

**FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**

**ÉTATS FINANCIERS**

**Pour l'exercice terminé le 30 juin 2007**

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| <b>AVIS AU LECTEUR</b>        | 1     |
| <b>ÉTATS FINANCIERS</b>       |       |
| Résultats                     | 2     |
| Évolution des soldes de fonds | 3     |
| Bilan                         | 4     |
| Notes complémentaires         | 5 @ 8 |





**MICHEL DION, CGA**

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 30 juin 2007, 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**

**Laval (Québec)**

**Le 17 octobre 2007**

## RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2007

| PRODUITS                           | Fonds<br>général | Fonds de<br>dotation | 2007             | 2006            |
|------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|-----------------|
| Dons :                             |                  |                      |                  |                 |
| Dirigés *                          | -\$              | 121 500\$            | 121 500\$        | 77 425\$        |
| Centre pour femmes                 | 15 200           | -                    | 15 200           | 1 500           |
| Une famille, un potager            | -                | -                    | -                | 16 600          |
| Garderie                           | 10 100           | -                    | 10 100           | 10 660          |
| Parrainage*                        | 17 798           | -                    | 17 798           | 9 682           |
| Clinique médicale                  | 150              | -                    | 150              | -               |
| Autres                             | -                | -                    | -                | 50              |
| Non dirigés                        | 24 039           | -                    | 24 039           | 37 725          |
| Revenus de placements              | 16 714           | -                    | 16 714           | 12 343          |
|                                    | <u>84 001</u>    | <u>121 500</u>       | <u>205 501</u>   | <u>165 985</u>  |
| CHARGES                            |                  |                      |                  |                 |
| Projets de développement :         |                  |                      |                  |                 |
| Centre pour femmes                 | 22 075           | -                    | 22 075           | 32 620          |
| Une famille, un potager            | -                | -                    | -                | 16 600          |
| Garderie                           | 10 005           | -                    | 10 005           | 16 303          |
| Parrainage                         | 21 802           | -                    | 21 802           | 12 824          |
| Clinique médicale                  | 700              | -                    | 700              | -               |
| Autres                             | -                | -                    | -                | 50              |
|                                    | <u>54 582</u>    | <u>-</u>             | <u>54 582</u>    | <u>78 397</u>   |
| Honoraires professionnels          | 2 634            | -                    | 2 634            | 1 915           |
| Frais de gestion                   | -                | -                    | -                | 483             |
| Cotisations                        | 325              | -                    | 325              | 325             |
| Fournitures de bureau et courriers | 1 705            | -                    | 1 705            | 1 961           |
| Taxes et permis                    | 30               | -                    | 30               | 94              |
| Déplacements et représentation     | 475              | -                    | 475              | 56              |
| Publicité                          | 114              | -                    | 114              | 426             |
| Frais bancaires                    | 257              | -                    | 257              | 132             |
|                                    | <u>5 540</u>     | <u>-</u>             | <u>5 540</u>     | <u>5 392</u>    |
|                                    | <u>60 122</u>    | <u>-</u>             | <u>60 122</u>    | <u>83 789</u>   |
| EXCÉDENT DES PRODUITS              |                  |                      |                  |                 |
| PAR RAPPORT AUX CHARGES            | <u>23 879\$</u>  | <u>121 500\$</u>     | <u>145 379\$</u> | <u>82 196\$</u> |

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

\* En 2007 inclus 6 000\$ de Fondation Marcelle et Jean Coutu



**MICHEL DION, CGA**

Expert-comptable

## ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

POUR L'EXERCICE TERMINE LE 30 JUIN 2007

|                                                  | <u>Fonds<br/>général</u> | <u>Fonds de<br/>dotation</u> | <u>2007</u>      | <u>2006</u>      |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| SOLDE AU DÉBUT                                   | 68 781\$                 | 253 020\$                    | 321 801\$        | 239 605\$        |
| Excédent des produits par<br>rapport aux charges | <u>23 879</u>            | <u>121 500</u>               | <u>145 379</u>   | <u>82 196</u>    |
| SOLDE À LA FIN                                   | <u>92 660\$</u>          | <u>374 520\$</u>             | <u>467 180\$</u> | <u>321 801\$</u> |

