

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 2023
March 31, 2023

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2023

Table des matières

	Page	
Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 4	Independent Auditor's Report
État non consolidé du fonctionnement (sommaire)	5	Non-consolidated statement of operations (summary)
État non consolidé de l'évolution du passif net	6	Non-consolidated statement of changes in net liabilities
Bilan non consolidé	7	Non-consolidated balance sheet
État non consolidé des flux de trésorerie	8	Non-consolidated statement of cash flows
Notes complémentaires	9 - 28	Notes to the non-consolidated financial statements
Annexes		Schedules
États non consolidés du fonctionnement (détaillés)		Non-consolidated statements of operations (detailed)
Développement adulte		Adult Development
Services d'hébergement communautaire aux adultes	29	Adults' Community Accommodation
Services de soutien communautaire aux adultes	30	Adults' Community Support Services
Soutien en matière d'emploi	31	Employment Support
Services d'intervention en milieu résidentiel	32	Residential Intervenor Services
Programme Passeport	33	Passport Program
Bien-être à l'enfance	34	Child Welfare
Programme de bien-être à l'enfance		Child Welfare Program
Initiatives provinciales	35	Provincial Initiatives
Programme d'intervention communautaire	36	Community Intervention Program
Santé mentale enfants et jeunes		Child and Youth Mental Health
Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement	37	Child and Youth Intervention - Operating
Développement enfant		Child Development
Services de soutien communautaire aux enfants	38	Children's Community Support Services
Programme de développement du nourrisson et de l'enfant	39	Infant Development
Services de relève	40	Respite Services
Besoins particuliers complexes	41	Complex Special Needs
Services pour les enfants et les jeunes ayant des besoins complexes	42	Services for Children and Youth with Complex Needs
Trouble du spectre autistique	43	Autism Spectrum Disorder

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2023

Table des matières

Annexes (suite)

États non consolidés du fonctionnement (détaillés) (suite)

Violence sexiste

Violence faite aux femmes

44

Programmes d'intervention auprès des partenaires violents

45

COVID-19

Fonds d'urgence liés au plan de préparation de l'automne (MSAN)

46

Augmentation temporaire des salaires (MSESC)

47

Fondation canadienne des Femmes

48

Services communs aux programmes

Administration et appui aux programmes

49

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

March 31, 2023

Table of contents

Schedules (continued)

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

Gender-Based Violence

Violence against women

Partner Assault Response Programs

COVID-19

Emergency funds for Fall preparedness plan (MOH)

Temporary Wage Enhancements (MCCSS)

Canadian Women's Foundation

Common services to programs

Administration and program support

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs 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 2023, 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 2023, 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 pour le secteur public.

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 notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

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 Normes comptables canadiennes pour le secteur public, 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.

Hawkesbury (Ontario)
Le 12 juillet 2023

MNP s.r.l.

Comptables professionnels agréés
Experts-comptables autorisés

MNP s.r.l./LLP

300, rue McGill, Hawkesbury ON, K6A 1P8
300 McGill Street, Hawkesbury ON, K6A 1P8

Tél. : 613.632.4178 Téléc. : 613.632.7703
T: 613.632.4178 F: 613.632.7703



Independent Auditor's Report

To the Directors 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, 2023, and the non-consolidated statements of operations (summary), changes in net liabilities and cash flows 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, 2023, and the results of its operations, changes in its net liabilities and its cash flows for the year then ended in accordance with Canadian public sector accounting standards.

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 audit 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 Canadian public sector accounting standards, 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's 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's 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.

Hawkesbury ON
July 12, 2023

MNP LLP
Chartered Professional Accountants
Licensed Public Accountants

MNP s.r.l./LLP

300, rue McGill, Hawkesbury ON, K6A 1P8
300 McGill Street, Hawkesbury ON, K6A 1P8

Tél. : 613.632.4178 Téléc. : 613.632.7703
T: 613.632.4178 F: 613.632.7703

**Valoris pour enfants et
adultes de Prescott-Russell**
État non consolidé du fonctionnement
(sommaire)
Exercice terminé le 31 mars 2023

**Valoris for Children and
Adults of Prescott-Russell**
Non-consolidated statement of
operations (summary)
Year ended March 31, 2023

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Développement adulte (annexes 1 à 5)	23 354 398	21 187 048	Adult Development (Schedules 1 to 5)
Bien-être à l'enfance (annexes 6 à 8)	14 210 459	14 236 317	Child Welfare (Schedules 6 to 8)
Santé mentale enfants et jeunes (annexe 9)	3 907 014	3 595 744	Child and Youth Mental Health (Schedule 9)
Développement enfant (annexes 10 à 15)	2 990 302	2 436 771	Child Development (Schedules 10 to 15)
Violence sexiste (annexes 16 et 17)	345 441	309 897	Gender-Based Violence (Schedules 16 and 17)
COVID-19 (annexes 18 à 20)	102 540	980 084	COVID-19 (Schedules 18 to 20)
Services communs aux programmes (annexe 21)	4 447 009	5 116 459	Common services to programs (Schedule 21)
Amortissement des immobilisations corporelles	306 492	331 176	Amortization of capital assets
	49 663 655	48 193 496	
Recouvrement des charges	5 253 340	5 993 219	Recovery of expenses
Autres subventions	1 156 549	707 549	Other grants
Allocations familiales/Prestations	502 008	516 905	Family allowances/Benefits
Loyers des résidents	771 743	763 871	Rent from residents
Intérêts	94 621	22 170	Interest
Autres revenus	425 688	56 617	Other revenues
	8 203 949	8 060 331	
Charges nettes	41 459 706	40 133 165	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions - montants bruts	41 054 170	39 675 937	Grants - gross amounts
Année courante - Province de l'Ontario			Current year - Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	187 170	131 899	Transfer from deferred revenues
Transfert aux apports reportés (note 10)	(114 133)	(5 847)	Transfer to deferred contributions (Note 10)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	306 492	331 176	Amortization of deferred contributions related to capital assets (Note 10)
	41 433 699	40 133 165	
Insuffisance du financement sur les charges avant les autres éléments	(26 007)	-	Deficiency of financing over expenses before other items
Remboursement dû au Ministère	-	(26 008)	Reimbursement due to the Ministry
Insuffisance du financement sur les charges	(26 007)	(26 008)	Deficiency of financing over expenses

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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of

changes in net liabilities

Year ended March 31, 2023

	Affecté d'origine externe / Externally restricted	Non affecté/ Unrestricted	Investi en immobilisations corporelles/ Invested in capital assets	2023	2022	
	\$	\$	\$	\$	\$	
	(note 12)					
Solde au début	26 007	(496 822)	-	(470 815)	(444 807)	Balance, beginning of year
Insuffisance du financement sur les charges	(26 007)	-	-	(26 007)	(26 008)	Deficiency of financing over expenses
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(114 133)	114 133	-	-	Purchase of capital assets
Amortissement des immobilisations corporelles	-	306 492	(306 492)	-	-	Amortization of capital assets
Apports reportés reçus	-	114 133	(114 133)	-	-	Deferred contributions received
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	(306 492)	306 492	-	-	Amortization of deferred contributions related to capital assets
Solde à la fin	-	(496 822)	-	(496 822)	(470 815)	Balance, end of year

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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated balance sheet
 As at March 31, 2023

