
| Fondation Trillium de l'Ontario Triple P                  | 43 573         | 6 876     | -  | -         | Ontario Trillium Foundation Triple P  |
|   | 2 107 318      | 2 122 373 | 1 512 749                                | 1 448 105 |                                       |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

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

|  | 2020               | 2019      |
|--|--------------------|-----------|
|  | \$                 | \$        |
| <i>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation</i> |                    |           |
| Débiteurs  | <b>96 325</b>      | (175 851) |
| Subventions à recevoir   | <b>(79 993)</b>    | 494 774   |
| Frais payés d'avance   | <b>(23 580)</b>    | (21 532)  |
| Créditeurs et charges à payer  | <b>(1 594 181)</b> | 290 883   |
| Revenus reportés   | <b>35 212</b>      | (80 387)  |
|  | <b>(1 566 217)</b> | 507 887   |

### 13. Additional information relating to the statement of cash flow

|  | 2020      | 2019      |
|--|-----------|-----------|
|  | \$        | \$        |
| <i>Changes in non-cash operating working capital items</i> |           |           |
| Accounts receivable  | (175 851) | (175 851) |
| Grants receivable  | 494 774   | 494 774   |
| Prepaid expenses   | (21 532)  | (21 532)  |
| Accounts payable and accrued liabilities                   | 290 883   | 290 883   |
| Deferred revenues  | (80 387)  | (80 387)  |
|  | 507 887   | 507 887   |

#### Trésorerie et équivalents de trésorerie

|                               |                  |           |
|-------------------------------|------------------|-----------|
| Encaisse                      | <b>1 819 432</b> | 3 783 680 |
| Placements et intérêts courus | <b>615 040</b>   | 605 268   |
|                               | <b>2 434 472</b> | 4 388 948 |

#### Cash and cash equivalents

|                                  |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Cash                             | 3 783 680 | 3 783 680 |
| Investments and accrued interest | 605 268   | 605 268   |
|                                  | 4 388 948 | 4 388 948 |

#### Opérations sans effet sur la trésorerie

Au cours de l'exercice, des immobilisations corporelles ont été acquises pour un coût total de 82 875 \$ (437 146 \$ en 2019), dont nul (71 560 \$ en 2019) ont été payés après la fin d'exercice et 82 875 \$ (365 586 \$ en 2019) ont été payés au cours de l'exercice.

#### Non-cash transactions

During the year, capital assets were acquired at an aggregate cost of \$82,875 (\$437,146 in 2019), of which Nil (\$71,560 in 2019) were paid after year-end and \$82,875 (\$365,586 in 2019) were paid during the year.

### 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 368 membres (366 en 2019) de son personnel incluant 23 membres (20 en 2019) 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.

### 14. Pension plan

The Organization makes contributions to the Ontario Municipal Employees Retirement System (OMERS), which is a multi-employer plan, on behalf of 368 members (366 in 2019) of its staff including 23 members (20 in 2019) 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 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements  
March 31, 2020

### 14. Régime de retraite (suite)

Le montant contribué à RREMO en 2020 était de 1 929 721 \$ (1 751 322 \$ en 2019) pour services courants et est inclus dans les charges de fonctionnement. Un montant de 91 369 \$ (140 063 \$ en 2019) 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 2020, le solde des emprunts est de 5 427 203 \$. Au 31 mars 2020, le solde de la marge de crédit utilisée est de 201 000 \$.

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 2020, 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 2020 was \$1,929,721 (\$1,751,322 in 2019) for current services and is included in the operating expenses. An amount of \$91,369 (\$140,063 in 2019) 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, 2020, the outstanding amount of loans is \$5,427,203. As at March 31, 2020, the outstanding amount of the credit line is \$201,000.

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, 2020, 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 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

### 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 10 062 144 \$ et comprennent les paiements suivants pour les cinq prochains exercices :

|      | \$        |
|------|-----------|
| 2021 | 2 175 081 |
| 2022 | 2 123 547 |
| 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 :

|   | 2020      | 2019      |
|---|-----------|-----------|
|   | \$        | \$        |
| <i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i>       |           |           |
| Charges :   |           |           |
| Achat de services - clients                         | 1 133 205 | 1 132 864 |
| Achat de services - non clients                     | 34 805    | 15 686    |
| Programmes  | 1 874     | 5 251     |
| Besoins personnels des clients                      | -         | 1 681     |
| Paiement de pension et autres                       | 449       | 929       |
| Déplacements  | 2 732     | 5 085     |
| Formation et conférence                             | 6 526     | 5 912     |
| Publicité   | -         | 1 720     |
| Entretien des bâtiments/réparations de l'équipement | 973       | 535       |
| Dépenses non admissible                             | 146       | 594       |
| Recouvrement des charges                            | (6 665)   | (7 123)   |

#### Fondation Valoris de Prescott-Russell

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Produits :                                  |         |         |
| Autres                                      | 109 706 | 137 005 |
| Charges :                                   |         |         |
| Transferts pour immobilisations corporelles | 39 575  | 516 660 |

### 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 \$10,062,144 and include the following amounts payable over the next five years:

