

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 2024
March 31, 2024

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2024

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 - 25	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	26	Adults' Community Accommodation
Services de soutien communautaire aux adultes	27	Adults' Community Support Services
Soutien en matière d'emploi	28	Employment Support
Services d'intervention en milieu résidentiel	29	Residential Intervenor Services
Programme Passeport	30	Passport Program
Bien-être à l'enfance	31	Child Welfare
Programme de bien-être à l'enfance		Child Welfare Program
Initiatives provinciales	32	Provincial Initiatives
Programme d'intervention communautaire	33	Community Intervention Program
Santé mentale enfants et jeunes		Child and Youth Mental Health
Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes - Fonctionnement	34	Child and Youth Intervention - Operating
Développement enfant		Child Development
Services de soutien communautaire aux enfants	35	Children's Community Support Services
Programme de développement du nourrisson et de l'enfant	36	Infant Development
Services de relève	37	Respite Services
Besoins particuliers complexes	38	Complex Special Needs
Services pour les enfants et les jeunes ayant des besoins complexes	39	Services for Children and Youth with Complex Needs
Trouble du spectre autistique	40	Autism Spectrum Disorder

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

31 mars 2024

Table des matières

Annexes (suite)

États non consolidés du fonctionnement (détaillés) (suite)

Violence sexiste

Violence faite aux femmes 41

Programmes d'intervention auprès des partenaires violents 42

Réaménagement des locaux 43

Fonds d'aide à la transition en case de besoins complexes 44

Institut du savoir - Programme Quête 45

COVID-19

Fonds d'urgence liés au plan de préparation de l'automne (MSAN) 46

Fondation canadienne des Femmes 47

Services communs aux programmes

Administration et appui aux programmes 48

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

March 31, 2024

Table of contents

Schedules (continued)

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

Gender-Based Violence

Violence against women

Partner Assault Response Programs

Facility Renewal

Operations – Complex Transition Fund

Knowledge Institute – Quest Program

COVID-19

Emergency funds for Fall preparedness plan (MOH)

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 2024, 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 2024, 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 26 juin 2024

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, 2024, 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, 2024, 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
June 26, 2024

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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell
 Non-consolidated statement of operations (summary)
 Year ended March 31, 2024

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Développement adulte (annexes 1 à 5)	23 830 724	23 354 398	Adult Development (Schedules 1 to 5)
Bien-être à l'enfance (annexes 6 à 8)	14 229 407	14 210 459	Child Welfare (Schedules 6 to 8)
Santé mentale enfants et jeunes (annexes 9 et 20)	4 221 709	3 907 014	Child and Youth Mental Health (Schedules 9 and 20)
Développement enfant (annexes 10 à 15, et 19)	3 214 773	2 990 302	Child Development (Schedules 10 to 15, and 19)
Violence sexiste (annexes 16 et 17)	340 576	345 441	Gender-Based Violence (Schedules 16 and 17)
Réaménagement des locaux (annexe 18)	13 900	-	Facility Renewal (Schedule 18)
COVID-19 (annexes 21 et 22)	-	102 540	COVID-19 (Schedules 21 et 22)
Services communs aux programmes (annexe 23)	5 252 950	4 447 009	Common services to programs (Schedule 23)
Amortissement des immobilisations corporelles	280 404	306 492	Amortization of capital assets
	51 384 443	49 663 655	
Recouvrement des charges	5 929 114	5 253 340	Recovery of expenses
Autres subventions	1 318 687	1 156 549	Other grants
Allocations familiales/prestations	223 469	502 008	Family allowances/benefits
Loyers des résidents	791 731	771 743	Rent from residents
Intérêts	164 096	94 621	Interest
Autres revenus	708 593	425 688	Other revenues
	9 135 690	8 203 949	
Charges nettes	42 248 753	41 459 706	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions – montants bruts	41 935 133	41 054 170	Grants – gross amounts
Année courante – Province de l'Ontario			Current year – Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	143 602	187 170	Transfer from deferred revenues
Transfert aux apports reportés (note 10)	(110 386)	(114 133)	Transfer to deferred contributions (Note 10)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	280 404	306 492	Amortization of deferred contributions related to capital assets (Note 10)
	42 248 753	41 433 699	
Insuffisance du financement sur les charges	-	(26 007)	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of
 changes in net liabilities
 Year ended March 31, 2024

	Non affecté/ Unrestricted	Investi en immobilisations corporelles/ Invested in capital assets	2024	2023	
	\$	\$	\$	\$	
Solde au début	(496 822)	-	(496 822)	(470 815)	Balance, beginning of year
Insuffisance du financement sur les charges	-	-	-	(26 007)	Deficiency of financing over expenses
Acquisition d'immobilisations corporelles	(110 386)	110 386	-	-	Purchase of capital assets
Amortissement des immobilisations corporelles	280 404	(280 404)	-	-	Amortization of capital assets
Apports reportés reçus	110 386	(110 386)	-	-	Deferred contributions received
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(280 404)	280 404	-	-	Amortization of deferred contributions related to capital assets
Solde à la fin	(496 822)	-	(496 822)	(496 822)	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated balance sheet
 As at March 31, 2024