	2023	2022	
	\$	\$	
Actif			Assets
À court terme			Current assets
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3 164 669	3 076 561	Cash and cash equivalents
Débiteurs (note 5)	1 000 080	1 348 286	Accounts receivable (Note 5)
Frais payés d'avance	88 009	54 918	Prepaid expenses
	4 252 758	4 479 765	
Immobilisations corporelles (note 6)	4 003 893	4 196 252	Capital assets (Note 6)
	8 256 651	8 676 017	
Passif			Liabilities
À court terme			Current liabilities
Créditeurs et charges à payer (note 8)	4 080 726	4 067 287	Accounts payable and accrued liabilities (Note 8)
Revenus reportés (note 9)	312 848	452 195	Deferred revenues (Note 9)
Tranche à court terme de la dette à long terme (note 11)	77 601	75 086	Current portion of long-term debt (Note 11)
	4 471 175	4 594 568	
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	4 003 893	4 196 252	Deferred contributions related to capital assets (Note 10)
Dette à long terme (note 11)	278 405	356 012	Long-term debt (Note 11)
	8 753 473	9 146 832	
Éventualités et engagements (notes 18 et 19)			Contingencies and commitments (Notes 18 and 19)
Passif net			Net liabilities
Affecté d'origine externe (note 12)	-	26 007	Externally restricted (Note 12)
Non affecté	(496 822)	(496 822)	Unrestricted
	(496 822)	(470 815)	
	8 256 651	8 676 017	

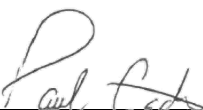
Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers non consolidés.

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

Approuvé au nom du conseil

Approved on behalf of the Board

administrateur



Director

administrateur



Director

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

État non consolidé des flux de trésorerie
 Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of cash flows
 Year ended March 31, 2023

	2023	2022	
	\$	\$	
Activités d'exploitation			Operating activities
Insuffisance du financement sur les charges	(26 007)	(26 008)	Deficiency of financing over expenses
Éléments sans effet sur la trésorerie			Items not affecting cash
Amortissement des immobilisations corporelles	306 492	331 176	Amortization of capital assets
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(306 492)	(331 176)	Amortization of deferred contributions related to capital assets
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation (note 15)	189 207	(376 734)	Changes in non-cash operating working capital items (Note 15)
	163 200	(402 742)	
Activités d'investissement			Investing activities
Acquisition d'immobilisations corporelles	(114 133)	(5 847)	Purchase of capital assets
Activités de financement			Financing activities
Apports reportés reçus	114 133	5 847	Deferred contributions received
Remboursement de la dette à long terme	(75 092)	(72 661)	Repayment of long-term debt
	39 041	(66 814)	
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	88 108	(475 403)	Net increase (decrease) in cash and cash equivalents
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	3 076 561	3 551 964	Cash and cash equivalents, beginning of year
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	3 164 669	3 076 561	Cash and cash equivalents, end of year

Des renseignements complémentaires sont présentés à la note 15.

Additional information is presented in Note 15.

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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2023

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 futures

Date d'application : 1er avril 2023

Chapitre SP 1000 – Fondements conceptuels des états financiers

Le présent chapitre définit les concepts sur lesquels reposent la formulation et l'application des principes comptables suivis par les gouvernements dans la préparation de leurs états financiers. Ces états financiers sont destinés à satisfaire les besoins d'information communs des utilisateurs externes de l'information financière relative à un gouvernement.

L'Organisme évalue présentement les incidences de l'adoption de cette nouvelle norme applicable de façon rétroactive ou prospective.

Chapitre SP 3400 – Revenus

Ce chapitre établit des normes sur la façon de comptabiliser et de présenter les revenus. Plus précisément il fait la distinction entre les revenus provenant d'opérations qui comprennent des obligations de prestation et les revenus provenant d'opérations qui ne comprennent pas d'obligations de prestation.

L'Organisme évalue présentement les incidences de l'adoption de cette nouvelle norme applicable de façon rétroactive ou prospective.

Date d'application : 1er avril 2026

Chapitre SP 1100 – Objectifs des états financiers

Le présent chapitre définit et décrit, à l'égard des états financiers des gouvernements, des objectifs généralement acceptables pour les utilisateurs et les préparateurs de ces états financiers.

Le cadre conceptuel de l'information financière dans le secteur public

Le cadre conceptuel de l'information financière dans le secteur public remplace les aspects conceptuels du chapitre SP 1000, Fondements conceptuels des états financiers et le chapitre SP 1100, Objectifs des états financiers.

1. Description of the Organization

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

2. Future accounting policies

Effective date: April 1, 2023

Section PS 1000 - Financial statement concepts

This Section describes the concepts underlying the development and use of accounting principles in government financial statements. Such financial statements are designed to meet the common information needs of external users of financial information about a government.

The Organization is currently evaluating the impacts of this new standard, which may be applied retroactively or prospectively.

Section PS 3400, Revenue

This section establishes standards on how to account for and report on revenue. Specifically, it differentiates between revenue arising from transactions that include performance obligations and transactions that do not have performance obligations.

The Organization is currently evaluating the impacts of this new standard, which may be applied retroactively or prospectively.

Effective date: April 1, 2026

Section PS 1100 - Financial statement objectives

This Section identifies and describes objectives of government financial statements that are generally acceptable to the users and preparers of the statements.

The Conceptual Framework for Financial Reporting in the Public Sector

The PSAB's Conceptual Framework for Financial Reporting in the Public Sector replaces the conceptual aspects of Section PS 1000, Financial Statement Concepts, and Section PS 1100, Financial Statement Objectives.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

3. Changement de méthodes comptables

Chapitre SP 3280 – Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

À compter du 1er avril 2022, l'Organisme a adopté la nouvelle norme du Conseil sur la comptabilité dans le secteur public (CCSP) pour la comptabilisation, l'évaluation et la divulgation d'un passif en vertu du chapitre SP 3280, Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations. La nouvelle norme établit quand comptabiliser et comment évaluer un passif au titre d'une obligation liée à la mise hors service d'une immobilisation et fournit les exigences de présentation et de divulgation aux états financiers connexes. La nouvelle norme a été appliquée prospectivement et les périodes antérieures n'ont pas été retraitées.

Auparavant, l'Organisme enregistrait ces dépenses lorsqu'elles étaient engagées. En vertu de la nouvelle norme, un passif au titre d'une obligation liée à la mise hors service d'une immobilisation est comptabilisé selon la meilleure estimation du montant requis pour la mettre hors service lorsque certains critères sont remplis.

L'application prospective de cette nouvelle norme comptable n'a aucun impact sur les états financiers.

Chapitre SP 3450 – Instruments financiers

En mai 2012, les dispositions transitoires du chapitre SP 3450 ont été modifiées, avec prise d'effet au moment de la première application de la norme, afin de préciser que les dispositions d'évaluation sont appliquées de façon prospective. Les ajustements des valeurs comptables antérieures sont comptabilisés dans le solde d'ouverture des gains et des pertes de réévaluation cumulés. De plus, une nouvelle disposition transitoire a été ajoutée et s'applique aux organismes publics qui font la transition des normes de la Partie V du Manuel de CPA Canada – Comptabilité et qui ont des éléments classés comme disponibles à la vente. Le cumul des autres éléments du résultat étendu découlant du classement d'éléments comme étant disponibles à la vente est comptabilisé dans les gains et les pertes de réévaluation cumulés à la date de la transition.

Le chapitre SP 3450 et ses modifications sont en vigueur pour les états financiers annuels des exercices ouverts à compter du 1er avril 2022. L'application anticipée est permise. Pour la période pendant laquelle une entité du secteur public applique le chapitre SP 3450, elle doit également appliquer les chapitres SP 1201 et SP 2601.

L'application prospective de cette nouvelle norme comptable n'a aucun impact sur les états financiers.