### 17. Related party transactions

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

|   |  |  |
|---|--|--|
| <i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i> |  |  |
| Expenses:                                     |  |  |
| Purchased services - clients                  |  |  |
| Purchased services - non-clients              |  |  |
| Programs                                      |  |  |
| Clients personal needs                        |  |  |
| Boarding rate and other payments              |  |  |
| Travelling                                    |  |  |
| Training and conference                       |  |  |
| Advertising                                   |  |  |
| Buildings maintenance/equipment repairs       |  |  |
| No eligible expenses                          |  |  |
| Recovery of expenses                          |  |  |
| <i>Valoris Foundation of Prescott-Russell</i> |  |  |
| Revenues:                                     |  |  |
| Other   |  |  |
| Expenses:                                     |  |  |
| Transfers for capital assets                  |  |  |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2020

### 17. Opérations entre apparentés (suite)

|  | 2020             | 2019      |
|--|------------------|-----------|
|  | \$               | \$        |
| <i>Fondation Valoris de Prescott-Russell (suite)</i>   |                  |           |
| Charges : (suite)  |                  |           |
| Loyer et opérations du bâtiment  | <b>2 081 531</b> | 2 118 792 |
| Fonds de contingence pour enfant ayant été confié aux soins de façon permanente  | <b>6 869</b>     | 6 388     |
| Fonds de contingence parents d'accueil   | <b>981</b>       | 913       |
| Achat de services - non clients  | <b>339 499</b>   | 306 449   |
| Entretien et réparations de bâtiments  | <b>86 642</b>    | 75 934    |
| Recouvrement des charges   | <b>69 939</b>    | 702 535   |
| <i>Valor &amp; Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor &amp; Solutions Professional and Community Developmental Services</i> |                  |           |
| Produits :   |                  |           |
| Autres   | <b>397 566</b>   | 403 900   |
| Charges :  |                  |           |
| Achat de services - clients  | <b>1 614</b>     | 16 197    |
| Achat de services - non clients  | <b>1 928 248</b> | 1 888 439 |
| Formation et conférence  | <b>271 696</b>   | 275 782   |
| Paiements de pension et autres   | <b>281 460</b>   | 281 460   |
| Programme  | -                | 554       |
| Recouvrement des charges   | <b>21 150</b>    | 3 540     |
| Dépenses non admissible  | -                | 13 906    |
| <i>Recycle-Action</i>  |                  |           |
| Charges :  |                  |           |
| Achat de services - clients  | <b>359 550</b>   | 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)

|  | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
|  | \$   | \$   |
| <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 &amp; Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor &amp; 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   |      |      |
| Non 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 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements  
March 31, 2020

### 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 : F660, F665, F667, F668, F669

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development  
- Adults' Community Accommodation

Code: F660, F665, F667, F668, F669

year ended March 31, 2020

### Annexe 1

### Schedule 1

|   | 2020              | 2019              |  |
|---|-------------------|-------------------|--|
|   | \$                | \$                |  |
| <b>Charges</b>  |                   |                   | <b>Expenses</b>  |
| Salaires  | 6 702 291         | 6 544 656         | Salaries   |
| Avantages sociaux   | 1 370 967         | 1 397 094         | Employee benefits  |
| Déplacements  | 356 567           | 351 745           | Travelling   |
| Formation et conférence   | 64 254            | 59 623            | Training and conference  |
| Loyer et opérations du bâtiment   | 845 083           | 950 324           | Rent and building operations   |
| Achat de services - non clients   | 357               | -                 | 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   | 14 969            | 21 118            | Purchased services - clients   |
| Programmes  | 112 777           | 131 566           | Programs   |
| Paiements de pension et autres  | 1 116 008         | 1 002 039         | Boarding rate and other payments   |
| Cotisation  | 10                | -                 | Membership   |
| Besoins personnels des clients  | 377 031           | 403 731           | Clients' personal needs  |
| Fournitures de bureau   | 23 026            | 30 458            | Office supplies  |
| Publicité   | 4 039             | -                 | Advertising  |
| Administration  | 1 168 055         | 1 178 938         | Administration   |
| Appui aux programmes  | 876 042           | 884 204           | Program support  |
|   | <b>13 312 936</b> | <b>13 236 956</b> |  |
| Recouvrement des charges  | 42 262            | 36 212            | Recovery of expenses   |
| Allocations familiales / prestations  | 414 357           | 439 597           | Family allowances / benefits   |
| Loyers des résidents  | 779 683           | 820 861           | Rent from residents  |
|   | <b>1 236 302</b>  | <b>1 296 670</b>  |  |
| Charges nettes  | <b>12 076 634</b> | <b>11 940 286</b> | Net expenses   |
| Financement des charges nettes  |                   |                   | Financing of net expenses  |
| Subventions   |                   |                   | Grants   |
| Province de l'Ontario   | 12 086 231        | 12 070 842        | Province of Ontario  |
| Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell pour immobilisations corporelles   | -                 | (130 556)         | Contributions to Valoris Foundation of Prescott-Russell for capital assets   |
| Transfert aux immobilisations corporelles   | (9 597)           | -                 | Transfer to capital assets   |
|   | <b>12 076 634</b> | <b>11 940 286</b> |  |
| Excédent du financement sur les charges avant financement des autres programmes   | -                 | -                 | Excess of financing over expenses before financing of other programs   |
| Financement du déficit au début des autres programmes   | (1 735)           | -                 | Financing of deficit, beginning of year, of other programs   |
| Insuffisance du financement sur les charges   | (1 735)           | -                 | Deficiency of financing over expenses  |
| Surplus au début  | 1 735             | 1 735             | Surplus, beginning of year   |
| <b>Surplus à la fin</b>   | <b>-</b>          | <b>1 735</b>      | <b>Surplus, end of the year</b>  |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte - Services de soutien communautaires aux adultes

