

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR

ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2011

AVIS AU LECTEUR	1
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	2
Évolution des soldes de fonds	3
Bilan	4
Notes complémentaires	5 @ 8



MICHEL DION, CGA auditeur

Expert-comptable

AVIS AU LECTEUR

J'ai compilé, à partir des renseignements fournis par la direction, le bilan de **FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR** au 31 décembre 2011, ainsi que les états des résultats et de l'évolution des soldes de fonds pour l'exercice terminé à cette date.

Je n'ai pas exécuté une mission de vérification ou d'examen à l'égard de ces états financiers et, par conséquent, je n'exprime aucune assurance à leur sujet.

Le lecteur doit garder à l'esprit que ces états risquent de ne pas convenir à ses fins.

MICHEL DION, CGA auditeur

Laval (Québec)

Le 24 février 2012

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2011

	<u>Fonds général</u>	<u>Fonds de dotation</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
PRODUITS				
Dons :				
Dirigés	-\$	79 558\$	79 558\$	127 986\$
Centre pour femmes	-	-	-	201
Parrainage	21 194	-	21 194	17 785
Projets spéciaux	-	-	-	10 359
Non dirigés*	76 627	-	76 627	91 284
Revenus de placements	<u>56 621</u>	<u>-</u>	<u>56 621</u>	<u>51 774</u>
	<u>154 442</u>	79 558	<u>234 000</u>	<u>299 389</u>
CHARGES				
Projets de développement :				
Centre pour femmes	37 874	-	37 874	34 186
Garderie	77 198	-	77 198	57 535
Parrainage	17 785	-	17 785	14 253
Projets spéciaux	<u>2 017</u>	<u>-</u>	<u>2 017</u>	<u>10 359</u>
	<u>134 874</u>	<u>-</u>	<u>134 874</u>	<u>116 333</u>
Variation du taux de change	-	-	-	4 807
Honoraires de bureau	17 560	-	17 560	10 547
Honoraires professionnels	3 849	-	3 849	1 830
Frais de gestion	-	-	-	2 203
Cotisations	390	-	390	540
Fournitures de bureau et courriers	5 200	-	5 200	3 033
Taxes et permis	-	-	-	62
Déplacements et représentation	1 444	-	-	2 256
Publicité	-	-	1 444	100
Télécommunications	488	-	488	486
Frais bancaires	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>70</u>
	<u>28 941</u>	<u>-</u>	<u>28 941</u>	<u>25 934</u>
	<u>163 815</u>	<u>-</u>	<u>163 815</u>	<u>142 267</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS				
PAR RAPPORT AUX CHARGES	<u>(9 373)\$</u>	<u>79 558\$</u>	<u>70 185\$</u>	<u>157 122\$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers
Non audité - voir Avis au lecteur

* Inclus 52 002\$ (50 000\$ USD) de Fondation Marcelle et Jean Coutu (52 500\$ (50 000\$ USD) - 2010*)

ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2011

	<u>Fonds général</u>	<u>Fonds de dotation</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
SOLDE AU DÉBUT	219 867\$	732 495\$	952 362\$	795 240\$
Excédent des produits par rapport aux charges	<u>(9 373)</u>	<u>79 558</u>	<u>70 185</u>	<u>157 122</u>
SOLDE À LA FIN	<u>210 494\$</u>	<u>812 053\$</u>	<u>1 022 547\$</u>	<u>952 362\$</u>

BILAN

AU 31 DÉCEMBRE 2011

	<u>Fonds général</u>	<u>Fonds de dotation</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIF				
À COURT TERME				
Encaisse	28 177\$	-\$	28 177\$	39 766\$
Créances				
Taxes à la consommation	<u>592</u>	<u>-</u>	<u>592</u>	<u>407</u>
	28 769	-	28 769	40 173
PLACEMENTS (notes 2 et 3)	<u>183 225</u>	<u>812 053</u>	<u>995 278</u>	<u>914 755</u>
	<u>211 994\$</u>	<u>812 053\$</u>	<u>1 024 047\$</u>	<u>954 928\$</u>
PASSIF				
À COURT TERME				
Fournisseurs	<u>1 500\$</u>	<u>-\$</u>	<u>1 500\$</u>	<u>2 566\$</u>
SOLDES DE FONDS				
Affectations d'origine externe	-	812 053	812 053	732 495
Non affectés	<u>210 494</u>	<u>-</u>	<u>210 494</u>	<u>219 867</u>
	<u>210 494</u>	<u>812 053</u>	<u>1 022 547</u>	<u>952 362</u>
	<u>211 994\$</u>	<u>812 053\$</u>	<u>1 024 047\$</u>	<u>954 928\$</u>