	2024	2023	
	\$	\$	
Actif			Assets
À court terme			Current assets
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2 737 662	3 164 669	Cash and cash equivalents
Débiteurs (note 5)	1 093 533	1 000 080	Accounts receivable (Note 5)
Frais payés d'avance	54 262	88 009	Prepaid expenses
	3 885 457	4 252 758	
Immobilisations corporelles (note 6)	3 833 875	4 003 893	Capital assets (Note 6)
	7 719 332	8 256 651	
Passif			Liabilities
À court terme			Current liabilities
Créditeurs et charges à payer (note 8)	3 852 208	4 080 726	Accounts payable and accrued liabilities (Note 8)
Revenus reportés (note 9)	251 677	312 848	Deferred revenues (Note 9)
Tranche à court terme de la dette à long terme (note 11)	80 201	77 601	Current portion of long-term debt (Note 11)
	4 184 086	4 471 175	
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	3 833 875	4 003 893	Deferred contributions related to capital assets (Note 10)
Dette à long terme (note 11)	198 193	278 405	Long-term debt (Note 11)
	8 216 154	8 753 473	
Éventualités et engagements (notes 17 et 18)			Contingencies and commitments (Notes 17 and 18)
Passif net			Net liabilities
Non affecté	(496 822)	(496 822)	Unrestricted
	7 719 332	8 256 651	

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

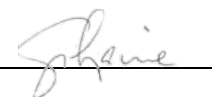
administrateur



 Director

Director

administrateur



 Director

Director

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

État non consolidé des flux de trésorerie
Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Non-consolidated statement of cash flows
Year ended March 31, 2024

	2024	2023	
	\$	\$	
Activités d'exploitation			Operating activities
Insuffisance du financement sur les charges	-	(26 007)	Deficiency of financing over expenses
Éléments sans effet sur la trésorerie			Items not affecting cash
Amortissement des immobilisations corporelles	280 404	306 492	Amortization of capital assets
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(280 404)	(306 492)	Amortization of deferred contributions related to capital assets
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation (note 14)	(349 395)	189 207	Changes in non-cash operating working capital items (Note 14)
	(349 395)	163 200	
Activités d'investissement			Investing activities
Acquisition d'immobilisations corporelles	(110 386)	(114 133)	Purchase of capital assets
Activités de financement			Financing activities
Apports reportés reçus	110 386	114 133	Deferred contributions received
Remboursement de la dette à long terme	(77 612)	(75 092)	Repayment of long-term debt
	32 774	39 041	
(Diminution) augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(427 007)	88 108	Net (decrease) increase in cash and cash equivalents
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	3 164 669	3 076 561	Cash and cash equivalents, beginning of year
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	2 737 662	3 164 669	Cash and cash equivalents, 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

Notes complémentaires
31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2024

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 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.

3. Changement de méthodes comptables

Chapitre SP 1000 – Fondements conceptuels des états financiers

En novembre 2020, le CCSP a publié des modifications aux chapitres SP 1000, « Fondements conceptuels des états financiers », et SP 1201, « Présentation des états financiers ». Par voie de conséquence, la Note d'orientation du secteur public 8 (NOSP-8), « Éléments incorporels achetés », a été publiée au même moment.

La NOSP-8 explique le champ d'application des éléments incorporels qui peuvent désormais être comptabilisés dans les états financiers, compte tenu de la levée de l'interdiction de comptabilisation liée aux éléments incorporels achetés dans le chapitre SP 1000. Les principaux éléments de cette nouvelle note d'orientation sont les suivants :

- Une définition d'éléments incorporels achetés;
- Des exemples d'éléments qui ne sont pas des éléments incorporels achetés;
- Des renvois à d'autres notes d'orientation sur les éléments incorporels dans le Manuel;
- Un renvoi à la définition d'actif, au critère général de comptabilisation et à la hiérarchie des principes comptables généralement reconnus (PCGR) pour la comptabilisation des éléments incorporels achetés.

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, 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.

3. Change in accounting policies

Section PS 1000 – Financial statement concepts

In November 2020, the Public Sector Accounting Board (PSAB) issued amendments to Section PS 1000 Financial Statement Concepts and Section PS 1201 Financial Statement Presentation. As a consequence, Public Sector Guideline 8 Purchased Intangibles (PSG-8) was issued at the same time.

PSG-8 explains the scope of the intangibles allowed to be recognized in financial statements given the removal of the recognition prohibition relating to purchased intangibles in Section PS 1000. The main features of the new Guideline are:

- A definition of purchased intangibles;
- Examples of items that are not purchased intangibles;
- References to other guidance in the PSA Handbook on intangibles; and
- Reference to the asset definition, general recognition criteria and the Generally Accepted Accounting Principles (GAAP) hierarchy for accounting for purchased intangibles.

The amendments to Section PS 1000 allow for recognition of purchased intangibles in financial statements. The main features of the amendments include:

- Removal of the prohibition on recognition of purchased intangibles as assets; and
- Reference to the new PSG-8.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires
31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2024

3. Changement de méthodes comptables (suite)

Chapitre SP 1000 – Fondements conceptuels des états financiers (suite)

Les modifications apportées au chapitre SP 1000 permettent maintenant la constatation des éléments incorporels achetés aux états financiers. Voici les principales caractéristiques de ces modifications :

- Levée de l'interdiction de comptabiliser comme des actifs les éléments incorporels achetés;
- Renvoi à la nouvelle NOSP-8.

Les modifications apportées au chapitre SP 1201 retirent les obligations d'information pour les éléments incorporels achetés non comptabilisés, invalidées à la lumière des changements intervenus au chapitre SP 1000 afin de permettre la constatation des éléments incorporels achetés aux états financiers.