Code : F702, F703, F704, F705, F708, F710

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development - Adults' Community Support Services

Code: F702, F703, F704, F705, F708, F710

year ended March 31, 2020

### Annexe 2

### Schedule 2

|   | 2020             | 2019             |  |
|---|------------------|------------------|--|
|   | \$               | \$               |  |
| <b>Charges</b>  |                  |                  | <b>Expenses</b>  |
| Salaires  | 1 136 471        | 1 016 920        | Salaries   |
| Avantages sociaux   | 258 784          | 233 977          | Employee benefits  |
| Déplacements  | 130 556          | 120 211          | Travelling   |
| Formation et conférence   | 1 863            | 3 108            | Training and conference  |
| Loyer et opérations du bâtiment   | 161 338          | 210 355          | Rent and building operations   |
| Achat de services - non clients   | 35 460           | -                | Purchased services - non-clients   |
| Programmes  | 17 478           | 19 922           | Programs   |
| Paiements de pension et autres  | 36 115           | 39 709           | Boarding rate and other payments   |
| Achat de services - clients   | 69 345           | 43 994           | Purchased services - clients   |
| Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services | 1 860 288        | 1 879 890        | Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaires / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services |
| Besoins personnels des clients  | 1 499            | 4 156            | Clients' personal needs  |
| Fournitures de bureau   | 119              | 79               | Office supplies  |
| Administration  | 196 913          | 201 357          | Administration   |
| Appui aux programmes  | 136 567          | 146 823          | Program support  |
|   | <b>4 042 796</b> | <b>3 920 501</b> |  |
| Recouvrement des charges  | 107 461          | 105 148          | Recovery of expenses   |
| Autres revenus  | 3 116            | 6 696            | Other revenues   |
|   | <b>110 577</b>   | <b>111 844</b>   |  |
| Charges nettes  | <b>3 932 219</b> | <b>3 808 657</b> | Net expenses   |
| Financement des charges nettes  |                  |                  | Financing of net expenses  |
| Subventions   |                  |                  | Grants   |
| Province de l'Ontario   | 3 958 094        | 3 943 458        | Province of Ontario  |
| Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell pour immobilisations corporelles   | (25 875)         | (134 801)        | Contributions to Valoris Foundation of Prescott-Russell for capital assets   |
|   | <b>3 932 219</b> | <b>3 808 657</b> |  |
| <b>Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>Excess of financing over expenses being surplus, end of year</b>  |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte -

Soutien en matière d'emploi

Code : F714

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development

- Employment Support

Code: F714

Year ended March 31, 2020

### Annexe 3

### Schedule 3

|   | 2020             | 2019             |  |
|---|------------------|------------------|--|
|   | \$               | \$               |  |
| <b>Charges</b>  |                  |                  | <b>Expenses</b>  |
| Salaires  | 34 909           | -                | Salaries   |
| Avantages sociaux   | 7 828            | -                | Employee benefits  |
| Déplacements  | 130 277          | 129 045          | Travelling   |
| Stagiaires  | 9 804            | 7 791            | 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           | Purchased services - clients   |
| Administration  | 202 775          | 202 776          | Administration   |
| Appui aux programmes  | 152 082          | 86 825           | Program support  |
|   | <b>2 027 755</b> | <b>1 931 870</b> |  |
| Financement des charges   |                  |                  | Financing of expenses  |
| Subventions   |                  |                  | Grants   |
| Province de l'Ontario   | 2 027 755        | 2 027 755        | 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 |
|   | <b>2 027 755</b> | <b>1 931 870</b> |  |
| 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                           | 1 735            | -                | Financing of deficit, beginning of year, by other programs                 |
| Excédent du financement sur les charges   | 1 735            | -                | Excess of financing over expenses  |
| Déficit au début  | (85 395)         | (85 395)         | Deficit, beginning of year   |
| <b>Déficit à la fin</b>   | <b>(83 660)</b>  | <b>(85 395)</b>  | <b>Deficit, end of year</b>  |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : F800

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development - Residential Intervenor Services

Code: F800

year ended March 31, 2020

### Annexe 4

### Schedule 4

|  | 2020           | 2019     |  |
|--|----------------|----------|--|
|  | \$             | \$       |  |
| <b>Charges</b>                                 |                |          | <b>Expenses</b>                                |
| Salaires                                       | 81 006         | 28 765   | Salaries                                       |
| Avantages sociaux                              | 15 087         | 6 135    | Employee benefits                              |
| Déplacements                                   | 429            | 416      | Travelling                                     |
| Formation et conférence                        | -              | 1 946    | Training and conference                        |
| Programmes                                     | 346            | 11 822   | Programs                                       |
| Achat de services - clients                    | 14 959         | 3 664    | Purchased services - clients                   |
| Administration                                 | 13 555         | 5 861    | Administration                                 |
| Appui aux programmes                           | 10 166         | -        | Program support                                |
|  | <b>135 548</b> | 58 609   |  |
| Financement des charges                        |                |          | Financing of expenses                          |
| Subventions                                    |                |          | Grants   |
| Province de l'Ontario                          | 135 548        | 58 609   | Province of Ontario                            |
| <b>Excédent du financement sur les charges</b> |                |          | <b>Excess of financing over expenses being</b> |
| <b>étant le surplus à la fin</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>surplus, end of year</b>                    |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement

adulte - Programme Passeport

Code : 285

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development

- Passport Program

Code: 285

year ended March 31, 2020

### Annexe 5

### Schedule 5

|  | 2020           | 2019     |   |
|--|----------------|----------|---|
|  | \$             | \$       |   |
| <b>Charges</b>   |                |          | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 341 582        | 227 318  | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 85 575         | 61 777   | Employee benefits   |
| Déplacements   | 85 464         | 62 884   | Travelling  |
| Formation et conférence  | -              | 234      | Training and conference   |
| Programmes   | 176 176        | 134 213  | Programs  |
| Achat de services - clients  | -              | 1 372    | Purchased services - clients  |
|  | <b>688 797</b> | 487 798  |   |
| Financement des charges  |                |          | Financing of expenses   |
| Marche des dix sous  | 688 797        | 487 798  | March of dimes  |
| <b>Excédent du financement sur les charges<br/>étant le surplus à la fin</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>Excess of financing over expenses being<br/>surplus, end of year</b> |



## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Bien-être à l'enfance

Code : E720

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare

Code: E720

Year ended March 31, 2020

### Annexe 6

### Schedule 6

|   | 2020                                | 2019                             |   |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|---|
|   | \$                                  | \$                               |   |
| <b>Charges</b>  |                                     |                                  | <b>Expenses</b>   |
| Salaires  | 5 957 331                           | 6 587 376                        | Salaries  |
| Avantages sociaux   | 1 363 433                           | 1 504 057                        | Employee benefits   |
| Déplacements  | 626 739                             | 589 475                          | Travelling  |
| Formation et conférence   | 100 909                             | 129 036                          | Training and conference   |
| Loyer et opérations du bâtiment   | 450 000                             | 400 555                          | Rent and building operations  |
| Achat de services - non clients   | 50 000                              | 224 279                          | Purchased services - non-clients  |
| Achat de soins - placements de groupe                                     | 1 049 371                           | 520 212                          | Purchased services - group care   |
| Achat de services - clients   | 157 739                             | 98 267                           | Purchased services - clients  |
| Programmes  | 79 621                              | 180 553                          | Programs  |
| Adoptions subventionnées  | 202 860                             | 211 140                          | Subsidized adoptions  |
| Placement familial et autres soins  | 3 442 602                           | 3 514 658                        | Foster care and other cares   |
| Assistance financière   | 56 417                              | 40 750                           | Financial assistance  |
| Besoins personnels des clients  | 399 762                             | 315 299                          | Clients personal needs  |
| Frais et services de cour   | 15 854                              | 15 729                           | Witness fees and services   |
| Programmes - Résultat A   | 33 111                              | 13 979                           | Programs Outcome A  |
| Programmes - Résultat B   | 72 840                              | 47 649                           | Programs Outcome B  |
| Programmes - Résultat C   | 3 492                               | 1 787                            | Programs Outcome C  |
| Programmes épargnes   | 46 606                              | 43 750                           | Savings programs  |
| Fournitures de bureau   | 88 614                              | 157 959                          | Office supplies   |
| Publicité   | 50 000                              | 18 087                           | Advertising   |
| Cotisations   | 59 802                              | 49 137                           | Memberships   |
| Assurances  | 95 000                              | 73 000                           | Insurance   |
| Technologie   | 311 615                             | 318 112                          | Technology  |
|   | <b>14 713 718</b>                   | <b>15 054 846</b>                |   |
| Recouvrement des charges  | 199 497                             | 343 639                          | Recovery of expenses  |
| Allocations familiales  | 311 503                             | 265 478                          | Family benefits   |
| Maintien et supervision   | 89 475                              | 35 329                           | Maintenance and supervision   |
|   | <b>600 475</b>                      | <b>644 446</b>                   |   |
| <b>Charges nettes</b>   | <b>14 113 243</b>                   | <b>14 410 400</b>                | <b>Net expenses</b>   |
| <b>Financement des charges nettes</b>                                     |                                     |                                  | <b>Financing of net expenses</b>  |
| Subventions   |                                     |                                  | Grants  |
| Province de l'Ontario   | 13 688 274                          | 14 298 440                       | Province of Ontario   |
| Transfert des revenus reportés  | 175 759                             | 107 165                          | Transfer from deferred revenues   |
| Transfert aux immobilisations corporelles                                 | -                                   | (87 095)                         | Transfer to capital assets  |
|   | <b>13 864 033</b>                   | <b>14 318 510</b>                |   |
| Insuffisance du financement sur les charges<br>(Déficit) surplus au début | <b>(249 210)</b><br><b>(47 059)</b> | <b>(91 890)</b><br><b>44 831</b> | Deficiency of financing over expenses<br>(Deficit) surplus, beginning of year |
| <b>Déficit à la fin</b>   | <b>(296 269)</b>                    | <b>(47 059)</b>                  | <b>Deficit, end of year</b>   |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Programme de bien-être à l'enfance - Initiatives provinciales

Code : E721

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare Program - Provincial Initiatives

