

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 DÉCEMBRE 2021

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission de compilation	2
État des résultats	3
État de l'évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Notes complémentaires	6 - 7

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

**À la direction de
FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de l'organisme **FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR** au 31 décembre 2021, les états des résultats et de l'évolution de l'actif net pour l'exercice clos à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières compilées et, s'il y a lieu, d'autres informations explicatives (les « informations financières »).

La responsabilité des informations financières ci-jointes, y compris de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations sous-jacentes ayant servi à leur compilation, et de la sélection de la méthode de comptabilité, incombe à la direction.

Nous avons réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, Missions de compilation, qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes. Notre responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournissons une quelconque forme d'assurance à l'égard des informations financières.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les informations financières risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Au cours de la compilation des informations financières, nous avons préparé des écritures de régularisation.

Par MICHEL DION, CPA

Laval, (Québec)
Le 19 mai 2022

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**ÉTAT DES RÉSULTATS****EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

3

	Fonds général	Fonds de dotation	2021 Total	2020 Total
PRODUITS				
Gain (perte) non réalisé sur placements	2 850 \$	150 964 \$	153 814 \$	79 206 \$
Dons non dirigés	90 271	-	90 271	119 356
Distributions des fonds de placement réinvesties	-	84 070	84 070	54 506
Dons - Fondation Marcelle et Jean Coutu	75 000	-	75 000	75 000
Gain (perte) réalisé sur placements	-	53 265	53 265	22 270
Parrainage	11 900	-	11 900	10 600
Autres	3 265	-	3 265	-
Projets spéciaux	-	-	-	3 540
Intérêts	-	-	-	39
Gain (perte) sur variation de taux de change	<u>(3 834)</u>	<u>-</u>	<u>(3 834)</u>	<u>(4 645)</u>
	<u>179 452</u>	<u>288 299</u>	<u>467 751</u>	<u>359 872</u>
CHARGES				
Projets de développement - Mission FASMRC	137 913	-	137 913	253 966
Projets de développement - Projets spéciaux	64 000	-	64 000	25 404
Salaires et avantages sociaux	59 747	-	59 747	61 050
Projets de développement - Parrainage	16 246	-	16 246	11 769
Honoraires de gestion de placements	-	10 630	10 630	10 106
Déplacements et représentation	9 581	-	9 581	3 637
Loyer	3 478	-	3 478	3 769
Honoraires professionnels	2 931	-	2 931	2 386
Fournitures de bureau et courriers	1 785	-	1 785	1 393
Honoraires de bureau	1 369	-	1 369	1 029
Télécommunications	1 228	-	1 228	368
Intérêts et frais bancaires	348	-	348	473
Dons de bienfaisance	-	-	-	250
Formation	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130</u>
	<u>298 626</u>	<u>10 630</u>	<u>309 256</u>	<u>375 730</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(119 174) \$</u>	<u>277 669 \$</u>	<u>158 495 \$</u>	<u>(15 858) \$</u>

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

4

	Fonds général	Fonds de dotation	2021 Total	2020 Total
SOLDE AU DÉBUT	405 798 \$	1 487 290 \$	1 893 088 \$	1 908 946 \$
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(119 174)	277 669	158 495	(15 858)
TRANSFERT INTERFONDS	<u>277 669</u>	<u>(277 669)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u>564 293</u> \$	<u>1 487 290</u> \$	<u>2 051 583</u> \$	<u>1 893 088</u> \$