3. Change in accounting policies

Section PS 3280, Asset retirement obligations

Effective April 1, 2022, the Organization adopted the Public Sector Accounting Board's (PSAB) new standard for the recognition, measurement, and disclosure of a liability under PS 3280 Asset Retirement Obligations. The new standard establishes when to recognize and how to measure a liability for an asset retirement obligation and provides the related financial statement presentation and disclosure requirements. The new standard was applied prospectively and prior periods have not been restated.

Previously, the Organization recorded these expenses when incurred. Under the new standard, a liability for an asset retirement obligation is recognized at the best estimate of the amount required to retire the tangible capital asset when certain criteria are met.

The prospective application of this new standard has no impact on the financial statements.

Section PS 3450, Financial instruments

In May 2012, the transitional provisions for Section PS 3450 were amended, effective at the time the standard is initially applied, to clarify that the measurement provisions are applied prospectively. Adjustments to previous carrying amounts are recognized in opening accumulated remeasurement gains or losses. Additionally, a new transitional provision has been added that applies to government organizations transitioning from the standards in Part V of the CPA Canada Handbook – Accounting with items classified as available for sale. Accumulated other comprehensive income (OCI) from items classified as available for sale is recognized in accumulated remeasurement gains or losses on transition.

Section PS 3450 and amendments are effective for annual financial statements relating to fiscal years beginning on or after April 1, 2022. Early application is permitted. In the period that a public sector entity applies Section PS 3450, it also applies Section PS 1201 and Section PS 2601.

The prospective application of this new standard has no impact on the financial statements.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

3. Changement de méthodes comptables (suite)

Chapitre SP 1201 – Présentation des états financiers

En avril 2021, le CCSP a publié des modifications au chapitre SP 1201, PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS. Les modifications de portée limitée visent à clarifier la présentation des dérivés, c'est-à-dire de permettre aux entités du secteur public de présenter l'incidence de la réévaluation des dérivés séparément dans l'état de la variation de la dette nette. Elles prévoient également d'autres clarifications mineures au sujet de la présentation, notamment les suivantes : permettre l'ajout d'un sous-total à l'état de la variation de la dette nette pour présenter la variation de la dette nette sans l'incidence des réévaluations et permettre aux entités d'ajouter à l'indicateur qu'est la dette nette un appel de note de bas de page qui renvoie les lecteurs à la présentation détaillée dans l'état de la variation de la dette nette.

Le chapitre SP 1201, y compris les modifications publiées en avril 2021, entre en vigueur pour la période au cours de laquelle les chapitres SP 2601, CONVERSION DES DEVICES et SP 3450, INSTRUMENTS FINANCIERS sont adoptés. Les chapitres SP 2601 et SP 3450, qui doivent être adoptés en même temps, s'appliquent aux états financiers annuels des exercices ouverts à compter du 1er avril 2022. Leur application anticipée est permise.

4. Méthodes comptables

Les états financiers non consolidés ont été préparés 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 communautaire / 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 4.

Fonds en fiducie

Le fonds en fiducie et ses opérations administrées par l'Organisme ne sont pas consolidés par l'Organisme (voir Note 17).

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.

3. Change in accounting policies (continued)

Section PS 1201, Financial statement presentation

In April 2021, the PSAB issued amendments to Section PS 1201 Financial Statement Presentation. The narrow-scope amendments clarify the presentation of derivatives, specifically allowing public sector entities to present the remeasurement impact of derivatives separately on the statement of change in net debt. Other minor presentation clarifications have also been included such as allowing a new subtotal for the change in net debt excluding the impact of remeasurement gains and losses on the statement of change in net debt and allowing the inclusion of a footnote on the net debt indicator in the statement of financial position to refer to additional detail provided on the statement of change in net debt.

Section PS 1201, including the amendments issued in April 2021, is effective in the same period Section PS 2601 Foreign Currency Translation and Section PS 3450 are adopted. Section PS 2601 and Section PS 3450, which are to be adopted together, are effective for annual financial statements relating to fiscal years beginning on or after April 1, 2022 (early application is permitted).

4. 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 communautaire / 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 4.

Trust fund

The Trust fund and its related operations administered by the Organization are not consolidated by the Organization (see Note 17).

Cash and cash equivalents

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

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

4. Méthodes comptables (suite)

Classement des instruments financiers

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

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 avec droit de vote des conseils d'administration des autres entités, sur les entités suivantes :

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

4. Accounting policies (continued)

Classification of financial instruments

All financial instruments reported on the non-consolidated 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 communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
 Valoris Foundation of Prescott-Russell
 Recycle-Action

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

4. Méthodes comptables (suite)

Entités contrôlées (suite)

	Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	Valor & Solutions Services de Dévelop- pement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Develop- mental Services	Fondation Valoris de Prescott-Russell/ Valoris Foundation of Prescott-Russell	Recycle- Action	Total	
Situation financière/Financial position 31 mars 2023/March 31, 2023						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des actifs	3 033 262	1 514 891	12 334 264	671 866	17 554 283	Total assets
Total des passifs	1 018 282	517 408	6 865 316	1 378 672	9 779 678	Total liabilities
Total des actifs (passifs) nets	2 014 980	997 483	5 468 948	(706 806)	7 774 605	Total net assets (liabilities)
	3 033 262	1 514 891	12 334 264	671 866	17 554 283	

Situation financière/Financial position 31 mars 2022/March 31, 2022						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des actifs	3 321 400	1 207 812	13 106 779	928 446	18 564 437	Total assets
Total des passifs	1 125 881	392 559	7 259 933	1 393 284	10 171 657	Total liabilities
Total des actifs (passifs) nets	2 195 519	815 253	5 846 846	(464 838)	8 392 780	Total net assets (liabilities)
	3 321 400	1 207 812	13 106 779	928 446	18 564 437	

Résultat des activités/Result of operations 31 mars 2023/March 31, 2023						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des revenus	2 887 451	3 673 845	3 637 861	1 403 982	11 603 139	Total revenues
Total des charges	3 102 990	3 491 615	4 015 759	1 610 950	12 221 314	Total expenses
Excédent des revenus sur les charges	(215 539)	182 230	(377 898)	(206 968)	(618 175)	Excess of revenues over expenses

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

4. Méthodes comptables (suite)

Entités contrôlées (suite)

	Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	Valor & Solutions Services de Dévelop- pement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Develop- mental Services	Fondation Valoris de Prescott-Russell/ Valoris Foundation of Prescott-Russell	Recycle- Action	Total	
Résultat des activités/Result of operations 31 mars 2022/March 31, 2022						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des revenus	3 599 086	3 247 757	4 700 055	1 693 384	13 240 282	Total revenues
Total des charges	3 354 431	3 079 726	3 697 208	1 563 163	11 694 528	Total expenses
Excédent des revenus sur les charges	244 655	168 031	1 002 847	130 221	1 545 754	Excess of revenues over expenses

4. Accounting policies (continued)

Controlled entities (continued)

Flux de trésorerie/Cash flows 31 mars 2023/March 31, 2023						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Activités d'exploitation	(131 224)	324 188	281 230	(87 979)	386 215	Operating activities
Activités d'investissement	(197 030)	-	(690 476)	-	(887 506)	Investing activities
Activités de financement	(97 956)	-	(92 707)	(20 043)	(210 706)	Financing activities
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(426 210)	324 188	(501 953)	(108 022)	(711 997)	Increase (decrease) in cash and cash equivalents

Flux de trésorerie/Cash flows 31 mars 2022/March 31, 2022						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Activités de fonctionnement	161 906	(63 720)	595 066	276 494	969 746	Operating activities
Activités d'investissement	(436 380)	-	1 184 913	(55 465)	693 068	Investing activities
Activités de financement	(56 617)	-	(274 414)	(12 957)	(343 988)	Financing activities
(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(331 091)	(63 720)	1 505 565	208 072	1 318 826	(Decrease) increase in cash and cash equivalents

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires
31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2023

4. 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 non consolidé 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.