Code: E721

Year ended March 31, 2020

### Annexe 7

### Schedule 7

|  | 2020          | 2019     |   |
|--|---------------|----------|---|
|  | \$            | \$       |   |
| <b>Charges</b>   |               |          | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 50 898        | 28 283   | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 13 165        | 6 613    | Employee benefits   |
| Déplacements   | 79            | 18 655   | Travelling  |
| Administration   | -             | 6 491    | Administration  |
| Appui aux programmes   | -             | 4 868    | Program support   |
|  | <b>64 142</b> | 64 910   |   |
| Financement des charges  |               |          | Financing of expenses   |
| Subventions  |               |          | Grants  |
| Province de l'Ontario  | 64 142        | 64 910   | Province of Ontario   |
| <b>Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin</b> | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>Excess of financing over expenses being surplus, end of year</b> |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Programme de bien-être à l'enfance - Programme d'intervention communautaire

Code : E750, E753

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare Program - Community Intervention Program

Code: E750, E753

Year ended March 31, 2020

### Annexe 8

### Schedule 8

|   | 2020             | 2019             |                                   |
|---|------------------|------------------|-----------------------------------|
|   | \$               | \$               |                                   |
| <b>Charges</b>                          |                  |                  | <b>Expenses</b>                   |
| Salaires                                | 127 895          | 127 339          | Salaries                          |
| Avantages sociaux                       | 32 288           | 34 101           | Employee benefits                 |
| Déplacements                            | 834              | 1 428            | Travelling                        |
| Formation et conférence                 | 312              | 1 563            | Training and conference           |
| Programmes                              | 26               | 78               | Programs                          |
| Achat de services - clients             | 900              | 560              | Purchased services - clients      |
| Paiements de pension et autres          | 56 673           | 59 733           | Boarding rate and other payments  |
| Besoins personnels des clients          | 9 073            | 3 199            | Client's personal needs           |
| Administration                          | 27 637           | 27 637           | Administration                    |
| Appui aux programmes                    | 20 728           | 20 728           | Program support                   |
|   | <b>276 366</b>   | 276 366          |                                   |
| Financement des charges                 |                  |                  | Financing of expenses             |
| Subventions                             |                  |                  | Grants                            |
| Province de l'Ontario                   | 276 366          | 276 366          | Province of Ontario               |
|   |                  |                  |                                   |
| Excédent du financement sur les charges | -                | -                | Excess of financing over expenses |
| Déficit au début                        | (120 269)        | (120 269)        | Deficit, beginning of year        |
| <b>Déficit à la fin</b>                 | <b>(120 269)</b> | <b>(120 269)</b> | <b>Deficit, end of year</b>       |

## 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  
Exercice terminé le 31 mars 2020

## 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  
Year ended March 31, 2020

### Annexe 9

### Schedule 9

|   | 2020             | 2019             |  |
|---|------------------|------------------|--|
|   | \$               | \$               |  |
| <b>Charges</b>  |                  |                  | <b>Expenses</b>  |
| Salaires  | 2 036 716        | 1 820 215        | Salaries   |
| Avantages sociaux   | 496 884          | 434 949          | Employee benefits  |
| Déplacements  | 62 693           | 55 540           | Travelling   |
| Formation et conférence   | 52 531           | 43 943           | Training and conference  |
| Loyer et opérations du bâtiment   | 234 572          | 141 121          | Rent and building operations   |
| Programmes  | 57 766           | 74 195           | Programs   |
| Achat de services - non clients   | -                | 5 000            | Purchased services - non-clients                                     |
| Achat de services - clients   | 3 170            | 6 443            | Purchased services - clients   |
| Besoins personnels des clients  | 2 414            | 1 115            | Clients' personal needs  |
| Fournitures de bureau   | 1 580            | -                | Office supplies  |
| Publicité   | 1 764            | 3 763            | Advertising  |
| Cotisations   | 14 399           | 10 429           | Memberships  |
| Technologie   | 7 622            | 182              | Technology   |
| Administration  | 285 697          | 281 437          | Administration   |
| Appui aux programmes  | 196 356          | 191 440          | Program support  |
|   | <b>3 454 164</b> | <b>3 069 772</b> |  |
| Recouvrement des charges  | 449 119          | 111 160          | Recovery of expenses   |
| Autres revenus  | 46 583           | 46 553           | Other revenues   |
|   | <b>495 702</b>   | <b>157 713</b>   |  |
| Charges nettes  | <b>2 958 462</b> | <b>2 912 059</b> | Net expenses   |
| Financement des charges nettes  |                  |                  | Financing of net expenses  |
| Subventions   |                  |                  | Grants   |
| Province de l'Ontario   | <b>2 958 462</b> | <b>2 912 059</b> | 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                           | <b>22 021</b>    | -                | Financing of deficit, beginning of year, by other programs           |
| Excédent du financement sur les charges   | <b>22 021</b>    | -                | Excess of financing over expenses                                    |
| Déficit au début  | <b>(50 142)</b>  | <b>(50 142)</b>  | Deficit, beginning of year   |
| <b>Déficit à la fin</b>   | <b>(28 121)</b>  | <b>(50 142)</b>  | <b>Deficit, end of year</b>  |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfant -  
Services de soutien communautaire aux enfants  
Code : F716, F718, F721, F724  
Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development -  
Children's Community Support Services  
Code: F716, F718, F721, F724  
Year ended March 31, 2020

