

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

**RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT ET
ÉTATS FINANCIERS**

31 MARS 2022

Baker Tilly HKC
2 Ash Street, Suite 2
Kapuskasing, ON
Canada P5N 3H4

T: 705.337.6411
F: 705.335.6563

kapuskasing@bakertilly.ca
www.bakertilly.ca

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux conseil d'administration et membres des
Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F.

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers des Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F., qui comprennent les états de la situation financière au 31 mars 2022, ainsi que les états des opérations consolidés, l'état de la continuité de l'actif net affecté à l'interne et l'évolution de l'encaisse pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales pratiques comptables et d'autres informations explicatives.

À notre avis, à l'exception de l'effet potentiel décrit dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière des Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. au 31 mars 2022, ainsi que de sa performance financière et de l'évolution de l'encaisse pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

Selon les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif, l'organisme devrait capitaliser et amortir tous ses immobilisations. Tel que décrit à la note 2, les immobilisations sont

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

constatées à titre de dépenses dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues. Nous n'avons pu déterminer le redressement complet qui aurait dû être apporté aux résultats net, au surplus et aux actifs nets.

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 organismes sans but lucratif, 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 la société.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

- ♦ 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 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.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

Baker Tilly HKC

Comptables professionnels agréés

Comptables publics licenciés

Le 29 juin 2022

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2022

État des opérations consolidés	1
État des revenus, dépenses et actif net - Fonds du conseil	2
État de la continuité de l'actif net affecté à l'interne	3
État de la situation financière - Fonds d'opération	4
État de la situation financière - Fonds du conseil	5
État de l'évolution de l'encaisse	6
Notes complémentaires	7 - 14
États des opérations par programme	
Programme de counseling	15
Autres programmes	16
Programme d'intervention auprès des partenaires violents	17
Aide immédiate aux victimes de l'Ontario	18
Programme soutien à la cour de la famille	19
Programme responsabilité directe	20
État de l'allocation de l'administration centrale - Service d'hébergement d'urgence - Programme MDESC	21
Service d'hébergement d'urgence - Programme MDESC	22
Counseling - Programme MDESC	23
Intervention précoce enfants témoins - Programme MDESC	24
Appui transitoire - Programme MDESC	25
Comité de coordination des services communautaires d'aide aux victimes de violence familiale - Programme MDESC	26
Subventions uniques - Programmes MDESC, Ellevive et HFC	27
Projet bien-être - Fondation Trillium de l'Ontario	28

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS CONSOLIDÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réal	2021 Réal
REVENUS			
Subventions	4 862 252 \$	5 018 860 \$	4 802 564 \$
Intérêts, autres revenus et recouvrements	96 710	149 591	187 669
	<u>4 958 962</u>	<u>5 168 451</u>	<u>4 990 233</u>
DÉPENSES			
Salaires, bénéfiques et frais de consultation	3 839 814	3 814 611	3 641 250
Fournitures et autres dépenses	1 119 148	1 257 420	1 129 531
	<u>4 958 962</u>	<u>5 072 031</u>	<u>4 770 781</u>
EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	<u>-</u>	<u>96 420</u>	<u>219 452</u>
DÛ À LA PROVINCE	<u>-</u>	<u>(96 420)</u>	<u>(219 452)</u>
SURPLUS DE L'EXERCICE	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES REVENUS, DÉPENSES ET ACTIF NET - FONDS DU CONSEIL

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
REVENUS		
Dons (transfert de fonds)	11 750 \$	(1 539) \$
Intérêts	748	733
SURPLUS (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	12 498	(806)
SOLDE AU DÉBUT	81 531	82 337
SOLDE À LA FIN	94 029 \$	81 531 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DE LA CONTINUITÉ DE L'ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
REVENUS		
Dons et autres revenus	2 379 \$	1 301 \$
DÉPENSES		
Activités - Kapuskasing	511	540
Activités - Hearst	628	86
	1 139	626
SURPLUS DE L'EXERCICE	1 240	675
SOLDE AU DÉBUT	12 589	11 914
SOLDE À LA FIN	13 829 \$	12 589 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE - FONDS D'OPÉRATION