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

Chapitre SP 3400 – Revenus

En novembre 2018, le chapitre SP 3400, « Revenus », a été intégré au Manuel. Le chapitre SP 3400 établit des normes sur la façon de comptabiliser les revenus et de présenter des informations à leur sujet en distinguant les revenus issus des opérations qui comportent des obligations de prestation de ceux issus des opérations sans obligations de prestations. Les principaux éléments de ce chapitre sont les suivants :

- Les obligations de prestation s'entendent des promesses exécutoires de fournir des biens ou services précis à un payeur en particulier;
- Les obligations de prestation peuvent être remplies à un moment précis ou progressivement;
- La nouvelle norme établit cinq indicateurs à prendre en compte pour déterminer si les revenus doivent être comptabilisés progressivement;
- L'entité comptabilise les revenus tirés d'opérations avec obligation(s) lorsqu'elle remplit (ou à mesure qu'elle remplit) l'obligation ou les obligations de prestation;
- La constatation des revenus tirés d'opérations sans obligation de prestation se fait lorsque l'entité du secteur public a le pouvoir de revendiquer ou de prélever une entrée de ressources économiques et qu'un événement passé donne naissance à une créance sur ces ressources économiques.

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

3. Change in accounting policies (continued)

Section PS 1000 – Financial statement concepts (continued)

The amendments to Section PS 1000 allow for recognition of purchased intangibles in financial statements. The main features of the amendments include:

- Removal of the prohibition on recognition of purchased intangibles as assets; and
- Reference to the new PSG-8.

The amendments to Section PS 1201 remove disclosure requirements for unrecognized purchased intangibles as they are irrelevant given the amendments made to Section PS 1000 allowing recognition of purchased intangibles in financial statements.

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

Section PS 3400, Revenue

In November 2018, Section PS 3400 Revenue was included in the CPA Canada Public Sector Accounting Handbook. Section PS 3400 establishes standards on how to account for and report on revenue by distinguishing between revenue arising from transactions that include performance obligations and transactions that do not have performance obligations. The main features of this Section are as follows:

- Performance obligations are enforceable promises to provide specific goods or services to a specific payor.
- Performance obligations can be satisfied at a point in time or over a period of time.
- The new standard outlines five indicators to determine if the revenue would be recognized over a period of time.
- Revenue from a transaction with a performance obligation(s) is recognized when, or as, the entity has satisfied the performance obligation(s).
- Revenue from transactions with no performance obligation is recognized when a public sector entity has the authority to claim or retain an inflow of economic resources and a past event that gives rise to a claim of economic resources has occurred.

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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2024

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 16).

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

Classement des instruments financiers

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

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 16).

Cash and cash equivalents

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

Classification of financial instruments

All financial instruments reported on the 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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

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 2024/March 31, 2024						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des actifs	2 901 103	1 662 100	11 800 680	384 835	16 748 718	Total assets
Total des passifs	930 255	581 804	6 477 199	1 186 222	9 175 480	Total liabilities
Total des actifs (passifs) nets	1 970 848	1 080 296	5 323 481	(801 387)	7 573 238	Total net assets (liabilities)
	2 901 103	1 662 100	11 800 680	384 835	16 748 718	

4. Accounting policies (continued)

Controlled entities (continued)

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	1 037 967	517 408	6 865 316	1 378 672	9 799 363	Total liabilities
Total des actifs (passifs) nets	1 995 295	997 483	5 468 948	(706 806)	7 754 920	Total net assets (liabilities)
	3 033 262	1 514 891	12 334 264	671 866	17 554 283	

Résultat des activités/Result of operations						
31 mars 2024/March 31, 2024						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des revenus	2 810 086	3 648 006	4 007 974	1 015 277	11 481 343	Total revenues
Total des charges	2 834 533	3 565 193	4 153 441	1 109 858	11 663 025	Total expenses
Excédent (insuffisance) des revenus sur les charges	(24 447)	82 813	(145 467)	(94 581)	(181 682)	Excess (deficiency) 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 2023/March 31, 2023						
	\$	\$	\$	\$	\$	
Total des revenus	3 005 437	3 673 845	3 637 861	1 403 982	11 721 125	Total revenues
Total des charges	3 240 661	3 491 615	4 015 759	1 610 950	12 358 985	Total expenses
Excédent (insuffisance) des revenus sur les charges	(235 224)	182 230	(377 898)	(206 968)	(637 860)	Excess (deficiency) of revenues over expenses

Flux de trésorerie/Cash flows 31 mars 2024/March 31, 2024

	\$	\$	\$	\$	\$	
Activités d'exploitation	138 530	59 737	451 805	(104 245)	545 827	Operating activities
Activités d'investissement	(45 252)	-	(299 433)	21 000	(323 685)	Investing activities
Activités de financement	(48 259)	-	(337 534)	(46 123)	(431 916)	Financing activities
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	45 019	59 737	(185 162)	(129 368)	(209 774)	Increase (decrease) in cash and cash equivalents

Flux de trésorerie/Cash flows 31 mars 2023/March 31, 2023

	\$	\$	\$	\$	\$	
Activités de fonctionnement	(147 974)	324 188	281 230	(87 979)	369 465	Operating activities
Activités d'investissement	(241 030)	-	(730 804)	-	(971 834)	Investing activities
Activités de financement	(37 206)	-	(92 707)	(20 043)	(149 956)	Financing activities
(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(426 210)	324 188	(542 281)	(108 022)	(752 325)	(Decrease) increase in cash and cash equivalents

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires
31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2024

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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2024

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 2024

**Valoris for Children
and Adults of
Prescott-Russell**
Notes to the non-consolidated
financial statements
March 31, 2024

5. Débiteurs	2024	2023	5. Accounts receivable
	\$	\$	
Gouvernement fédéral	171 779	198 439	Federal government
Clients et autres	709 823	559 412	Clients and other
Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	380	415	Groupe Convex Prescott et Russell Inc.
Fondation Valoris de Prescott-Russell	35 325	19 492	Valoris Foundation of Prescott-Russell
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	176 226	222 322	Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
	1 094 533	1 000 080	

6. Immobilisations corporelles			2024	2023	6. Capital assets
	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	838 492	659 606	178 886	177 768	Computers
Améliorations locatives	44 661	44 661	-	-	Leasehold improvements
Ameublement et équipement	1 042 749	980 235	62 514	82 025	Furniture and equipment
Bâtiment – 8, rue Valoris, Embrun	4 075 625	1 158 485	2 917 140	3 068 765	Building – 8 Valoris Street, Embrun
	6 676 862	2 842 987	3 833 875	4 003 893	

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 2024, dont la totalité n'est pas utilisée en fin d'exercice (inutilisée en 2023).