### Annexe 10

### Schedule 10

|  | 2020           | 2019           |   |
|--|----------------|----------------|---|
|  | \$             | \$             |   |
| <b>Charges</b>   |                |                | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 456 285        | 387 601        | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 97 102         | 86 121         | Employee benefits   |
| Déplacements   | 22 732         | 22 131         | Travelling  |
| Formation et conférence  | 2 624          | 13 632         | Training and conference   |
| Loyer et opérations du bâtiment  | 76 560         | 76 560         | Rent and building operations  |
| Programmes   | 74 314         | 59 733         | Programs  |
| Paiements de pension et autres   | 18 375         | 19 679         | Boarding rate and other payments                                    |
| Cotisations  | 260            | -              | Memberships   |
| Achat de services - non clients  | 12 500         | -              | Purchased services - non-clients                                    |
| Achat de services - clients  | 10 616         | 7 033          | Purchased services - clients  |
| Besoins personnels des clients   | 3 358          | 611            | Clients' personal needs   |
| Administration   | 92 388         | 81 588         | Administration  |
| Appui aux programmes   | 69 291         | 61 191         | Program support   |
|  | <b>936 405</b> | <b>815 880</b> |   |
| Recouvrement des charges   | 25             | -              | Recovery of expenses  |
| Charges nettes   | <b>936 380</b> | <b>815 880</b> | Net expenses  |
| Financement des charges nettes   |                |                | Financing of net expenses   |
| Subventions  |                |                | Grants  |
| Province de l'Ontario  | 936 380        | 815 880        | Province of Ontario   |
| <b>Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>Excess of financing over expenses being surplus, end of year</b> |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement  
enfant - Programme de développement  
du nourrisson et de l'enfant

Code : F134

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development  
- Infant Development

Code: F134

Year ended March 31, 2020

### Annexe 11

### Schedule 11

|  | 2020          | 2019          |   |
|--|---------------|---------------|---|
|  | \$            | \$            |   |
| <b>Charges</b>   |               |               | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 45 043        | 47 864        | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 9 740         | 10 772        | Employee benefits   |
| Déplacements   | 1 515         | 1 605         | Travelling  |
| Formation et conférence  | 24            | 212           | Training and conference   |
| Loyer et opérations du bâtiment  | 525           | 525           | Rent and building operations  |
| Programmes   | 925           | 94            | Programs  |
| Administration   | 7 003         | 7 403         | Administration  |
| Appui aux programmes   | 5 252         | 5 552         | Program support   |
|  | <b>70 027</b> | <b>74 027</b> |   |
| Financement des charges  |               |               | Financing of expenses   |
| Subventions  |               |               | Grants  |
| Province de l'Ontario  | 70 027        | 74 027        | Province of Ontario   |
| <b>Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>Excess of financing over expenses being surplus, end of year</b> |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement  
enfants - Services de relève

Code : F235

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development  
- Respite Services

Code: F235

Year ended March 31, 2020

### Annexe 12

### Schedule 12

|  | 2020           | 2019     |  |
|--|----------------|----------|--|
|  | \$             | \$       |  |
| <b>Charges</b>                                 |                |          | <b>Expenses</b>                                |
| Salaires                                       | 51 100         | 57 867   | Salaries                                       |
| Avantages sociaux                              | 12 487         | 14 529   | Employee benefits                              |
| Déplacements                                   | 360            | 129      | Travelling                                     |
| Formation et conférence                        | 54             | 215      | Training and conference                        |
| Paiements de pension et autres                 | 28 632         | 19 893   | Boarding rate and other payments               |
| Administration                                 | 11 229         | 11 229   | Administration                                 |
| Appui aux programmes                           | 8 421          | 8 421    | Program support                                |
|  | <b>112 283</b> | 112 283  |  |
| Financement des charges                        |                |          | Financing of expenses                          |
| Subventions                                    |                |          | Grants   |
| Province de l'Ontario                          | 112 283        | 112 283  | Province of Ontario                            |
| <b>Excédent du financement sur les charges</b> |                |          | <b>Excess of financing over expenses being</b> |
| <b>étant le surplus à la fin</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>surplus, end of year</b>                    |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfant

- Besoins particuliers complexes

Code : F240, F241, F246

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development

- Complex Special Needs

Code: F240, F241, F246

Year ended March 31, 2020

### Annexe 13

### Schedule 13

|   | 2020           | 2019     |  |
|---|----------------|----------|--|
|   | \$             | \$       |  |
| <b>Charges</b>  |                |          | <b>Expenses</b>  |
| Salaires  | 356 636        | 317 984  | Salaries   |
| Avantages sociaux   | 84 584         | 76 180   | Employee benefits  |
| Déplacements  | 8 594          | 10 031   | Travelling   |
| Formation et conférence   | 1 124          | 3 172    | Training and conference  |
| Loyer et opérations du bâtiment   | 9 975          | 9 975    | Rent and building operations   |
| Programmes  | 1 208          | 976      | Programs   |
| Paiements de pension et autres  | 126 098        | 216 635  | Boarding rate and other payments                                     |
| Achat de services - clients   | 191 488        | 18 440   | Purchased services - clients   |
| Besoins personnels des clients  | 15             | 140      | Clients' personal needs  |
| Administration  | 23 519         | 74 575   | Administration   |
| Appui aux programmes  | 17 640         | 17 640   | Program support  |
|   | <b>820 881</b> | 745 748  |  |
| Financement des charges   |                |          | Financing of expenses  |
| Subventions   |                |          | Grants   |
| Province de l'Ontario   | 820 881        | 745 748  | 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) | Deficit, beginning of year   |
| <b>Surplus à la fin</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>Surplus, end of year</b>  |