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



## BILAN

AU 30 JUIN 2007

|                                  | <u>Fonds<br/>général</u> | <u>Fonds de<br/>dotation</u> | <u>2007</u>      | <u>2006</u>      |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIF</b>                     |                          |                              |                  |                  |
| <b>À COURT TERME</b>             |                          |                              |                  |                  |
| Encaisse                         | 14 166\$                 | -\$                          | 14 166\$         | 7 079\$          |
| Placements (notes 2 et 3)        | 20 121                   | -                            | 20 121           | 13 880           |
| Créances                         |                          |                              |                  |                  |
| Taxes à la consommation          | 813                      | -                            | 813              | 469              |
| Intérêts courus                  | <u>107</u>               | <u>-</u>                     | <u>107</u>       | <u>34</u>        |
|                                  | 35 207                   | -                            | 35 207           | 21 462           |
| <b>PLACEMENTS (notes 2 et 4)</b> | <u>58 453</u>            | <u>374 520</u>               | <u>432 973</u>   | <u>301 339</u>   |
|                                  | <u>93 660\$</u>          | <u>374 520\$</u>             | <u>468 180\$</u> | <u>322 801\$</u> |
| <b>PASSIF</b>                    |                          |                              |                  |                  |
| <b>À COURT TERME</b>             |                          |                              |                  |                  |
| Fournisseurs (note 5)            | <u>1 000\$</u>           | <u>-\$</u>                   | <u>1 000\$</u>   | <u>1 000\$</u>   |
| <b>SOLDES DE FONDS</b>           |                          |                              |                  |                  |
| Affectations d'origine externe   | -                        | 374 520                      | 374 520          | 253 020          |
| Non affectés                     | <u>92 660</u>            | <u>-</u>                     | <u>92 660</u>    | <u>68 781</u>    |
|                                  | <u>92 660</u>            | <u>374 520</u>               | <u>467 180</u>   | <u>321 801</u>   |
|                                  | <u>93 660\$</u>          | <u>374 520\$</u>             | <u>468 180\$</u> | <u>322 801\$</u> |

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

André Franche administrateur

\_\_\_\_\_ administrateur

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



**MICHEL DION, CGA**  
Expert-comptable

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 30 JUIN 2007

## 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 30 JUIN 2007

## 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 30 JUIN 2007

## 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.

## NOTE 3 - PLACEMENTS

|                                                 | <u>2007</u>     | <u>2006</u>     |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Dépôt à terme, 3,65%, échéant le 6 juillet 2007 | 20 121\$        | -\$             |
| Dépôt à terme, 1,65%, échéant le 6 juin 2007    | —               | <u>13 880</u>   |
|                                                 | <u>20 121\$</u> | <u>13 880\$</u> |

Non vérifié - voir Avis au lecteur



**MICHEL DION, CGA**

Expert-comptable

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 30 JUIN 2007

## NOTE 4 - PLACEMENTS, AU COÛT

|                                                                   | <u>2007</u>      | <u>2006</u>      |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dépôt à terme, 2,85%, échéant le 18 juillet 2008                  | -\$              | 17 000\$         |
| Placements de portefeuille :                                      |                  |                  |
| Fonds du marché monétaire canadien<br>(Valeur du marché 35 227\$) | 35 240           | 163              |
| Fonds d'obligations canadiennes<br>(Valeur du marché 379 650\$)   | <u>397 733</u>   | <u>284 176</u>   |
|                                                                   | <u>432 973\$</u> | <u>301 339\$</u> |

## NOTE 5 - FOURNISSEURS

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| Fournisseurs | <u>1 000\$</u> | <u>1 000\$</u> |
|--------------|----------------|----------------|

## NOTE 6 - FLUX DE TRÉSORERIE

Les administrateurs ont décidé de ne pas présenter l'état des flux de trésorerie étant donné qu'il n'apporte aucun renseignement supplémentaire utile. Le bilan et l'état des résultats résument de façon satisfaisante les transactions financières de l'exercice.

Non vérifié - voir Avis au lecteur