4. Accounting policies (continued)

Capital assets

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

Computers	4 years
Furniture and equipment	10 years
Building	25 years

Land is not amortized due to its infinite life.

When a capital asset no longer has any long-term service potential to the Organization, the excess of its net carrying amount over any residual value is recognized as an expense in the non-consolidated 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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2023

4. 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.

4. 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 estimates 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 2023

**Valoris for Children
and Adults of
Prescott-Russell**
Notes to the non-consolidated
financial statements
March 31, 2023

5. Débiteurs

	2023	2022	
	\$	\$	
Gouvernement fédéral	198 439	183 161	Federal government
Clients et autres	559 412	1 026 388	Clients and other
Groupe Convex Precott et Russell Inc.	415	828	Groupe Convex Precott et Russell Inc.
Fondation Valoris de Prescott-Russell	19 492	18 385	Valoris Foundation of Prescott-Russell
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	222 322	119 524	Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
	1 000 080	1 348 286	

5. Accounts receivable

6. Immobilisations corporelles

	2023		2022		
	Coût/ Cost	Amortissement cumulé/ Accumulated amortization	Valeur comptable nette/ Net book value	Valeur comptable nette/ Net book value	
	\$	\$	\$	\$	
Terrain - 8, rue Valoris, Embrun	675 335	-	675 335	675 335	Land - 8 Valoris Street, Embrun
Ordinateurs	841 981	664 213	177 768	186 458	Computers
Améliorations locatives	44 661	44 661	-	-	Leasehold improvements
Ameublement et équipement	1 051 408	969 383	82 025	103 109	Furniture and equipment
Bâtiment - 8, rue Valoris, Embrun	4 064 628	995 863	3 068 765	3 231 350	Building - 8 Valoris Street, Embrun
	6 678 013	2 674 120	4 003 893	4 196 252	

6. Capital assets

7. 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 et cautionnée par la Fondation Valoris de Prescott-Russell, renouvelable en 2023, dont la totalité n'est pas utilisée en fin d'exercice (inutilisée en 2022).

7. 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 and guaranteed by Fondation Valoris of Prescott-Russell, renewable in 2023, which remained unused at year-end (unused in 2022).

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

8. Crédoiteurs et charges à payer

	2023	2022
	\$	\$
Apparentés (note 17)		
Fondation Valoris de Prescott-Russell	108 482	326 478
Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	4 551	4 134
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	119 841	130 687
Fournisseurs	1 132 321	1 112 748
Frais courus	2 715 531	2 289 211
Payable au Ministère	-	204 029
	4 080 726	4 067 287

8. Accounts payable and accrued liabilities

	2023	2022
	\$	\$
Related parties (Note 17)		
Valoris Foundation of Prescott-Russell	108 482	326 478
Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	4 551	4 134
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	119 841	130 687
Suppliers	1 132 321	1 112 748
Accrued charges	2 715 531	2 289 211
Due to Ministry	-	204 029
	4 080 726	4 067 287

9. Revenus reportés

	2023	2022
	\$	\$
Prestation ontarienne pour enfants	-	64 226
Crédit d'assurance-emploi	277 854	167 576
Contribution des participants	4 382	4 382
COVID-19	-	50 000
Régimes enregistrés d'épargne-études	-	166 011
Café DA Hawkesbury	5 612	-
Centre hospitalier pour enfants de l'est de l'Ontario	25 000	-
	312 848	452 195

9. Deferred revenues

	2023	2022
	\$	\$
Ontario Child Benefit	-	64 226
Employment insurance credit	277 854	167 576
Participant's contribution	4 382	4 382
COVID-19	-	50 000
Registered Education Savings Plan	-	166 011
Coffee DA Hawkesbury	5 612	-
Children's Hospital of Eastern Ontario	25 000	-
	312 848	452 195

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:

	2023	2022
	\$	\$
Solde d'ouverture	452 195	557 063
Dons et subventions reçus	47 823	173 991
Constatés à titre de revenus	(187 170)	(278 859)
Solde de clôture	312 848	452 195

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

10. 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 :

	2023	2022
	\$	\$
Solde au début	4 196 252	4 521 581
Apports reçus comptant ayant servi au cours de l'exercice	114 133	5 847
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(306 492)	(331 176)
Solde à la fin	4 003 893	4 196 252

10. 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:

	2023	2022
	\$	\$
Balance, beginning of year	4 196 252	4 521 581
Cash contributions received and used during the year	114 133	5 847
Amortization of deferred contributions related to capital assets	(306 492)	(331 176)
Balance, end of year	4 003 893	4 196 252

11. Dette à long terme

	2023	2022
	\$	\$
Hypothèque, 3,3 %, échéant en juin 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 3 744 100 \$	356 006	431 098
Tranche à court terme	77 601	75 086
Total	278 405	356 012

11. Long-term debt

Mortgage, 3.3%, maturing in June 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 \$3,744,100

Current portion

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:

	\$
2024	77 601
2025	80 201
2026	82 888
2027	85 665
2028	29 651

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

12. Actif net affecté d'origine externe

Fonds pour un budget équilibré (FBE)

En 2014-2015, le ministère a créé le Fonds pour un budget équilibré (FBE) afin d'aider les sociétés à se conformer à l'exigence législative et réglementaire concernant l'équilibre budgétaire et à gérer de manière proactive les risques liés au processus de planification pluriannuelle du budget.

En 2022-2023, les sociétés admissibles peuvent faire une demande de fonds jusqu'à concurrence de leurs contributions admissibles de l'exercice précédent au FBE en vue d'équilibrer leur budget suivant deux conditions :

- La société doit avoir généré un excédent qui correspond à la définition de « contributions admissibles »;
- La société doit avoir besoin de fonds supplémentaires d'un montant plus petit ou égal à ses contributions admissibles pour couvrir ses « dépenses admissibles » afin d'équilibrer son budget en 2022-2023 ou d'éliminer son ancien déficit de fonctionnement relatif au bien-être de l'enfance enregistré en 2013-2014 ou ultérieurement.

Une fois le déficit historique remboursé :

- 50 % des excédents résiduels générés en 2020-2021 (et les années futures) seront appliqués au compte du FBE de la société;
- 50 % seront appliqués au compte du FBE géré par le ministère.

Les montants déposés dans le FBE arrivent à échéance après une période de trois ans. Les montants expirés seront ajoutés au FBE administré par le ministère.

Chaque année, le ministère révisé les critères d'admissibilité au FBE et y apporte des changements, au besoin.

En 2021-2022, l'Organisme a utilisé 249 210 \$ de son FBE afin de rembourser le déficit historique, laissant ainsi un solde au Fonds de 26 007 \$ au 31 mars 2022.

En 2022-2023, l'Organisme a utilisé 26 007 \$ de son FBE afin d'équilibrer son budget en 2022-2023, laissant ainsi un solde au Fonds de valeur nulle au 31 mars 2023.

12. Externally restricted net assets

Balanced Budget Fund (BBF)

In 2014-2015, the Ministry announced the creation of the Balanced Budget Fund (BBF) to support Children's Aid companies in meeting their balanced budget obligations and to assist them in managing the risks associated with a multi-year budget planning process.