31 MARS 2022

	2022	2021
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	782 806 \$	1 113 877 \$
Comptes à recevoir	50 877	47 138
TVH à recevoir	31 469	37 669
Frais payés d'avance	-	25 633
	865 152 \$	1 224 317 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Comptes à payer et frais courus	356 327 \$	416 991 \$
Remises gouvernementales à payer	38 244	44 691
Dû à Santé Ontario Nord (Note 3)	107 349	201 590
Dû au Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires (Note 4)	202 750	166 947
Dû au Ministère du procureur général (Note 5)	26 927	55 882
Dû au fonds du conseil (page 5)	56 813	45 062
Revenus différés (Note 6)	62 913	280 565
	851 323	1 211 728
ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE (page 3)	13 829	12 589
	865 152 \$	1 224 317 \$

ENGAGEMENTS (Note 7)

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE - FONDS DU CONSEIL

31 MARS 2022

	2022	2021
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Dépôt à terme	37 216 \$	36 469 \$
À recevoir du fonds d'opération (page 4)	56 813	45 062
	<u>94 029 \$</u>	<u>81 531 \$</u>
ACTIF NET (page 2)	94 029 \$	81 531 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ENCAISSE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Surplus de l'exercice	96 420 \$	219 452 \$
Surplus à repayer	(96 420)	(219 452)
	-	-
Changements des:		
Comptes à recevoir et TVH à recevoir	2 461	15 736
Frais payés d'avance	25 633	(15 303)
Comptes à payer et frais courus	(60 664)	48 125
Remises gouvernementales à payer	(6 447)	12 320
Dû à Santé Ontario Nord	(94 241)	107 288
Dû au Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	35 803	56 281
Dû au Ministère du procureur général	(28 955)	49 319
Revenus différés	(217 652)	219 313
	(344 062)	493 079
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Augmentation de l'actif net affecté à l'interne	1 240	675
Augmentation (diminution) du fonds du conseil	12 498	(806)
	13 738	(131)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES LIQUIDITÉS	(330 324)	492 948
LIQUIDITÉS, AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1 150 346	657 398
LIQUIDITÉS, À LA FIN DE L'EXERCICE	820 022 \$	1 150 346 \$
LES LIQUIDITÉS SONT CONSTITUÉES DE:		
Encaisse (page 4)	782 806 \$	1 113 877 \$
Dépôt à terme (page 5)	37 216	36 469
	820 022 \$	1 150 346 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est une corporation sans capital-action, incorporée en vertu de la loi sur les sociétés commerciales ontariennes, afin de fonder, développer et opérer des programmes et des aménagements qui fourniront des soins et services à la communauté dans le domaine de la santé mentale et opère un service d'hébergement à court terme, offre un service de liaison communautaire, un service d'orientation et d'aide immédiate aux victimes et un service d'intervention auprès des partenaires violents. Au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu, l'organisme n'est pas assujettie à l'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'organisme ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif. Les principales méthodes comptables sont détaillées comme suit:

COMPTABILITÉ D'EXERCICE

Les revenus et dépenses sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les dépenses payées une fois par exercice sont inscrites dans l'exercice où elles sont payées.

Le fonds d'opération rend compte des activités menées par l'organisme en matière de prestation de services et d'administration générale. Ce fonds présente les ressources non affectées.

Le fonds du conseil présente les actifs, le surplus accumulé et les produits afférents aux autres activités qui pourra servir au soutien des services non financées par le programme provincial.

CONSTATATION DES REVENUS

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits au cours de l'exercice où ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les fonds reçus se rapportant aux exercices antérieurs sont inscrits comme ajustements aux exercices antérieurs et le surplus est ajusté du même montant. Tous paiements des excédents des fonds reçus sont également ajustés au surplus.

Les donations, intérêts, autres revenus et recouvrements sont constatés au cours de l'exercice où ils sont reçus, ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations acquises au cours de l'exercice sont inscrites aux dépenses de l'exercice en cours. Toutes les dépenses en capital sont financées par des subventions provinciales.

ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE

L'organisme maintien un actif net affecté à l'interne pour financer des dépenses additionnelles non financées par le programme provincial. Tout excès de financement reçu d'autres sources est transféré à l'actif net affecté à l'interne et toute insuffisance est comblée par un transfert à l'actif net affecté à l'interne.

SURPLUS D'OPÉRATION

Étant un organisme qui est entièrement financée par voie de subventions gouvernementales, tout surplus encouru devient payable au ministère qui a subventionné le programme. Les détails de ces montants sont détaillés aux notes 3, 4 and 5.

REVENUS DIFFÉRÉS

Les revenus différés sont des fonds reçus au cours de l'exercice pour des programmes qui s'échelonnent sur plus d'un exercice. La balance de fin d'exercice correspond aux fonds non utilisés de ce programme à cette date.

ALLOCATION DE L'ADMINISTRATION CENTRALE

Les dépenses d'administration centrale inclus 50% des salaires et bénéfices marginaux des superviseurs des programmes de MDESC. Les autres dépenses d'administration centrale sont détaillées à la page 21 pour les programmes de MDESC selon les pourcentages suivant:

Service d'hébergement d'urgence	87.9 %
Counseling	8.6 %
Intervention précoce enfants témoins	1.3 %
Appui transitoire	2.2 %

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

INSTRUMENTS FINANCIERS

Comptabilisation

Des instruments financiers sont des actifs ou passifs financiers d'une entité qui lui confère un droit de recevoir des fonds ou un autre actif financier d'un autre parti ou qui lui oblige de remettre des fonds ou un autre actif financier à un autre parti.

L'organisme évalue initialement les instruments financiers à leur juste valeur. Par la suite, l'organisme évalue ses instruments financiers au coût amorti, sauf pour ce qui est des placements dans des instruments de capitaux inscrits sur un marché actif, qui continuent d'être évalués à leur juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées aux résultats.

Les instruments financiers évalués au coût amorti sont l'encaisse, le dépôt à terme, les comptes à recevoir, les comptes à payer et frais courus, le montant dû à Santé Ontario Nord, au Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires et au Ministère du procureur général. L'organisme n'a aucun instrument financier évalué à sa juste valeur.

Évaluation

Les actifs financiers évalués au coût amortis font l'objet d'un test à la fin de chaque exercice. Toute baisse de valeur sera une réduction comptabilisée aux résultats. Toute baisse de valeur inscrite peut être reversée, s'il y a amélioration, jusqu'à un maximum de la baisse de valeur originalement reconnue. Le montant du renversement est comptabilisé aux résultats.

INCERTITUDE RELATIVE À LA MESURE

Dans la préparation des états financiers, en conformité avec les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif, la direction utilise des estimations et des hypothèses qui affectent les montants inscrits à l'actif et au passif, la divulgation des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et les montants inscrits aux résultats de la période. Les montants réels peuvent différer de ces estimations. Les estimations et hypothèses sont révisées régulièrement et, si des ajustements sont jugés nécessaires, ils sont inscrits dans la période où ils sont révisés. Les postes faisant l'objet d'estimations et d'hypothèses sont les frais courus.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

3. DÛ À SANTÉ ONTARIO NORD

	2022	2021
SOLDE AU DÉBUT	201 590 \$	94 301 \$
Recouvrement de la province au cours de l'exercice	(127 931)	-
Surplus de l'exercice - Programme de counseling (page 15)	33 690	107 289
SOLDE À LA FIN	107 349 \$	201 590 \$

Le solde à la fin de l'exercice se détaille comme suit:

Surplus 2021 - 2022	33 690 \$	- \$
Surplus 2020 - 2021	107 289	107 289
Surplus 2019 - 2020	24 526	24 526
Surplus 2018 - 2019	-	8 844
Surplus 2017 - 2018	-	84 087
Déficit 2014 - 2015	(4 099)	(4 099)
Surplus 2011 - 2012	731	731
Recouvrement en double	(19 788)	(19 788)
Recevable pour erreur de recouvrement 2018-2019	(35 000)	-
	107 349 \$	201 590 \$

4. DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES

Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. a un contrat de service/CFSA approuvé avec le Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires. Une révision de ce rapport indique une position de surplus/déficit en date du 31 mars 2022.