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 2024, which remained unused at year-end (unused in 2023).

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

8. Crédoiteurs et charges à payer	2024	2023	8. Accounts payable and accrued liabilities
	\$	\$	
Apparentés (note 19)			Related parties (Note 19)
Fondation Valoris de Prescott-Russell	64 269	108 482	Valoris Foundation of Prescott-Russell
Groupe Convex Prescott et Russell Inc.	2 305	4 551	Groupe Convex Prescott et Russell Inc.
Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	132 376	119 841	Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Fournisseurs	1 218 942	1 132 321	Suppliers
Frais courus	2 434 316	2 715 531	Accrued charges
	3 852 208	4 080 726	

9. Revenus reportés	2024	2023	9. Deferred revenues
	\$	\$	
Crédit d'assurance-emploi	249 410	277 854	Employment insurance credit
Contribution des participants	-	4 382	Participant's contribution
Café DA Hawkesbury	2 267	5 612	Coffee DA Hawkesbury
Centre hospitalier pour enfants de l'est de l'Ontario	-	25 000	Children's Hospital of Eastern Ontario
	251 677	312 848	

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:

	2024	2023	
	\$	\$	
Solde d'ouverture	312 848	452 195	Opening balance
Dons et subventions reçus	909	47 823	Donations and grants received
Constatés à titre de revenus	(62 080)	(187 170)	Recognized as revenues
Solde de clôture	251 677	312 848	Closing balance

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

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 :

	2024	2023
	\$	\$
Solde au début	4 003 893	4 196 252
Apports reçus comptant ayant servi au cours de l'exercice	110 386	114 133
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(280 404)	(306 492)
Solde à la fin	3 833 875	4 003 893

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:

	2024	2023
	\$	\$
Balance, beginning of year	4 003 893	4 196 252
Cash contributions received and used during the year	110 386	114 133
Amortization of deferred contributions related to capital assets	(280 404)	(306 492)
Balance, end of year	3 833 875	4 003 893

11. Dette à long terme

	2024	2023
	\$	\$
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 3 592 475 \$	278 394	356 006
Tranche à court terme	80,201	77 601
Total	198,193	278 405

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 \$3,592,475

Current portion

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

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

	\$
2025	80 201
2026	82 888
2027	85 665
2028	29 640

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

12. Déficit des programmes à la fin	2024	2023	12. 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)	(47 059)	<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)	(496 822)	

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

13. Services communs aux programmes – Recouvrement des charges des programmes (annexe 23)

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 :

13. Common services to programs – Recovery of expenses from programs (Schedule 23)

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

	Administration		Appui aux programmes/ Program support		
	2024	2023	2024	2023	
	\$	\$	\$	\$	
Recouvrement des charges des programmes					Recovery of expenses from programs
Services d'hébergement communautaire aux adultes	1 457 224	1 200 218	1 092 919	900 164	Adults' Community Accommodation
Services de soutien communautaires aux adultes	224 910	207 968	155 315	144 697	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	12 092	13 555	9 069	10 166	Residential Intervenor Services
Programme Passeport	87 979	85 774	-	-	Passport program
Initiatives provinciales	8 861	8 861	6 646	6 646	Provincial Initiatives
Programme d'intervention communautaire	28 237	27 637	21 178	20 728	Community Intervention Program
Services d'intervention auprès des enfants et des jeunes	361 677	326 308	225 748	211 813	Child and Youth Intervention
Services de soutien communautaire aux enfants	97 114	92 388	72 835	69 291	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	13 238	11 228	9 929	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	13 471	9 914	10 103	7 435	Autism Spectrum Disorder
Violence faite aux femmes	17 895	17 024	13 422	12 769	Violence Against Women
Programme d'intervention auprès des partenaires violents	4 600	4 600	-	-	Partner Assault Response Programs
Fonctionnement – Institut du savoir – Programme Quête	909	-	-	-	Operations – Knowledge Institute – Quest Program
Fonds d'urgence liés au plan de préparation de l'automne (MSAN)	-	2 004	-	-	Emergency funds for Fall preparedness plan (MOH)
Fondation canadienne des Femmes	-	2 000	-	-	Canadian Women's Foundation
	2 561 505	2 242 777	1 792 138	1 567 104	

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires

31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

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

	2024	2023
	\$	\$
<i>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation</i>		
Débiteurs	(93 453)	348 206
Frais payés d'avance	33 747	(33 091)
Créditeurs et charges à payer	(228 518)	13 439
Revenus reportés	(61 171)	(139 347)
	(349 395)	189 207

14. Additional information relating to the non-consolidated statement of cash flows

	2024	2023
	\$	\$
<i>Changes in non-cash operating working capital items</i>		
Accounts receivable	348 206	(33 091)
Prepaid expenses	(33 091)	13 439
Accounts payable and accrued liabilities	13 439	(139 347)
Deferred revenues	(139 347)	189 207

Trésorerie et équivalents de trésorerie

Encaisse	2 075 063	2 546 719
Placements et intérêts courus	662 599	617 950
	2 737 662	3 164 669

Cash and cash equivalents

Cash	2 546 719	617 950
Investments and accrued interest	617 950	3 164 669

15. Régime de retraite

L'Organisme contribue au régime de retraite des employés municipaux de l'Ontario (RREMO), qui est un régime multi-employeurs, pour 369 membres (364 en 2023) de son personnel incluant 35 membres (32 en 2023) 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.