**Valoris pour enfants et  
adultes de Prescott-Russell**  
Fonctionnement - Développement  
enfant - Trouble du spectre autistique  
Code : F205, F206  
Exercice terminé le 31 mars 2020

**Valoris for Children and  
Adults of Prescott-Russell**  
Operations - Child Development  
- Autism Spectrum Disorder  
Code: F205, F206  
Year ended March 31, 2020

**Annexe 14**

**Schedule 14**

|  | 2020          | 2019     |   |
|--|---------------|----------|---|
|  | \$            | \$       |   |
| <b>Charges</b>   |               |          | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 7 742         | 7 709    | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 1 942         | 1 896    | Employee benefits   |
| Déplacements   | 296           | 394      | Travelling  |
| Programmes   | 13            | 13       | Programs  |
| Formation et conférence  | 19            | 564      | Training and conference   |
| Paiements de pension et autres   | 53 975        | 53 186   | Boarding rate and other payments  |
| Assistance financière  | 17 800        | 18 025   | Financial assistance  |
| Administration   | 9 913         | 9 913    | Administration  |
| Appui aux programmes   | 7 435         | 7 435    | Program support   |
|  | <b>99 135</b> | 99 135   |   |
| Financement des charges  |               |          | Financing of expenses   |
| Subventions  |               |          | Grants  |
| Province de l'Ontario  | 99 135        | 99 135   | Province of Ontario   |
| <b>Excédent du financement sur les charges<br/>étant le surplus à la fin</b> | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>Excess of financing over expenses being<br/>surplus, end of year</b> |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Violence Sexiste  
- Violence faite aux femmes

Code : F872, F875, F882, F887

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Gender-Based Violence  
- Violence Against Women

Code: F872, F875, F882, F887

Year ended March 31, 2020

### Annexe 15

### Schedule 15

|  | 2020           | 2019           |   |
|--|----------------|----------------|---|
|  | \$             | \$             |   |
| <b>Charges</b>   |                |                | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 99 920         | 98 496         | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 22 053         | 24 181         | Employee benefits   |
| Déplacements   | 2 238          | 2 601          | Travelling  |
| Formation et conférence  | 14 717         | 2 555          | Training and conference   |
| Loyer et opérations du bâtiment  | 9 676          | 9 676          | Rent and building operations  |
| Programmes   | 3 085          | 7 234          | Programs  |
| Achat de services - non clients  | 3 767          | -              | Purchased services - non-clients                                    |
| Achat de services - clients  | 8 029          | 25 900         | Purchased services - clients  |
| Publicité  | 2 410          | 3 677          | Advertising   |
| Technologie  | 1 732          | 1 732          | Technology  |
| Administration   | 18 761         | 19 992         | Administration  |
| Appui aux programmes   | 12 769         | 12 978         | Program support   |
|  | <b>199 157</b> | <b>209 022</b> |   |
| Recouvrement des charges   | 165            | 275            | Recovery of expenses  |
| Charges nettes   | <b>198 992</b> | <b>208 747</b> | Net expenses  |
| Financement des charges nettes   |                |                | Financing of net expenses   |
| Subventions  |                |                | Grants  |
| Province de l'Ontario  | 198 992        | 208 747        | Province of Ontario   |
| <b>Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>Excess of financing over expenses being surplus, end of year</b> |

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

Fonctionnement - Réaménagement des locaux

Code : 8936

Exercice terminé le 31 mars 2020

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

Operations - Facility Renewal

Code: 8936

Year ended March 31, 2020

**Annexe 16**

**Schedule 16**

|  | 2020     | 2019 |   |
|--|----------|------|---|
|  | \$       | \$   |   |
| <b>Financement des charges</b>   |          |      | <b>Financing of expenses</b>  |
| Subventions  |          |      | Grants  |
| Province de l'Ontario  | 13 700   | -    | Province of Ontario   |
| Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell pour capital mineur   | (13 700) | -    | Contributions to Valoris Foundation of Prescott-Russell for minor capital |
| <b>Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin</b> | -        | -    | <b>Excess of financing over expenses being surplus, end of year</b>       |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : 034

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Gender-Based Violence  
- Partner Assault Response Programs