In 2022-2023, eligible companies may request funding in an amount up to their prior years' eligible contributions to the BBF to balance their budgets. To be eligible for consideration to receive funding under the BBF, a company must meet the following two conditions:

- A company must have generated a surplus that meets the definition of "eligible contributions"; and
- A company requires additional funding in an amount up to its eligible contributions to cover its "eligible expenditures" to balance its budget in 2022-2023 and/or clear its prior years' child welfare operating deficits incurred in or after 2013-2014.

Once the historical deficit is reimbursed:

- 50% of the residual surplus generated in 2020-2021 (and future years) will be applied to the company's BBF account; and
- 50% will be applied to the ministry managed BBF account.

The amounts contributed to the BBF expire after a three-year period. Amounts that expire will be added to the ministry managed BBF.

The ministry will review the eligibility criteria for the BBF on an annual basis and may make revisions, if necessary.

In 2021-2022, the Organization accessed \$249,210 from its BBF to reimburse the historical deficit, leaving a closing balance of \$26,007 to the Fund.

In 2022-2023, the Organization accessed \$26,007 from its BBF to balance its budget in 2022-2023, leaving a closing balance of Nil to the Fund.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

13. Déficit des programmes à la fin	2023	2022	13. Deficit of the programs at the end
	\$	\$	
<i>Développement adulte</i>			<i>Adult development</i>
Soutien en matière d'emploi	(83 660)	(83 660)	Employment Support
<i>Bien-être à l'enfance</i>	(47 059)	(21 052)	<i>Child welfare</i>
<i>Programme de bien-être à l'enfance</i>			<i>Child Welfare Program</i>
Programme d'intervention communautaire	(120 269)	(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	(28 121)	(28 121)	Child and Youth Intervention - Operating
Programmes antérieurs	(217 713)	(217 713)	Previous programs
	(496 822)	(470 815)	

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

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

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

	Administration		Appui aux programmes/ Program support		
	2023	2022	2023	2022	
	\$	\$	\$	\$	
Recouvrement des charges des programmes					Recovery of expenses from programs
Services d'hébergement communautaire aux adultes	1 200 218	1 217 951	900 164	795 923	Adults' Community Accommodation
Services de soutien communautaires aux adultes	207 968	203 294	144 697	143 484	Adult's Community Support Services
Soutien en matière d'emploi	202 775	202 775	152 082	152 082	Employment Support
Services d'interventions en milieu résidentiel	13 555	13 555	10 166	10 166	Residential Intervenor Services
Programme Passeport	85 774	87 958	-	-	Passport program
Initiatives provinciales	8 861	8 861	6 646	6 646	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	326 308	306 308	211 813	211 813	Child and Youth Intervention
Services de soutien communautaire aux enfants	92 388	97 107	69 291	72 830	Children's Community Support Services
Programme de développement du nourrisson et de l'enfant	7 003	7 003	5 252	5 252	Infant Development
Services de relève	11 228	11 229	8 421	8 421	Respite Services
Besoins particuliers complexes	15 783	15 783	11 837	11 837	Complex Special Needs
Services pour les enfants et les jeunes ayant des besoins complexes	7 737	7 737	5 803	5 803	Services for Children and Youth with Complex Needs
Trouble du spectre autistique	9 914	9 914	7 435	7 435	Autism Spectrum Disorder
Violence faite aux femmes	17 024	17 024	12 769	12 769	Violence Against Women
Programme d'intervention auprès des partenaires violents	4 600	4 300	-	-	Partner Assault Response Programs
Fonds d'urgence liés au plan de préparation de l'automne (MSAN)	2 004	19 000	-	-	Emergency funds for Fall preparedness plan (MOH)
Fondation canadienne des Femmes	2 000	-	-	-	Canadian Women's Foundation
	2 242 777	2 257 436	1 567 104	1 465 189	

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

15. Renseignements complémentaires à l'état non consolidé des flux de trésorerie

	2023	2022	
	\$	\$	
<i>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation</i>			<i>Changes in non-cash operating working capital items</i>
Débiteurs	348 206	(164 578)	Accounts receivable
Subventions à recevoir	-	13 323	Grants receivable
Frais payés d'avance	(33 091)	(44 296)	Prepaid expenses
Créditeurs et charges à payer	13 439	(77 059)	Accounts payable and accrued liabilities
Revenus reportés	(139 347)	(104 124)	Deferred revenues
	189 207	(376 734)	
<i>Trésorerie et équivalents de trésorerie</i>			<i>Cash and cash equivalents</i>
Encaisse	2 546 719	2 458 611	Cash
Placements et intérêts courus	617 950	617 950	Investments and accrued interest
	3 164 669	3 076 561	

Opérations sans effet sur la trésorerie

Au cours de l'exercice, des immobilisations corporelles ont été acquises pour un coût total de 114 133 \$ (5 847 \$ en 2022), dont un montant de valeur nulle (valeur nulle en 2022) a été payé après la fin d'exercice et 114 133 \$ (5 847 \$ en 2022) ont été payés au cours de l'exercice.

Non-cash transactions

During the year, capital assets were acquired at an aggregate cost of \$114,133 (\$5,847 in 2022), of which Nil (Nil in 2022) was paid after year-end and \$114,133 (\$5,847 in 2022) were paid during the year.

16. Régime de retraite

L'Organisme contribue au régime de retraite des employés municipaux de l'Ontario (RREMO), qui est un régime multi-employeurs, pour 364 membres (377 en 2022) de son personnel incluant 32 membres (26 en 2022) de la Fondation Valoris de Prescott-Russell et de Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / 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.

16. Pension plan

The Organization makes contributions to the Ontario Municipal Employees Retirement System (OMERS), which is a multi-employer plan, on behalf of 364 members (377 in 2022) of its staff including 32 members (26 in 2022) of Valoris Foundation of Prescott-Russell and the Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / 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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

16. Régime de retraite (suite)

Le montant contribué à RREMO en 2023 était de 2 125 170 \$ (1 911 606 \$ en 2022) pour services courants et est inclus dans les charges de fonctionnement. Un montant de 170 383 \$ (143 564 \$ en 2022) est inclus dans les charges de la Fondation Valoris de Prescott-Russell et de Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services.

17. Fonds en fiducie

Les fonds en fiducie administrés par l'Organisme d'un montant de 217 511 \$ (valeur nulle en 2022) ne sont pas démontrés à l'état de la situation financière. De plus, ses opérations ne sont pas incluses à l'état des résultats.

Fonds en fiducie d'un Régime enregistré d'épargne-études (« REEE ») : L'Organisme reçoit des fonds propres de l'Agence du revenu du Canada pour des enfants pris en charge et créé des régimes enregistrés d'épargne-études (REEE) conformément à la directive en matière de politique du ministère. Ces fonds sont détenus tant que les conditions d'admissibilité ne sont pas remplies.

Fonds en fiducie du programme de subvention équivalant à la Prestation ontarienne pour enfants (« EPOE ») : Le fonds en fiducie du programme de subvention équivalant à la Prestation ontarienne pour enfants représente les épargnes payables aux jeunes admissibles pris en charge. Ce fonds a pour objet de donner accès à tous les enfants et les jeunes pris en charge et recevant des soins conformes aux traditions âgés de 0 à 17 ans à des activités récréatives, éducatives, culturelles et sociales favorisant une réussite scolaire de plus haut niveau, un niveau plus élevé de résilience, l'acquisition de compétences sociales et de développement des relations et la transition plus facile vers l'âge adulte

18. 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 15 000 000 \$.