Le montant contribué à RREMO en 2024 était de 2 167 668 \$ (2 125 170 \$ en 2023) pour services courants et est inclus dans les charges de fonctionnement. Un montant de 179 048 \$ (170 383 \$ en 2023) 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.

15. Pension plan

The Organization makes contributions to the Ontario Municipal Employees Retirement System (OMERS), which is a multi-employer plan, on behalf of 369 members (364 in 2023) of its staff including 35 members (32 in 2023) 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.

The amount contributed to OMERS for 2024 was \$2,167,668 (\$2,125,170 in 2023) for current services and is included in the operating expenses. An amount of \$179,048 (\$170,383 in 2023) 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.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Notes complémentaires
31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2024

16. Fonds en fiducie

Les fonds en fiducie administrés par l'Organisme d'un montant de 248 258 \$ (217 511 \$ en 2023) 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 ») pour un montant de 198 024 \$ (198 024 \$ en 2023) : L'Organisme reçoit des fonds propres de l'Agence du revenu du Canada pour des enfants pris en charge et crée 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 ») pour un montant de 50 202 \$ (19 487 \$ en 2023) : 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

17. 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 \$.

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 9 922 000 \$. Au 31 mars 2024, le solde des emprunts est de 3 868 105 \$. Au 31 mars 2024, 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.

16. Trust fund

The Trust funds administered by the United Counties amounting to \$248,258 (\$217,511 in 2023) 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") for an amount of \$198,024 (\$198,024 in 2023): The Organization receives specific funds from the 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") for an amount of \$50,202 (\$19,487 in 2023): 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.

17. 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.

Loan contingency

The Organization has guaranteed the reimbursement of bank loans contracted by Valoris Foundation of Prescott-Russell to a maximum amount of \$9,922,000. As at March 31, 2024, the outstanding amount of loans is \$3,868,105. As at March 31, 2024, 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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

18. 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 1 603 000 \$ et comprennent les paiements suivants pour le prochain exercice :

	\$
2025	1 603 000

19. Opérations entre apparentés

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

	2024	2023
	\$	\$
<i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i>		
Charges :		
Achat de services – Clients	1 142 507	1 141 957
Achat de services – Non-clients	8 906	9 974
Programmes	345	350
Paiement de pension et autres	1 712	2 778
Formation et conférence	473	-
Entretien des bâtiments/réparations de l'équipement	-	578
<i>Fondation Valoris de Prescott-Russell</i>		
Produits :		
Autres	87 970	83 147

18. 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 \$1,603,000 and include the following amounts payable over the next year:

19. Related party transactions

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

	2024	2023
	\$	\$
<i>Groupe Convex Prescott et Russell Inc.</i>		
Expenses:		
Purchased services – Clients	1 141 957	1 141 957
Purchased services – Non-clients	9 974	9 974
Programs	350	350
Boarding rate and other payments	2 778	2 778
Training and conference	-	-
Buildings maintenance/equipment repairs	578	578
<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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements

March 31, 2024

19. Opérations entre apparentés (suite)

	2024	2023
	\$	\$
<i>Fondation Valoris de Prescott-Russell (suite)</i>		
Charges :		
Transferts pour immobilisations corporelles	158 769	258 011
Loyer et opérations du bâtiment	2 029 453	2 078 038
Fonds de prévoyance pour enfant ayant été confié aux soins de façon permanente	5 019	5 785
Fonds de prévoyance parents d'accueil	779	826
Déplacements	448 512	452 648
Entretien des bâtiments/réparations de l'équipement	141 993	126 631
Recouvrement des charges	-	(80 039)
<i>Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services</i>		
Produits :		
Autres	468 459	416 858
Charges :		
Achat de services – Clients	2 725 747	2 663 227
Achat de services – Non-clients	35 460	-
Programmes	2 415	-
Formation et conférence	424 596	333 712
Recouvrement des charges	(117 483)	(115 201)
<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.

19. Related party transactions (continued)

	2024	2023
	\$	\$
<i>Valoris Foundation of Prescott-Russell (continued)</i>		
Expenses:		
Transfers for capital assets	158 769	258 011
Rent and building operations	2 029 453	2 078 038
Former Child in Extended Care contingency fund	5 019	5 785
Foster parents contingency fund	779	826
Travelling	448 512	452 648
Buildings maintenance/equipment repairs	141 993	126 631
Recovery of expenses	-	(80 039)
<i>Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services</i>		
Revenues:		
Other	468 459	416 858
Expenses:		
Purchased services – Clients	2 725 747	2 663 227
Purchased services – Non-clients	35 460	-
Programs	2 415	-
Training and conference	424 596	333 712
Recovery of expenses	(117 483)	(115 201)
<i>Recycle-Action</i>		
Expenses:		
Purchased services – Clients	359 550	359 550

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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Notes to the non-consolidated financial statements
March 31, 2024

20. 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.

21. 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.

20. 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.

21. 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.