Code: 034

Year ended March 31, 2020

### Annexe 17

### Schedule 17

|   | 2020           | 2019           |  |
|---|----------------|----------------|--|
|   | \$             | \$             |  |
| <b>Charges</b>  |                |                | <b>Expenses</b>  |
| Salaires  | 71 533         | 57 470         | Salaries   |
| Avantages sociaux   | 17 951         | 15 250         | Employee benefits  |
| Déplacements  | 5 600          | 7 114          | Travelling   |
| Formation et conférence   | 2 420          | 2 704          | Training and conference  |
| Loyer et opérations du bâtiment   | 4 000          | 4 000          | Rent and building operations   |
| Programmes  | 712            | 343            | Programs   |
| Achat de services - clients   | 3 305          | -              | Purchased services - clients   |
| Publicité   | 208            | -              | Advertising  |
| Administration  | 6 300          | 6 300          | Administration   |
|   | <b>112 029</b> | 93 181         |  |
| Autres revenus  | 16 865         | 9 912          | Other revenues   |
| Charges nettes  | 95 164         | 83 269         | Net expenses   |
| Financement des charges nettes  |                |                | Financing of net expenses  |
| Subventions   |                |                | Grants   |
| Ministère du Procureur Général  | 95 164         | 83 269         | Ministry of Attorney General   |
| 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                           | 1 386          | -              | Financing of deficit, beginning of year, by other programs           |
| Excédent du financement sur les charges   | 1 386          | -              | Excess of financing over expenses                                    |
| Déficit au début  | (1 386)        | (1 386)        | Deficit, beginning of year   |
| <b>Déficit à la fin</b>   | <b>-</b>       | <b>(1 386)</b> | <b>Deficit, end of year</b>  |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : 079

Exercice terminé le 31 mars 2020

## 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, 2020

### Annexe 18

### Schedule 18

|  | 2020           | 2019     |   |
|--|----------------|----------|---|
|  | \$             | \$       |   |
| <b>Charges</b>   |                |          | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 67 921         | 67 193   | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 16 577         | 17 081   | Employee benefits   |
| Déplacement  | 2 047          | 4 838    | Travelling  |
| Formation et conférence  | 22 528         | 143 623  | Training and conference   |
| Achat de services - non clients  | 504            | 13 091   | Purchased services - non-client                                     |
| Programmes   | 5 100          | 5 730    | Programs  |
| Publicité  | 62             | -        | Advertising   |
| Administration   | 43 573         | 6 876    | Administration  |
|  | <b>158 312</b> | 258 432  |   |
| Recouvrement des charges   | -              | 8 893    | Recovery of expenses  |
| Charges nettes   | <b>158 312</b> | 249 539  | Net expenses  |
| Financement des charges nettes   |                |          | Financing of net expenses   |
| Subventions  |                |          | Grants  |
| Fondation Trillium   | 158 312        | 249 539  | Fondation Trillium  |
| <b>Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>Excess of financing over expenses being surplus, end of year</b> |

## Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : 008, 999

Exercice terminé le 31 mars 2020

## Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Common services to  
programs - Administration and program  
support

Code: 008, 999

Year ended March 31, 2020

### Annexe 19

### Schedule 19

|  | 2020             | 2019             |   |
|--|------------------|------------------|---|
|  | \$               | \$               |   |
| <b>Charges</b>   |                  |                  | <b>Expenses</b>   |
| Salaires   | 2 404 310        | 2 068 874        | Salaries  |
| Avantages sociaux  | 481 522          | 445 882          | Employee benefits   |
| Déplacements   | 8 786            | 16 051           | Travelling  |
| Formation et conférence  | 113 090          | 28 539           | Training and conference   |
| Loyer et opérations du bâtiment  | 613 166          | 407 989          | Rent and building operations  |
| Achat de services - non clients  | 226 262          | 326 842          | Purchased services - non-clients  |
| Achat de services - clients  | 23               | 2 740            | Purchased services - clients  |
| Programmes   | 46 290           | 41 777           | Programs  |
| Publicité  | 50 015           | 151 721          | Advertising   |
| Fournitures de bureau  | 97 245           | 56 178           | Office supplies   |
| Cotisations  | 23 728           | 20 704           | Memberships   |
| Assurances   | 127 925          | 125 677          | Insurance   |
| Technologie  | 61 494           | 143 269          | Technology  |
|  | <b>4 253 856</b> | <b>3 836 243</b> |   |
| Recouvrement des charges des programmes<br>(note 12)                                   |                  |                  | Recovery of expenses from programs (Note 12)                                  |
| Administration   | 2 107 318        | 2 122 373        | Administration  |
| Appui aux programmes   | 1 512 749        | 1 448 105        | Program support   |
| Intérêts   | 75 427           | 100 730          | Interest  |
| Transfert aux immobilisations corporelles  | (73 278)         | (350 051)        | Transfer to capital assets  |
| Apports à la Fondation Valoris de Prescott-Russell<br>pour immobilisations corporelles | -                | (155 418)        | Contribution to Valoris Foundation of Prescott-<br>Russell for capital assets |
| Autres   | 611 640          | 688 761          | Other   |
|  | <b>4 233 856</b> | <b>3 854 500</b> |   |
| Charges nettes (revenus nets)  | <b>20 000</b>    | <b>(18 257)</b>  | Net expenses (revenues)   |
| Financement des charges nettes   |                  |                  | Financing of net expenses   |
| Subvention   |                  |                  | Grant   |
| Province de l'Ontario  | <b>20 000</b>    | -                | Province of Ontario   |
| Excédent du financement sur les charges<br>avant financement des autres programmes     | -                | 18 257           | Excess of financing over expenses before<br>financing of other programs       |
| Financement du déficit au début des autres<br>programmes                               | <b>(23 407)</b>  | <b>(18 257)</b>  | Financing of deficit, beginning of year, of other<br>programs                 |
| Insuffisance du financement sur les charges  | <b>(23 407)</b>  | -                | Deficiency of financing over expenses   |
| Surplus au début   | <b>23 407</b>    | 23 407           | Surplus, beginning of year  |
| <b>Surplus à la fin</b>  | <b>-</b>         | <b>23 407</b>    | <b>Surplus, end of year</b>   |