16. Pension plan (continued)

The amount contributed to OMERS for 2023 was \$2,125,170 (\$1,911,606 in 2022) for current services and is included in the operating expenses. An amount of \$170,383 (\$143,564 in 2022) is included in the expenses of Valoris Foundation of Prescott-Russell and the Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services.

17. Trust fund

The Trust funds administered by the United Counties amounting to \$217,511 (Nil in 2022) have not been included in the statement of financial position nor have its operations been included in the statement of operations.

Registered Education Savings Plans fund ("RESP"): The Organization receives specific funds from Canada Revenue Agency for children in care and establishes individual Registered Education Savings Plans ("RESPs") according to the Policy Directive from the Ministry. These funds are held until eligibility conditions are met.

Ontario Child Benefit Equivalent fund ("OCBE"): Ontario Child Benefit Equivalent funds in trust represents savings payable to youth in care. This fund is to provide all children and youth in care and in formal Customary Care, ages 0 to 17 with access to recreational, educational, cultural and social opportunities that support their achievement of higher educational outcomes, a higher degree of resiliency, social skills and relationship development, and a smoother transition to adulthood.

18. 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 \$15,000,000.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires
31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2023

18. Éventualités (suite)

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 2023, le solde des emprunts est de 4 247 785 \$. Au 31 mars 2023, le solde de la marge de crédit utilisée 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 elles se produisent.

18. Contingencies (continued)

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, 2023, the outstanding amount of loans is \$4,247,785. As at March 31, 2023, the outstanding amount of the credit line 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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

19. 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 3 761 000 \$ et comprennent les paiements suivants pour les deux prochains exercices :

	\$
2024	2 158 000
2025	1 603 000

20. Opérations entre apparentés

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

	2023	2022
	\$	\$
<i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i>		
Charges :		
Achat de services - Clients	1 141 957	1 141 308
Achat de services - Non-clients	9 974	5 995
Programmes	350	126
Paiement de pension et autres	2 778	245
Déplacements	-	476
Entretien des bâtiments/réparations de l'équipement	578	216
<i>Fondation Valoris de Prescott-Russell</i>		
Produits :		
Autres	83 147	83 147

19. 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 \$3,761,000 and include the following amounts payable over the next two years:

20. Related party transactions

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

	2023	2022
	\$	\$
<i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i>		
Expenses:		
Purchased services - Clients	1 141 957	1 141 308
Purchased services - Non-clients	9 974	5 995
Programs	350	126
Boarding rate and other payments	2 778	245
Travelling	-	476
Buildings maintenance/equipment repairs	578	216
<i>Valoris Foundation of Prescott-Russell</i>		
Revenues:		
Other	83 147	83 147

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2023

20. Opérations entre apparentés (suite)

	2023	2022
	\$	\$
<i>Fondation Valoris de Prescott-Russell (suite)</i>		
Charges :		
Transferts pour immobilisations corporelles	258 011	313 906
Loyer et opérations du bâtiment	2 078 038	2 074 766
Fonds de prévoyance pour enfant ayant été confié aux soins de façon permanente	5 785	5 187
Fonds de prévoyance parents d'accueil	826	741
Déplacements	452 648	395 065
Entretien des bâtiments/réparations de l'équipement	126 631	98 272
Recouvrement des charges	(80 039)	-
<i>Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services</i>		
Produits :		
Autres	416 858	410 311
Charges :		
Achat de services - Clients	2 663 227	2 545 138
Achat de services - Non-clients	-	28 049
Formation et conférence	333 712	213 320
Recouvrement des charges	(115 201)	(112 452)
<i>Recycle-Action</i>		
Charges :		
Achat de services - Clients	359 550	359 550

Les montants recevables et payables par rapport à ces transactions sont présentés aux notes 5 et 8.

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.

20. Related party transactions (continued)

	2023	2022
	\$	\$
<i>Valoris Foundation of Prescott-Russell (continued)</i>		
Expenses:		
Transfers for capital assets		
Rent and building operations		
Former Child in Extended Care contingency fund		
Foster parents contingency fund		
Travelling		
Buildings maintenance/equipment repairs		
Recovery of expenses		
<i>Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services</i>		
Revenues:		
Other		
Expenses:		
Purchased services - Clients		
Purchased services - Non-clients		
Training and conference		
Recovery of expenses		
<i>Recycle-Action</i>		
Expenses:		
Purchased services - Clients		

The amounts receivable and payable in respect of these transactions are presented in Notes 5 and 8.

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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2023

21. 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.

22. 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.

L'Organisme 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 créanciers et charges à payer sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

23. Chiffres correspondants

Certains chiffres correspondants ont été reclassés afin que leur présentation soit conforme à celle adoptée pour l'exercice considéré.

21. 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 the last fiscal year. The Organization respects all requirements concerning its capital management.

22. 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 Organization 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.

23. Corresponding Figures

Certain corresponding figures have been reclassified to conform to the current year's presentation

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : F600

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development
 - Adults' Community Accommodation

Code: F600

Year ended March 31, 2023

Annexe 1

Schedule 1

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	8 255 657	7 058 478	Salaries
Avantages sociaux	1 766 032	1 470 379	Employee benefits
Déplacements	305 535	245 413	Travelling
Formation et conférence	63 020	58 257	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	769 264	1 079 035	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	180 150	674	Purchased services - Non-clients
Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	281 460	281 460	Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Achat de services - Clients	398 647	114 503	Purchased services - Clients
Programmes	85 578	100 254	Programs
Paiements de pension et autres	709 812	864 274	Boarding rate and other payments
Cotisation	2 000	312	Membership
Besoins personnels des clients	409 308	454 525	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	40 512	50 453	Office supplies
Publicité	2 453	1 490	Advertising
Administration	1 200 218	1 217 951	Administration
Appui aux programmes	900 164	795 923	Program support
	15 369 810	13 793 381	
Recouvrement des charges	127 114	32 761	Recovery of expenses
Allocations familiales / prestations	229 333	257 675	Family allowances / benefits
Loyers des résidents	771 743	763 871	Rent from residents
	1 128 190	1 054 307	
Charges nettes	14 241 620	12 739 074	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	14 241 620	12 739 074	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte - Services de soutien communautaire aux adultes

Code : F605

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development - Adults' Community Support Services

Code: F605

Year ended March 31, 2023

Annexe 2

Schedule 2

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	1 312 817	1 278 131	Salaries
Avantages sociaux	340 322	323 621	Employee benefits
Déplacements	165 953	77 463	Travelling
Formation et conférence	755	977	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	167 557	170 307	Rent and building operations
Programmes	12 905	4 198	Programs
Paiements de pension et autres	35 284	34 695	Boarding rate and other payments
Achat de services - Clients	80 279	40 780	Purchased services - Clients
Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	2 173 016	2 234 927	Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Besoins personnels des clients	15 309	10 714	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	254	224	Office supplies
Administration	207 968	203 294	Administration
Appui aux programmes	144 697	143 484	Program support
	4 657 116	4 522 815	
Recouvrement des charges	98 068	122 719	Recovery of expenses
Charges nettes	4 559 048	4 400 096	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	4 551 033	4 400 096	Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	8 015	-	Transfer from deferred revenues
	4 559 048	4 400 096	
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement adulte -

Soutien en matière d'emploi

Code : F607

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development

- Employment Support

Code: F607

Year ended March 31, 2023

Annexe 3

Schedule 3

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	-	24 205	Salaries
Avantages sociaux	-	6 051	Employee benefits
Déplacements	182 818	152 362	Travelling
Stagiaires	-	200	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
Administration	202 775	202 775	Administration
Appui aux programmes	152 082	152 082	Program support
	2 027 755	2 027 755	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	2 027 755	2 027 755	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges	-	-	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(83 660)	(83 660)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(83 660)	(83 660)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : F630