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

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

Code : F600

Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Adult Development
 - Adults' Community Accommodation

Code: F600

Year ended March 31, 2024

Annexe 1

Schedule 1

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	8 235 321	8 255 657	Salaries
Avantages sociaux	1 923 551	1 766 032	Employee benefits
Déplacements	327 703	305 535	Travelling
Formation et conférence	45 626	63 020	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	777 062	769 264	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	-	180 150	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	288 282	398 647	Purchased services - Clients
Programmes	78 037	85 578	Programs
Paiements de pension et autres	910 987	709 812	Boarding rate and other payments
Cotisation	5 000	2 000	Membership
Besoins personnels des clients	425 531	409 308	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	44 821	40 512	Office supplies
Publicité	143	2 453	Advertising
Administration	1 457 225	1 200 218	Administration
Appui aux programmes	1 092 919	900 164	Program support
	15 893 668	15 369 810	
Recouvrement des charges	24 260	127 114	Recovery of expenses
Allocations familiales / prestations	223 469	229 333	Family allowances / benefits
Loyers des résidents	791 731	771 743	Rent from residents
	1 039 460	1 128 190	
Charges nettes	14 854 208	14 241 620	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	14 853 708	14 241 620	Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	500	-	Transfer from deferred revenues
	14 854 208	14 241 620	
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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development - Adults' Community Support Services

Code: F605

Year ended March 31, 2024

Annexe 2

Schedule 2

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	1 143 324	1 312 817	Salaries
Avantages sociaux	317 887	340 322	Employee benefits
Déplacements	197 536	165 953	Travelling
Formation et conférence	715	755	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	168 342	167 557	Rent and building operations
Programmes	9 378	12 905	Programs
Paiements de pension et autres	29 437	35 284	Boarding rate and other payments
Achat de services – Non-clients	35 460	-	Purchased services – Non-clients
Achat de services - Clients	15 682	80 279	Purchased services - Clients
Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	2 143 294	2 173 016	Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Besoins personnels des clients	27 403	15 309	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	1 012	254	Office supplies
Administration	224 910	207 968	Administration
Appui aux programmes	155 315	144 697	Program support
	4 469 695	4 657 116	
Recouvrement des charges	99 241	98 068	Recovery of expenses
Autres revenus	31 870	-	Other income
	131 111	98 068	
Charges nettes	4 338 584	4 559 048	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	4 335 739	4 551 033	Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	2 845	8 015	Transfer from deferred revenues
	4 338 584	4 559 048	
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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development

- Employment Support

Code: F607

Year ended March 31, 2024

Annexe 3

Schedule 3

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	279	-	Salaries
Avantages sociaux	131	-	Employee benefits
Déplacements	182 408	182 818	Travelling
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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Adult Development
 - Residential Intervenor Services

Code: F630

Year ended March 31, 2024

Annexe 4

Schedule 4

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	67 777	86 052	Salaries
Avantages sociaux	17 636	18 294	Employee benefits
Déplacements	-	41	Travelling
Formation et conférence	1 795	-	Training and conference
Achat de services - Clients	12 550	15 060	Purchased services - Clients
Administration	12 092	13 555	Administration
Appui aux programmes	9 069	10 166	Program support
	120 919	143 168	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	120 919	143 168	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Adult Development

- Passport Program

Code: 285

Year ended March 31, 2024

Annexe 5

Schedule 5

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	395 129	295 752	Salaries
Avantages sociaux	118 473	86 718	Employee benefits
Déplacements	88 337	82 556	Travelling
Programmes	628 769	605 749	Programs
Administration	87 979	85 774	Administration
	1 318 687	1 156 549	
Financement des charges			Financing of expenses
Marche des dix sous	1 318 687	1 156 549	March of dimes
Excédent du financement sur les charges étant le déficit à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being deficit, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement – Bien-être à l'enfance

Code : E720

Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Child Welfare

Code: E720

Year ended March 31, 2024

Annexe 6

Schedule 6

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	5 578 635	6 151 718	Salaries
Avantages sociaux	1 490 833	1 564 699	Employee benefits
Déplacements	526 067	511 372	Travelling
Formation et conférence	77 715	86 631	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	242 462	242 462	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	45 833	234 812	Purchased services - Non-clients
Achat de soins - placements de groupe	1 350 688	693 720	Purchased services - group care
Achat de services - Clients	132 664	98 038	Purchased services - Clients
Programmes	12 020	15 222	Programs
Adoptions subventionnées	186 300	207 000	Subsidized adoptions
Placement familial et autres soins	3 220 236	3 098 259	Foster care and other cares
Assistance financière	21 056	87 343	Financial assistance
Besoins personnels des clients	568 403	369 162	Clients personal needs
Frais et services de cour	5 622	6 904	Witness fees and services
Programmes - Résultat A	5 776	10 214	Programs Outcome A
Programmes - Résultat B	10 428	92 900	Programs Outcome B
Programmes - Résultat C	2 286	2 893	Programs Outcome C
Programmes épargnes	63 032	23 148	Savings programs
Fournitures de bureau	68 750	68 750	Office supplies
Publicité	13 750	13 750	Advertising
Cotisations	44 221	46 682	Memberships
Assurances	80 942	87 083	Insurance
Technologie	91 667	91 666	Technology
	13 839 386	13 804 428	
Recouvrement des charges	403 136	398 129	Recovery of expenses
Allocations familiales	294 924	272 675	Family benefits
	698 060	670 804	
Charges nettes	13 141 326	13 133 624	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	13 037 404	12 978 462	Province of Ontario
Transfert des revenus reportés	103 922	129 155	Transfer from deferred revenues
	13 141 326	13 107 617	
Insuffisance du financement sur les charges	-	(26 007)	Deficiency of financing over expenses
Déficit au début	(47 059)	(21 052)	Deficit, beginning of year
Déficit à la fin	(47 059)	(47 059)	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare Program - Provincial Initiatives