	2022	2021
SOLDE AU DÉBUT	166 947 \$	110 666 \$
Déficit de l'exercice - Service d'hébergement d'urgence (page 22)	(72 098)	(35 292)
Surplus de l'exercice - Counseling (page 23)	50 507	46 256
Surplus de l'exercice - Intervention précoce enfants témoins (page 24)	18 876	3 685
Surplus de l'exercice - Appui transitoire (page 25)	27 444	41 955
Surplus (déficit) de l'exercice - Comité de coordination des services communautaires d'aide aux victimes (page 26)	1 074	(323)
Surplus de l'exercice - Subventions uniques - Programmes MDESC, Ellevive, HFC (page 27)	10 000	-
SOLDE À LA FIN	202 750 \$	166 947 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

4. DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (SUITE)

	2022	2021
Le solde à la fin de l'exercice se détaille comme suit:		
Surplus 2021 - 2022	35 803 \$	- \$
Surplus 2020 - 2021	56 281	56 281
Surplus 2019 - 2020	7 215	7 215
Surplus 2018 - 2019	43 771	43 771
Surplus 2017 - 2018	18 265	18 265
Déficit 2016 - 2017	(2 205)	(2 205)
Surplus 2015 - 2016	9 517	9 517
Surplus 2014 - 2015	24 773	24 773
Déficit 2013 - 2014	(1 117)	(1 117)
Déficit 2011 - 2012	(1 015)	(1 015)
Surplus 2010 - 2011	11 462	11 462
	202 750 \$	166 947 \$

5. DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL

	2022	2021
SOLDE AU DÉBUT	55 882 \$	6 563 \$
Recouvrement de la province au cours de l'exercice	(55 882)	(6 563)
Surplus de l'exercice - Programme d'intervention auprès des partenaires violents (page 17)	-	515
Surplus de l'exercice - Aide immédiate aux victimes de l'Ontario (page 18)	17 532	44 349
Surplus de l'exercice - Programme responsabilité directe (page 20)	9 395	11 018
SOLDE À LA FIN	26 927 \$	55 882 \$

Le solde à la fin de l'exercice se détaille comme suit:

Surplus 2021 - 2022	26 927 \$	- \$
Surplus 2020 - 2021	-	55 882
	26 927 \$	55 882 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

6. REVENUS DIFFÉRÉS

	2022	2021
CDSSAB - Programme de sans-abris	2 189 \$	15 466 \$
Ministère de la Justice - Autres programmes	3 037	3 037
FTO - Projet bien-être	45 724	77 447
Cochrane Victim Services - Autres programmes	1 118	2 133
ASIST - Autres programmes	(1 530)	550
HFC - COVID-19 - VAW Moosonee	-	30 000
HFC - COVID-19 - Parc extérieur - Habitat et Moosonee	-	125 000
MSESC - Câbles bâtisse Moosonee	-	10 000
MPG - COVID-19 - Aide immédiate aux victimes de l'Ontario	-	16 932
MSESC - Moosonee	2 000	-
AMHO - Programme de logements	10 375	-
	62 913 \$	280 565 \$

7. ENGAGEMENTS

En vertu de contrats de location-exploitation des véhicules et des locaux, l'organisme doit payer des versements totaux de 713 700 \$ qui se détaillent comme suit:

2022 - 2023	207 202 \$
2023 - 2024	198 360
2024 - 2025	110 997
2025 - 2026	81 940
2026 - 2027	76 954
2027 - 2028	38 247
	713 700 \$