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development
 - Residential Intervenor Services

Code: F630

Year ended March 31, 2023

Annexe 4

Schedule 4

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	86 052	77 414	Salaries
Avantages sociaux	18 294	19 353	Employee benefits
Déplacements	41	-	Travelling
Achat de services - Clients	15 060	15 060	Purchased services - Clients
Administration	13 555	13 555	Administration
Appui aux programmes	10 166	10 166	Program support
	143 168	135 548	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	143 168	135 548	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

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

Fonctionnement - Développement

adulte - Programme Passeport

Code : 285

Exercice terminé le 31 mars 2023

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

Operations - Adult Development

- Passport Program

Code: 285

Year ended March 31, 2023

Annexe 5

Schedule 5

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	295 752	160 996	Salaries
Avantages sociaux	86 718	47 969	Employee benefits
Déplacements	82 556	40 363	Travelling
Formation et conférence	-	166	Training and conference
Programmes	605 749	370 097	Programs
Administration	85 774	87 958	Administration
	1 156 549	707 549	
Financement des charges			Financing of expenses
Marche des dix sous	1 156 549	707 549	March of dimes
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Bien-être à l'enfance

Code : E720

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare

Code: E720

Year ended March 31, 2023

Annexe 6

Schedule 6

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	6 151 718	6 307 899	Salaries
Avantages sociaux	1 564 699	1 511 252	Employee benefits
Déplacements	511 372	436 700	Travelling
Formation et conférence	86 631	87 713	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	242 462	464 376	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	234 812	86 102	Purchased services - Non-clients
Achat de soins - placements de groupe	693 720	1 013 716	Purchased services - group care
Achat de services - Clients	98 038	77 962	Purchased services - Clients
Programmes	15 222	30 632	Programs
Adoptions subventionnées	207 000	208 035	Subsidized adoptions
Placement familial et autres soins	3 098 259	2 722 574	Foster care and other cares
Assistance financière	87 343	65 233	Financial assistance
Besoins personnels des clients	369 162	301 398	Clients personal needs
Frais et services de cour	6 904	8 469	Witness fees and services
Programmes - Résultat A	10 214	19 041	Programs Outcome A
Programmes - Résultat B	92 900	45 196	Programs Outcome B
Programmes - Résultat C	2 893	6 168	Programs Outcome C
Programmes épargnes	23 148	61 494	Savings programs
Fournitures de bureau	68 750	105 417	Office supplies
Publicité	13 750	16 000	Advertising
Cotisations	46 682	47 763	Memberships
Assurances	87 083	87 083	Insurance
Technologie	91 666	161 118	Technology
	13 804 428	13 871 341	
Recouvrement des charges	398 129	305 271	Recovery of expenses
Allocations familiales	272 675	259 230	Family benefits
	670 804	564 501	
Charges nettes	13 133 624	13 306 840	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	12 978 462	13 174 941	Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	129 155	131 899	Transfer from deferred revenues
	13 107 617	13 306 840	
Insuffisance du financement sur les charges avant les autres éléments	(26 007)	-	Deficiency of financing over expenses before other items
Remboursement dû au Ministère	-	(26 008)	Reimbursement due to the Ministry
Insuffisance du financement sur les charges	(26 007)	(26 008)	Deficiency of financing over expenses
Déficit (surplus) au début	(21 052)	4 956	Deficit (surplus), beginning of year
Déficit à la fin	(47 059)	(21 052)	Deficit, end of year

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 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare Program - Provincial Initiatives

Code: E721

Year ended March 31, 2023

Annexe 7

Schedule 7

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	89 822	57 660	Salaries
Avantages sociaux	24 336	15 308	Employee benefits
Déplacements	-	135	Travelling
Administration	8 861	8 861	Administration
Appui aux programmes	6 646	6 646	Program support
	129 665	88 610	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	129 665	88 610	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : E661

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare Program - Community Intervention Program

Code: E661

Year ended March 31, 2023

Annexe 8

Schedule 8

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	151 837	134 165	Salaries
Avantages sociaux	37 161	31 397	Employee benefits
Déplacements	269	417	Travelling
Paiements de pension et autres	38 734	62 022	Boarding rate and other payments
Administration	27 637	27 637	Administration
Appui aux programmes	20 728	20 728	Program support
	276 366	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
Déficit à la fin	(120 269)	(120 269)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Santé mentale enfants et jeunes - Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement
Code : A348, A349, A350, A351, A352, A353, A354, A355, A356, A357, A359
Exercice terminé le 31 mars 2023

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, 2023

Annexe 9

Schedule 9

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	2 227 776	2 226 338	Salaries
Avantages sociaux	577 702	563 363	Employee benefits
Déplacements	60 764	30 588	Travelling
Formation et conférence	15 229	16 379	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	146 243	143 843	Rent and building operations
Programmes	32 670	37 536	Programs
Achat de services - Non-clients	81 476	16 034	Purchased services - Non-clients
Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	180 000	-	Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Achat de services - Clients	11 515	7 425	Purchased services - Clients
Besoins personnels des clients	1 127	476	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	2 952	9 347	Office supplies
Publicité	886	539	Advertising
Cotisations	30 553	25 701	Memberships
Technologie	-	54	Technology
Administration	326 308	306 308	Administration
Appui aux programmes	211 813	211 813	Program support
	3 907 014	3 595 744	
Recouvrement des charges	477 959	470 808	Recovery of expenses
Autres revenus	46 944	35 335	Other revenues
	524 903	506 143	
Charges nettes	3 382 111	3 089 601	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	3 382 111	3 089 601	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges	-	-	Excess of financing over expenses
Déficit au début	(28 121)	(28 121)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(28 121)	(28 121)	Deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement – Développement enfant -
 Services de soutien communautaire aux enfants
 Code: F608
 Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Child Development –
 Children's Community Support Services
 Code: F608
 Year ended March 31, 2023

Annexe 10

Schedule 10

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	474 568	495 768	Salaries
Avantages sociaux	116 312	121 303	Employee benefits
Déplacements	19 208	12 963	Travelling
Formation et conférence	1 268	1 097	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	76 560	76 560	Rent and building operations
Programmes	57 856	28 272	Programs
Paiements de pension et autres	14 610	16 628	Boarding rate and other payments
Fournitures de bureau	118	70	Office supplies
Publicité	847	-	Advertising
Cotisations	-	255	Memberships
Achat de services - Clients	304	2 106	Purchased services - Clients
Besoins personnels des clients	550	46 114	Clients' personal needs
Administration	92 388	97 107	Administration
Appui aux programmes	69 291	72 830	Program support
	923 880	971 073	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	923 880	971 073	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : E682

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development
 - Infant Development

Code : E682

Year ended March 31, 2023

Annexe 11

Schedule 11

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	41 912	44 219	Salaries
Avantages sociaux	13 745	12 435	Employee benefits
Déplacements	620	458	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	525	525	Rent and building operations
Achat de services - Clients	600	-	Purchased services - Clients
Programmes	29	135	Programs
Cotisations	400	-	Memberships
Administration	7 003	7 003	Administration
Appui aux programmes	5 252	5 252	Program support
	70 086	70 027	
Recouvrement des charges	59	-	Recovery of expenses
Charges nettes	70 027	70 027	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	70 027	70 027	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfants - Services de relève

Code : E703

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development - Respite Services