Code: E721

Year ended March 31, 2024

Annexe 7

Schedule 7

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	71 232	89 822	Salaries
Avantages sociaux	20 849	24 336	Employee benefits
Déplacements	67	-	Travelling
Administration	8 861	8 861	Administration
Appui aux programmes	6 646	6 646	Program support
	107 655	129 665	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	107 655	129 665	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Welfare Program - Community Intervention Program

Code: E661

Year ended March 31, 2024

Annexe 8

Schedule 8

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	180 870	151 837	Salaries
Avantages sociaux	49 884	37 161	Employee benefits
Déplacements	131	269	Travelling
Paiements de pension et autres	2 066	38 734	Boarding rate and other payments
Administration	28 237	27 637	Administration
Appui aux programmes	21 178	20 728	Program support
	282 366	276 366	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	282 366	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 2024

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, 2024

Annexe 9

Schedule 9

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	2 357 019	2 227 776	Salaries
Avantages sociaux	655 599	577 702	Employee benefits
Déplacements	62 850	60 764	Travelling
Formation et conférence	14 072	15 229	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	143 527	146 243	Rent and building operations
Programmes	40 091	32 670	Programs
Achat de services - Non-clients	24 500	81 476	Purchased services - Non-clients
Achat de services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services	270 000	180 000	Purchased services - Valor & Solutions Services de développement professionnel et communautaire / Valor & Solutions Professional and Community Developmental Services
Achat de services - Clients	9 613	11 515	Purchased services - Clients
Besoins personnels des clients	2 295	1 127	Clients' personal needs
Fournitures de bureau	3 727	2 952	Office supplies
Publicité	-	886	Advertising
Cotisations	25 991	30 553	Memberships
Administration	361 677	326 308	Administration
Appui aux programmes	225 748	211 813	Program support
	4 196 709	3 907 014	
Recouvrement des charges	533 387	477 959	Recovery of expenses
Autres revenus	46 553	46 944	Other revenues
	579 940	524 903	
Charges nettes	3 616 769	3 382 111	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	3 616 769	3 382 111	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Child Development –
Children's Community Support Services
Code: F608
Year ended March 31, 2024

Annexe 10

Schedule 10

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	488 660	474 568	Salaries
Avantages sociaux	129 759	116 312	Employee benefits
Déplacements	29 724	19 208	Travelling
Formation et conférence	1 655	1 268	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	74 146	76 560	Rent and building operations
Programmes	57 138	57 856	Programs
Achat de services - Non-clients	276	-	Purchased services - Non-clients
Paiements de pension et autres	19 656	14 610	Boarding rate and other payments
Fournitures de bureau	-	118	Office supplies
Publicité	-	847	Advertising
Achat de services - Clients	-	304	Purchased services - Clients
Besoins personnels des clients	176	550	Clients' personal needs
Administration	97 114	92 388	Administration
Appui aux programmes	72 835	69 291	Program support
	971 139	923 880	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	971 139	923 880	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Child Development – Infant Development

Code: E682

Year ended March 31, 2024

Annexe 11

Schedule 11

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	44 888	41 912	Salaries
Avantages sociaux	11 262	13 745	Employee benefits
Déplacements	593	620	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	525	525	Rent and building operations
Achat de services - Clients	104	600	Purchased services - Clients
Programmes	-	29	Programs
Cotisations	400	400	Memberships
Administration	7 003	7 003	Administration
Appui aux programmes	5 252	5 252	Program support
	70 027	70 086	
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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Child 37 Développement - Respite Services

Code: E703

Year ended March 31, 2024

Annexe 12

Schedule 12

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	68 200	52 847	Salaries
Avantages sociaux	18 705	13 976	Employee benefits
Déplacements	179	916	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	1 050	963	Rent and building operations
Programmes	-	43	Programs
Paiements de pension et autres	21 081	24 020	Boarding rate and other payments
Administration	13 238	11 228	Administration
Appui aux programmes	9 929	8 421	Program support
	132 382	112 414	
Recouvrement des charges	-	131	Recovery of expenses
Charges nettes	132 382	112 283	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	132 382	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development

- Complex Special Needs

Code: E704

Year ended March 31, 2024

Annexe 13

Schedule 13

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	598 888	571 742	Salaries
Avantages sociaux	167 346	130 394	Employee benefits
Déplacements	15 911	1 043	Travelling
Formation et conférence	35	-	Training and conference
Achat de services - Clients	643 840	438 648	Purchased services - Clients
Programmes	50	1 603	Programs
Paiements de pension et autres	374 752	535 463	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
	1 828 442	1 707 416	
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	1 828 442	1 707 416	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 2024

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, 2024

Annexe 14

Schedule 14

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	48 745	43 791	Salaries
Avantages sociaux	8 717	12 135	Employee benefits
Déplacements	2 135	3 577	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	4 200	4 200	Rent and building operations
Programmes	34	39	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Child Development
 - Autism Spectrum Disorder

Code: E701

Year ended March 31, 2024

Annexe 15

Schedule 15

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	20 500	7 973	Salaries
Avantages sociaux	5 893	1 915	Employee benefits
Déplacements	118	120	Travelling
Programmes	-	3	Programs
Paiements de pension et autres	84 624	71 775	Boarding rate and other payments
Administration	13 471	9 914	Administration
Appui aux programmes	10 103	7 435	Program support
	134 709	99 135	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	134 709	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Gender-Based Violence
 - Violence Against Women