8. INFORMATION SUPPLÉMENTAIRE

L'organisme parraine un projet d'habitation sans but lucratif à Hearst et Kapuskasing. Ce projet est financé par le Ministère de la santé et des soins de longue durée et est administré par les responsables de la branche locale du Conseil d'administration de services sociaux du district de Cochrane - Service de logement. Les actifs, passifs, revenus et dépenses de ce projet ne sont pas inclus dans ces états financiers puisque des états financiers séparés ont été préparés.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

9. DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

Pour le programme de counseling, les revenus de l'organisme proviennent en grande majorité de Santé Ontario Nord. Pour les programmes de ressources familiales, 100% des revenus de l'organisme proviennent du Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires et du Ministère du procureur général. La continuité de ces programmes dépend donc du financement de ces trois ministères.

10. DON D'ACTIFS ET DE SERVICES

Le bâtiment utilisé pour les programmes de ressources familiales, est fourni par la corporation de la ville de Kapuskasing. Aucune provision n'est faite dans les états financiers pour refléter la valeur de ce service. Une entente existe entre la ville de Kapuskasing, les Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. et le Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires. L'évaluation foncière du bâtiment est de 173 000 \$ au 31 mars 2022.

Pour les programmes de ressources familiales de Moosonee, le bâtiment a été transféré au Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. le 1er décembre 2011, date à laquelle l'organisme a commencé à gérer le programme à Moosonee. L'évaluation foncière du bâtiment est de 222 000 \$ au 31 mars 2022.

Selon les principales pratiques comptables à la note 2, les immobilisations sont inscrites aux dépenses de l'exercice en cours, donc les bâtisses ne sont pas inscrites dans les états financiers.

11. RISQUES RELIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, dans le cours normal de ses activités, est exposée à différents risques, notamment le risque de crédit, le risque de liquidité et le risque de taux d'intérêts.

RISQUE DE CRÉDIT

Par risque de crédit, on entend les pertes liées au non-respect d'obligations financières de la part des crédateurs. L'organisme est exposée à des risques de crédit en raison des instruments financiers présents dans les comptes à recevoir de 50 877 \$ (2021 - 47 138 \$). La direction est d'avis que l'organisme n'est pas exposée à un tel risque car la majorité des comptes à recevoir provient des agences gouvernementales.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

11. RISQUES RELIÉS AUX INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

RISQUE DE LIQUIDITÉ

Par risque de liquidité, on entend le risque d'insuffisance de liquidités pour couvrir les obligations quotidiennes ou le risque auquel l'organisme est exposée pour obtenir des fonds rapidement, moyennant une prime excessivement élevée dans une conjoncture difficile du marché. L'organisme a un risque de liquidité avec ses comptes à payer et frais courus et montant à payer au Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires, au Ministère du procureur général et à Santé Ontario Nord pour 693 353 \$ (2021 - 841 410 \$). L'organisme a recours à plusieurs mécanismes pour obtenir des liquidités, pour couvrir ses obligations financières. De plus, l'organisme reçoit des avances mensuelles de ses budgets approuvés qui sont suffisantes pour couvrir ses obligations.

RISQUE LIÉ AUX TAUX D'INTÉRÊT

Par risque de taux d'intérêts, on entend le risque que la juste valeur d'un instrument financier varie en raison de la fluctuation des taux d'intérêts au marché pour les dépôts à terme. Mais puisque ceux-ci sont fixe pour un terme de 4 ans, la direction est d'avis que ce risque n'est pas significatif.

12. PANDÉMIE COVID-19

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a classé COVID-19 comme une pandémie qui est acutellement toujours en cours. Les effets économiques potentiels au sein de l'environnement de l'organisme qui ont été introduit par les paliers gouvernementaux pour réduire la propagation du virus ont été mineurs sur les opérations de l'organisme. La direction s'attend à ce que l'organisme disposera de flux de trésorerie suffisants pour financer ses opérations après la crise grâce à des contrôles stricts des dépenses d'opérations et des allocations gouvernementales supplémentaires. La direction continuera de surveiller l'incidence financière sur ses prévisions de trésorerie et de budget et ajustera ses opérations au besoin pour s'assurer qu'elle est capable de remplir ses obligations et de poursuivre ses activités. La direction surveille et évalue continuellement les nouvelles informations et recommandations des autorités sanitaires et gouvernementales au fur et à mesure qu'elles deviennent disponibles, et continuera de réagir en conséquence.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