Code: E703

Year ended March 31, 2023

Annexe 12

Schedule 12

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	52 847	54 067	Salaries
Avantages sociaux	13 976	13 594	Employee benefits
Déplacements	916	150	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	963	1 050	Rent and building operations
Programmes	43	8	Programs
Paiements de pension et autres	24 020	23 764	Boarding rate and other payments
Administration	11 228	11 229	Administration
Appui aux programmes	8 421	8 421	Program support
	112 414	112 283	
Recouvrement des charges	131	-	Recovery of expenses
Charges nettes	112 283	112 283	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	112 283	112 283	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfant

- Besoins particuliers complexes

Code : E704

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development

- Complex Special Needs

Code: E704

Year ended March 31, 2023

Annexe 13

Schedule 13

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	571 742	333 353	Salaries
Avantages sociaux	130 394	81 866	Employee benefits
Déplacements	1 043	11 189	Travelling
Formation et conférence	-	111	Training and conference
Achat de services - Clients	438 648	370 215	Purchased services - Clients
Programmes	1 603	2 635	Programs
Paiements de pension et autres	535 463	279 893	Boarding rate and other payments
Besoins personnels des clients	903	-	Clients' personal needs
Administration	15 783	15 783	Administration
Appui aux programmes	11 837	11 837	Program support
	1 707 416	1 106 882	
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	1 707 416	1 106 882	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement enfants

- Services pour les enfants et les jeunes ayant des besoins complexes

Code : E707

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development

- Services for Children and Youth with Complex Needs

Code: E707

Year ended March 31, 2023

Annexe 14

Schedule 14

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	43 791	45 302	Salaries
Avantages sociaux	12 135	11 821	Employee benefits
Déplacements	3 577	2 401	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	4 200	4 200	Rent and building operations
Programmes	39	107	Programs
Besoins personnels des clients	89	-	Clients' personal needs
Administration	7 737	7 737	Administration
Appui aux programmes	5 803	5 803	Program support
	77 371	77 371	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	77 371	77 371	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Développement
 enfant - Trouble du spectre autistique

Code : E701

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development
 - Autism Spectrum Disorder

Code: E701

Year ended March 31, 2023

Annexe 15

Schedule 15

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	7 973	7 856	Salaries
Avantages sociaux	1 915	2 051	Employee benefits
Déplacements	120	100	Travelling
Programmes	3	4	Programs
Paiements de pension et autres	71 775	68 499	Boarding rate and other payments
Besoins personnels des clients	-	3 276	Clients' personal needs
Administration	9 914	9 914	Administration
Appui aux programmes	7 435	7 435	Program support
	99 135	99 135	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	99 135	99 135	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - Violence sexiste
 - Violence faite aux femmes

Code : F650, F652

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Gender-Based Violence
 - Violence Against Women

Code: F650, F652

Year ended March 31, 2023

Annexe 16

Schedule 16

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	101 732	97 968	Salaries
Avantages sociaux	26 235	27 057	Employee benefits
Déplacements	1 044	830	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	9 676	9 676	Rent and building operations
Programmes	58	2 987	Programs
Achat de services - Non-clients	28 751	28 751	Purchased services - Non-clients
Publicité	-	197	Advertising
Technologie	1 732	1 732	Technology
Administration	17 024	17 024	Administration
Appui aux programmes	12 769	12 769	Program support
	199 021	198 991	
Recouvrement des charges	30	-	Recovery of expenses
Charges nettes	198 991	198 991	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	198 991	198 991	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement – Violence sexiste
 - Programmes d'intervention
 auprès des partenaires violents

Code : 034

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Gender-Based Violence
 - Partner Assault Response Programs

Code : 034

Year ended March 31, 2023

Annexe 17

Schedule 17

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	102 996	73 221	Salaries
Avantages sociaux	27 124	17 809	Employee benefits
Déplacements	4 322	1 655	Travelling
Formation et conférence	1 250	360	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	5 300	10 117	Rent and building operations
Programmes	537	1 074	Programs
Achat de services - Non-clients	291	-	Purchased services - Non-clients
Achat de services - Clients	-	2 370	Purchased services - Clients
Administration	4 600	4 300	Administration
	146 420	110 906	
Recouvrement des charges	1 398	1 960	Recovery of expenses
Autres revenus	10 135	8 782	Other revenues
	11 533	10 742	
Charges nettes	134 887	100 164	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Ministère du Procureur Général	134 887	100 164	Ministry of Attorney General
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - COVID-19 - Fonds d'urgence liés au plan de préparation de l'automne (MSAN)

Code : 365

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - COVID-19 - Emergency funds for Fall preparedness plan (MOH)

Code: 365

Year ended March 31, 2023

Annexe 18

Schedule 18

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	1 190	-	Salaries
Avantages sociaux	296	-	Employee benefits
Formation et conférence	1 143	44 983	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	50 000	30 926	Rent and building operations
Achat de services - Clients	2 146	-	Purchased services - Clients
Programmes	2 030	-	Programs
Fournitures de bureau	-	11 059	Office supplies
Publicité	-	2 318	Advertising
Technologie	11 231	31 714	Technology
Administration	2 004	19 000	Administration
	70 040	140 000	
Autres revenus	20 040	-	Other revenues
Charges nettes	50 000	140 000	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	-	140 000	Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	50 000	-	Transfer from deferred revenues
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement - COVID-19 - Augmentation temporaire des salaires (MSESC)

Code : 722

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - COVID-19 - Temporary Wage Enhancements (MCCSS)

Code: 722

Year ended March 31, 2023

Annexe 19

Schedule 19

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	-	756 749	Salaries
Avantages sociaux	-	70 835	Employee benefits
	-	827 584	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	-	827 584	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

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

Fonctionnement - COVID-19 -
 Fondation canadienne des Femmes
 Code : 655
 Exercice terminé le 31 mars 2023

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

Operations - COVID-19 -
 Canadian Women's Foundation
 Code: 655
 Year ended March 31, 2023

Annexe 20

Schedule 20

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Loyer et opérations du bâtiment	17 581	-	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	7 596	-	Purchased services - Non-clients
Santé et sécurité	-	12 500	Health and safety
Technologie	5 323	-	Technology
Administration	2 000	-	Administration
	32 500	12 500	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Autres	32 500	12 500	Other
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : 008, 999

Exercice terminé le 31 mars 2023

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Common services to
 programs - Administration and program
 support

Code: 008, 999

Year ended March 31, 2023

Annexe 21

Schedule 21

	2023	2022	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	1 950 699	2 221 941	Salaries
Avantages sociaux	497 126	477 275	Employee benefits
Déplacements	24 634	7 219	Travelling
Formation et conférence	165 730	69 177	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	899 727	703 438	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	228 327	414 830	Purchased services - Non-clients
Achat de services - Clients	15 218	42 071	Purchased services - Clients
Programmes	788	2 363	Programs
Publicité	68 322	63 842	Advertising
Fournitures de bureau	256 974	203 961	Office supplies
Cotisations	15 287	20 382	Memberships
Assurances	269 515	203 640	Insurance
Technologie	54 662	686 320	Technology
Administration	-	-	Administration
	4 447 009	5 116 459	
Recouvrement des charges des programmes (note 12)			Recovery of expenses from programs (Note 12)
Administration	2 242 777	2 257 436	Administration
Appui aux programmes	1 567 104	1 465 189	Program support
Autres	316 068	310 296	Other
Intérêts	94 621	22 170	Interest
Transfert aux apports reportés	(114 132)	(5 847)	Transfer to deferred contributions
Autres	340 571	1 026 779	Other
	4 447 009	5 076 023	
Charges nettes	-	40 436	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	-	40 436	Province of Ontario
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year