Code: F650, F652

Year ended March 31, 2024

Annexe 16

Schedule 16

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	108 335	101 732	Salaries
Avantages sociaux	27 234	26 235	Employee benefits
Déplacements	126	1 044	Travelling
Loyer et opérations du bâtiment	9 676	9 676	Rent and building operations
Programmes	525	58	Programs
Achat de services - Non-clients	30 993	28 751	Purchased services - Non-clients
Technologie	1 732	1 732	Technology
Administration	17 895	17 024	Administration
Appui aux programmes	13 422	12 769	Program support
	209 938	199 021	
Autres	1 000	30	Other
Charges nettes	208 938	198 991	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	208 938	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Gender-Based Violence
 - Partner Assault Response Programs

Code: 034

Year ended March 31, 2024

Annexe 17

Schedule 17

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	91 818	102 996	Salaries
Avantages sociaux	26 055	27 124	Employee benefits
Déplacements	2 565	4 322	Travelling
Formation et conférence	22	1 250	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	5 300	5 300	Rent and building operations
Programmes	278	537	Programs
Achat de services - Non-clients	-	291	Purchased services - Non-clients
Administration	4 600	4 600	Administration
	130 638	146 420	
Recouvrement des charges	-	1 398	Recovery of expenses
Autres revenus	10 345	10 135	Other revenues
	10 345	11 533	
Charges nettes	120 293	134 887	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Subventions			Grants
Ministère du Procureur Général	115 911	134 887	Ministry of Attorney General
Transfert des revenus reportés	4 382	-	Transfer from deferred revenues
	120 293	134 887	
Excédent du financement sur les charges étant le surplus à la fin	-	-	Excess of financing over expenses being surplus, end of year

Valoris pour enfants et adultes de Prescott-Russell

Fonctionnement – Réaménagement des locaux

Code : 8936

Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Facility Renewal

Code: 8936

Year ended March 31, 2024

Annexe 18

Schedule 18

	2024		2023
	\$		\$
Charges		Expenses	
Achat de services - Non-clients	13 900	-	Purchased services - Non-clients
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Province de l'Ontario	13 900	-	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 – Fonds d'aide à la transition en case de besoins complexes

Code : 544

Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Complex Transition Fund

Code: 544

Year ended March 31, 2024

Annexe 19

Schedule 19

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Paiements de pension et autres	703	-	Boarding rate and other payments
Financement des charges			Financing of expenses
Transfert des revenus reportés	703	-	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 – Institut du savoir -

Programme Quête

Code : 764

Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations – Knowledge Institute –

Quest Program

Code: 764

Year ended March 31, 2024

Annexe 20

Schedule 20

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Achat de services - Non-clients	24 091	-	Purchased services - Non-clients
Administration	909	-	Administration
	25 000	-	
Transfert des revenus reportés	25 000	-	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 - Fonds d'urgence liés au plan de préparation de l'automne (MSAN)

Code : 365

Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

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

Code: 365

Year ended March 31, 2024

Annexe 21

Schedule 21

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	-	1 190	Salaries
Avantages sociaux	-	296	Employee benefits
Formation et conférence	-	1 143	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	-	50 000	Rent and building operations
Achat de services - Clients	-	2 146	Purchased services - Clients
Programmes	-	2 030	Programs
Technologie	-	11 231	Technology
Administration	-	2 004	Administration
	-	70 040	
Autres revenus	-	20 040	Other revenues
Charges nettes	-	50 000	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
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 -

Fondation canadienne des Femmes

Code : 655

Exercice terminé le 31 mars 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - COVID-19 -

Canadian Women's Foundation

Code: 655

Year ended March 31, 2024

Annexe 22

Schedule 22

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Loyer et opérations du bâtiment	-	17 581	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	-	7 596	Purchased services - Non-clients
Technologie	-	5 323	Technology
Administration	-	2 000	Administration
	-	32 500	
Financement des charges			Financing of expenses
Subventions			Grants
Autres	-	32 500	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 2024

Valoris for Children and Adults of Prescott-Russell

Operations - Common services to
 programs - Administration and program
 support

Code: 008, 999

Year ended March 31, 2024

Annexe 23

Schedule 23

	2024	2023	
	\$	\$	
Charges			Expenses
Salaires	2 363 499	1 950 699	Salaries
Avantages sociaux	646 292	497 126	Employee benefits
Déplacements	16 299	24 634	Travelling
Formation et conférence	163 500	165 730	Training and conference
Loyer et opérations du bâtiment	887 073	899 727	Rent and building operations
Achat de services - Non-clients	438 296	228 327	Purchased services - Non-clients
Achat de services - Clients	15 431	15 218	Purchased services - Clients
Programmes	2 584	788	Programs
Publicité	21 127	68 322	Advertising
Fournitures de bureau	239 997	256 974	Office supplies
Cotisations	15 260	15 287	Memberships
Assurances	348 768	269 515	Insurance
Technologie	101 074	54 662	Technology
	5 259 200	4 447 009	
Recouvrement des charges des programmes (note 13)			Recovery of expenses from programs (Note 13)
Administration	2 561 505	2 242 777	Administration
Appui aux programmes	1 792 138	1 567 104	Program support
Autres	323 901	316 068	Other
Intérêts	164 096	94 621	Interest
Transfert aux apports reportés	(110 387)	(114 132)	Transfer to deferred contributions
Autres	521 697	340 571	Other
	5 252 950	4 447 009	
Charges nettes	6 250	-	Net expenses
Financement des charges nettes			Financing of net expenses
Transfert des revenus reportés	6 250	-	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