PROGRAMME DE COUNSELING

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
DÉPENSES			
SALAIRES, BÉNÉFICES ET FRAIS DE CONSULTATION			
Salaires et avantages sociaux	2 379 264 \$	2 431 473 \$	2 277 877 \$
Frais de consultation	47 614	15 055	22 996
	<u>2 426 878</u>	<u>2 446 528</u>	<u>2 300 873</u>
FOURNITURES ET AUTRES DÉPENSES			
Autres dépenses directes	50 391	84 001	51 805
Conciergerie	13 600	16 233	14 288
Honoraires professionnels	8 829	22 818	20 148
Dépenses de bureau	52 399	64 121	161 861
Formation du personnel	7 485	5 586	9 542
Téléphone et communications	29 600	27 136	22 477
Frais de déplacement	40 821	12 784	8 715
Équipement	83 481	60 096	116 698
	<u>286 606</u>	<u>292 775</u>	<u>405 534</u>
LOYER ET ENTRETIEN DES BÂTIMENTS	<u>167 460</u>	<u>171 703</u>	<u>169 286</u>
DÉPENSES TOTALES	<u>2 880 944</u>	<u>2 911 006</u>	<u>2 875 693</u>
INTÉRÊTS, AUTRES REVENUS ET RECOUVREMENTS			
	<u>(70 210)</u>	<u>(129 811)</u>	<u>(156 499)</u>
COÛT NET DES OPÉRATIONS	<u>(2 810 734)</u>	<u>(2 781 195)</u>	<u>(2 719 194)</u>
SUBVENTIONS PROVINCIALES APPROUVÉES			
Opérations	2 786 734	2 786 734	2 787 432
Régions non desservies	24 000	18 151	23 051
Subvention unique	-	10 000	16 000
	<u>2 810 734</u>	<u>2 814 885</u>	<u>2 826 483</u>
DÛ À SANTÉ ONTARIO NORD (Note 3)	<u>- \$</u>	<u>33 690 \$</u>	<u>107 289 \$</u>

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

AUTRES PROGRAMMES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	AFO - Bonjour Welcome	Autres	2022 Total	2021 Total
REVENUS				
Autres subventions	13 276 \$	8 998 \$	22 274 \$	6 866 \$
DÉPENSES				
Autres dépenses directes	13 276	8 998	22 274	6 866
SURPLUS DE L'EXERCICE	- \$	- \$	- \$	- \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

PROGRAMME D'INTERVENTION AUPRÈS DES PARTENAIRES VIOLENTS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réal	2021 Réal
REVENUS			
Ministère du procureur général	47 582 \$	47 582 \$	52 582 \$
Droits des clients	2 500	520	1 010
	50 082	48 102	53 592
DÉPENSES			
Assurances	525	525	525
Loyer	2 820	2 820	2 820
Téléphone et communications	1 277	1 277	1 277
Achat de services	630	630	630
Fournitures de bureau	1 031	2 060	1 545
Frais d'administration	7 567	7 567	12 567
Salaires et avantages sociaux	36 232	33 223	33 713
	50 082	48 102	53 077
DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (Note 5)	-	-	515 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

AIDE IMMÉDIATE AUX VICTIMES DE L'ONTARIO

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	275 065 \$	275 065 \$	269 033 \$
DÉPENSES			
Éducation du public	16 932	18 609	4 589
Assurances	685	764	685
Téléphone et communications	2 500	2 500	5 000
Loyer	12 840	13 482	12 840
Achat de services	8 200	8 597	7 100
Fournitures de bureau	15 400	12 261	15 844
Frais d'adhésion	1 600	1 600	1 600
Dépenses relatives au personnel	21 031	10 962	13 454
Dépenses relatives aux bénévoles	9 000	5 898	3 249
Besoins des clients	8 234	9 434	2 305
Salaires et avantages sociaux	178 643	173 426	158 018
	275 065	257 533	224 684
DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (Note 5)	-	17 532 \$	44 349 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