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

André Franche administrateur

_____ administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers
Non audité - voir Avis au lecteur

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2011

NOTE 1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué selon la deuxième partie de la Loi sur les corporations canadiennes, le 2 juillet 2002. Ses activités consistent à venir en aide aux femmes défavorisées et à leurs enfants qui vivent en Équateur selon la tradition et la philosophie des Sœurs de Miséricorde. Ses activités sont sans but lucratif et conséquemment exemptées d'impôts sur le revenu. Elle est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

NOTE 2 - PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus du Canada et tiennent compte des principes conventions comptables suivantes:

A) Comptabilité par fonds

Afin de s'assurer que les ressources disponibles à l'organisme sont utilisées conformément aux limitations et aux restrictions qui les accompagnent, les comptes sont tenus selon les principes de la comptabilité par fonds affectés. Cette méthode veut que les ressources soient classées à des fins comptables dans des fonds regroupant les ressources ayant un même but ou ne devant être utilisées qu'à certaines fins déterminées par le Conseil d'administration ou les donateurs. Ainsi, des comptes distincts sont utilisés pour chacun des fonds.

i) Fonds général

Le Fonds général est composé des fonds suivants:

Fonds général non affecté

Le Fonds général non affecté comprend les dons autres que ceux devant être conservés à titre de dotations ou comportant une stipulation de la part des donateurs, les revenus des activités, les revenus de placements non affectés de même que les dépenses correspondantes et les dépenses de fonctionnement.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2011

NOTE 2 - PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

A) *Comptabilité par fonds (suite)*

Fonds général investi en immobilisations

Le Fonds général investi en immobilisations présente les immobilisations ainsi que les dons d'immobilisations et les amortissements.

ii) *Fonds de dotation*

Le Fonds de dotation regroupe les dons reçus pour lesquels les donateurs ont stipulé que ceux-ci devraient être conservés intacts à perpétuité, de même que les intérêts créditeurs y afférents lorsque stipulé par les donateurs.

B) *Constatation des revenus*

Apports

Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont constatés à titre de revenus du Fonds général dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de revenus du fonds affecté approprié.

Les apports non affectés sont constatés à titre de revenus du Fonds général 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 apports reçus à titre de dotations sont constatés à titre de revenus dans le Fonds de dotation.

Dons reçus en nature

Les dons reçus en nature, évalués à la juste valeur marchande établie par un évaluateur indépendant, sont comptabilisés au cours de l'exercice où ils sont reçus.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2011

NOTE 2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Apports reçus sous forme de service

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Revenus de placements

Les revenus de placements sont constatés au moment où ils sont gagnés.

C) Projets de développement

Les montants versés aux projets de développement sont comptabilisés dans les résultats de l'exercice au cours duquel ils sont octroyés.

D) Placements

Les placements temporaires et à long terme sont comptabilisés au coût.

E) Conversion de devises

Les éléments monétaires d'actif et de passif à court terme libellés en devises sont convertis au taux en dollars canadien en vigueur à la date du bilan tandis que les autres éléments d'actif et de passif sont convertis au taux en vigueur à la date des opérations. Les produits et charges libellés en devises sont convertis au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les gains et les pertes de change sont inclus dans les résultats de l'exercice.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2011

NOTE 3 - PLACEMENTS - AU COÛT	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Fonds du marché monétaire canadien (Valeur du marché : 910\$)	948\$	7 888\$
Fonds d'obligations canadiennes (Valeur du marché : 908 602\$)	889 667	821 757
Fonds d'actions canadiennes (Valeur du marché : 49 985\$)	52 203	39 456
Fonds d'actions mondiales (Valeur du marché : 48 581\$)	<u>52 460</u>	<u>45 654</u>
	<u>995 278\$</u>	<u>914 755\$</u>

La valeur du marché est de 1 008 078\$ au 31 décembre 2011 (912 688\$ - 2010).