PROGRAMME SOUTIEN À LA COUR DE LA FAMILLE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	24 375 \$	24 375 \$	24 375 \$
DÉPENSES			
Assurances	313	313	313
Téléphone et communications	600	600	600
Achat de services	500	500	500
Dépenses relatives au personnel	4 000	4 000	4 000
Fournitures de bureau	600	600	600
Loyer	900	900	900
Frais d'administration	2 216	2 216	2 216
Salaires et avantages sociaux	15 246	15 246	15 246
	24 375	24 375	24 375
SURPLUS DE L'EXERCICE	- \$	- \$	- \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

PROGRAMME RESPONSABILITÉ DIRECTE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	60 000 \$	60 000 \$	60 000 \$
DÉPENSES			
Assurances	650	650	625
Téléphone et communications	1 000	1 931	1 901
Achat de services	750	750	700
Frais de déplacement	10 600	2 193	1 588
Fournitures de bureau	3 188	1 286	597
Loyer	3 700	3 700	3 675
Frais d'administration	5 400	5 400	5 400
Salaires et avantages sociaux	34 712	34 695	34 496
	60 000	50 605	48 982
DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (Note 5)	-	9 395 \$	11 018 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DE L'ALLOCATION DE L'ADMINISTRATION CENTRALE

SERVICE D'HÉBERGEMENT D'URGENCE - PROGRAMME MDESC

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
DÉPENSES			
Assurances	1 921 \$	4 311 \$	3 143 \$
Honoraires professionnels	19 250	12 157	17 947
Salaires et avantages sociaux	118 033	119 752	143 649
Fournitures de bureau	3 230	2 998	3 965
Téléphone et communications	1 800	1 800	1 800
Autres dépenses	18 990	8 180	6 534
Loyer et services publics	6 860	6 860	6 860
	170 084 \$	156 058 \$	183 898 \$

ALLOCATION AUX PROGRAMMES

Service d'hébergement d'urgence (page 22)	149 504 \$	137 175 \$	132 446 \$
Counseling (page 23)	14 627	13 421	27 797
Intervention précoce enfants témoins (page 24)	2 211	2 029	10 110
Appui transitoire (page 25)	3 742	3 433	13 545
	170 084 \$	156 058 \$	183 898 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

SERVICE D'HÉBERGEMENT D'URGENCE - PROGRAMME MDESC

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	1 068 599 \$	1 068 599 \$	938 326 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 21)	149 504	137 175	132 446
Nourriture	34 484	60 591	9 470
Assurances	6 000	4 287	4 352
Équipement	9 414	15 052	12 690
Besoins des clients	164	6 222	1 316
Téléphone et communications	13 600	16 552	13 600
Salaires et avantages sociaux	764 374	795 662	738 171
Fournitures de bureau	6 400	17 210	18 702
Frais de déplacement	12 915	21 329	14 381
Développement professionnel	2 009	172	303
Publicité et promotion	2 000	25 606	117
Loyer, services publics et entretien	67 735	40 839	28 070
	1 068 599	1 140 697	973 618
DÛ DU MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (Note 4)	-	(72 098) \$	(35 292) \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

COUNSELING - PROGRAMME MDESC

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	191 388 \$	191 388 \$	221 888 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 21)	14 627	13 421	27 797
Loyer et services publics	4 800	4 800	4 800
Salaires et avantages sociaux	148 099	114 332	134 208
Frais de déplacement et formation	15 762	1 634	1 737
Fournitures de bureau	3 300	3 497	3 441
Publicité et promotion	700	489	500
Besoins des clients	500	-	500
Téléphone et communications	3 600	2 708	2 649
	191 388	140 881	175 632
DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (Note 4)	-	50 507 \$	46 256 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

INTERVENTION PRÉCOCE ENFANTS TÉMOINS - PROGRAMME MESC

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	74 309 \$	74 309 \$	78 409 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 21)	2 211	2 029	10 110
Salaires et avantages sociaux	60 605	47 480	59 658
Frais de déplacement et formation	7 911	1 956	2 582
Fournitures de bureau	567	1 806	342
Loyer et services publics	1 700	1 300	900
Besoins des clients	230	115	230
Téléphone et communications	885	607	902
Publicité et promotion	200	140	-
	74 309	55 433	74 724
DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (Note 4)	-	18 876 \$	3 685 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

APPUI TRANSITOIRE - PROGRAMME MDESC

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires	106 162 \$	106 162 \$	141 006 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 21)	3 742	3 433	13 545
Loyer et services publics	9 236	8 078	6 861
Salaires et avantages sociaux	79 144	60 226	71 750
Frais de déplacement et formation	6 907	404	838
Fournitures de bureau	2 493	2 689	2 268
Téléphone et communications	2 840	2 672	2 189
Équipement	400	271	400
Publicité et promotion	1 400	945	1 200
	106 162	78 718	99 051
DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (Note 4)	-	27 444 \$	41 955 \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

COMITÉ DE COORDINATION DES SERVICES COMMUNAUTAIRES D'AIDE AUX VICTIMES DE VIOLENCE FAMILIALE - PROGRAMME MSEC

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Ministère des services à l'enfance et des services sociaux et communautaires			
Opérations	31 821 \$	31 821 \$	31 821 \$
Subvention unique	4 200	4 200	4 200
	36 021	36 021	36 021
DÉPENSES			
Salaires et avantages sociaux	26 854	24 934	24 934
Fournitures de bureau	-	13	-
Loyer et services publics	1 029	1 320	1 320
Besoins des clients	3 938	3 880	5 290
Téléphone et communications	-	600	600
Comité de coordination	4 200	4 200	4 200
	36 021	34 947	36 344
DÛ AU (DU) MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (Note 4)	-	1 074 \$	(323) \$

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

SUBVENTIONS UNIQUES - PROGRAMMES MDESC, ELLEVIVE ET HFC

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES			
Prime temporaire liée à la pandémie	-	-	36 928 \$
Appui transitoire - Cochrane	44 000	25 100	-
ELLEVIVE - FINANCEMENT RURAL ET ÉLOIGNÉ	-	43 928	-
AIDE IMMÉDIATE AUX VICTIMES DE L'ONTARIO	-	1 109	-
HÉBERGEMENT FEMMES CANADA - COVID-19	-	155 000	89 945
AUTRES REVENUS	-	-	7 108
	44 000	225 137	133 981
DÉPENSES			
Salaires et avantages sociaux - COVID-19	-	-	36 928
Fournitures et équipement - COVID-19	-	-	89 945
Journée internationale de la femme	-	-	7 108
Appui transitoire - Salaires et avantages sociaux	-	6 671	-
Appui transitoire - Équipement	44 000	8 429	-
Ellevive - Fournitures de programme	-	43 928	-
Aide immédiate aux victimes de l'Ontario - Fournitures de programme	-	1 109	-
Maisons d'hébergements - Rénovations	-	155 000	-
	44 000	215 137	133 981
DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES À L'ENFANCE ET DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (Note 4)	-	10 000 \$	-

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTAT DES OPÉRATIONS

PROJET BIEN-ÊTRE - FONDATION TRILLIUM DE L'ONTARIO

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	Budget (Non audité)	2022 Réel	2021 Réel
REVENUS			
Fondation Trillium de l'Ontario	148 018 \$	92 323 \$	43 753 \$
DÉPENSES			
Salaires et avantages sociaux	69 027	68 859	33 256
Activités et ateliers	4 339	295	412
Équipement	4 667	5 670	1 718
Besoins des clients	59 052	6 566	1 990
Frais d'administration	10 933	10 933	6 377
	<u>148 018</u>	<u>92 323</u>	<u>43 753</u>
SURPLUS DE L'EXERCICE	- \$	- \$	- \$