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR

BILAN

31 DÉCEMBRE 2021

5

	Fonds général	Fonds de dotation	2021 Total	2020 Total
Actif				
Actif à court terme				
Encaisse	56 060 \$	- \$	56 060 \$	21 147 \$
Débiteurs (note 5)	<u>1 354</u>	<u>-</u>	<u>1 354</u>	<u>-</u>
	57 414	-	57 414	21 147
PLACEMENTS, À LA JUSTE VALEUR (note 3)	37 175	1 965 285	2 002 460	1 871 941
AVANCES AU FONDS DE DOTATION	<u>477 995</u>	<u>-</u>	<u>477 995</u>	<u>352 143</u>
	<u><u>572 584</u></u> \$	<u><u>1 965 285</u></u> \$	<u><u>2 537 869</u></u> \$	<u><u>2 245 231</u></u> \$
Passif				
Passif à court terme				
Fournisseurs et charges à payer (note 6)	8 291 \$	- \$	8 291 \$	- \$
AVANCES DU FONDS GÉNÉRAL	<u>-</u>	<u>477 995</u>	<u>477 995</u>	<u>352 143</u>
	<u>8 291</u>	<u>477 995</u>	<u>486 286</u>	<u>352 143</u>
Actif net				
FONDS GÉNÉRAL	564 293	-	564 293	405 798
FONDS DE DOTATION	<u>-</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 487 290</u>
	<u>564 293</u>	<u>1 487 290</u>	<u>2 051 583</u>	<u>1 893 088</u>
	<u><u>572 584</u></u> \$	<u><u>1 965 285</u></u> \$	<u><u>2 537 869</u></u> \$	<u><u>2 245 231</u></u> \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le 2 juillet 2002, l'Organisme est constitué selon la deuxième partie de la Loi sur les corporations canadiennes. Le 25 août 2014, elle a reçu un Certificat de prorogation en vertu de l'article 211 de la Loi canadienne sur les organismes à but non lucratif. Ses activités consistent à venir en aide aux femmes défavorisées et à leur enfants qui vivent en Équateur selon la tradition et la philosophie des Soeurs de la Miséricorde.

Elle est un organisme de bienfaisance enregistré depuis le 1er mai 2018 et est exempté des impôts sur les bénéfices au sens de la Loi sur les impôts sur le revenu.

Pour conserver son statut d'organisme de bienfaisance, l'organisme doit répondre à des exigences concernant ses charges annuelles ("dépenses minimales de bienfaisance") en vertu de la Loi de l'impôt sur le revenu. Les dépenses minimales de bienfaisance sont un montant minimal calculé qu'un organisme de bienfaisance enregistré doit dépenser chaque année à même ses propres programmes de bienfaisance ou en faisant des dons à des donataires reconnus. Le défaut de se conformer aux exigences peut mener à la révocation de l'enregistrement de l'organisme. Au 31 décembre 2021, l'organisme se conforme aux exigences de l'Agence du revenu du Canada.

2. MÉTHODE DE COMPTABILITÉ

La méthode de comptabilité appliquée dans l'établissement des informations financières se fait au coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie. La société comptabilise également les éléments suivants :

- débiteurs;
- placements à la juste valeur;
- fournisseurs et charges à payer.

3. PLACEMENTS, À LA JUSTE VALEUR

	2021	2020
Fiera fonds général		
Fonds Fiera Équilibré DFF (Dotation, fondation et fiducie)	22 034 \$	22 084 \$
Gain (perte) non réalisé sur placements	12 768	9 917
Encaisse Fonds Fiera Équilibré DFF (Dotation, fondation et fiducie)	<u>2 374</u>	<u>507</u>
	<u>37 176</u>	<u>32 508</u>
Solde à reporter	37 176	32 508

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 DÉCEMBRE 2021**

7

3. PLACEMENTS, À LA JUSTE VALEUR (suite)

	2021	2020
Solde reporté	37 176	32 508
Fiera fonds de dotation		
Fonds Fiera Équilibré DFF (Dotation, fondation et fiducie)	1 244 275	1 269 388
Gain (perte) non réalisé sur placements	<u>721 009</u>	<u>570 045</u>
	<u>1 965 284</u>	<u>1 839 433</u>
	<u><u>2 002 460</u></u> \$	<u><u>1 871 941</u></u> \$

4. FONDS DE DOTATION

	2021	2020
Fonds Laura et Maxime J. Lebeau	455 400 \$	455 400 \$
Fonds commun	<u>1 031 890</u>	<u>1 031 890</u>
	<u><u>1 487 290</u></u> \$	<u><u>1 487 290</u></u> \$

5. DÉBITEURS

	2021	2020
Retenues à la source	<u><u>1 354</u></u> \$	<u><u>-</u></u> \$

6. FOURNISSEURS ET CHARGES À PAYER

	2021	2020
Frais courus	7 724 \$	- \$
Retenues à la source	<u>567</u>	<u>-</u>
	<u><u>8 291</u></u> \$	<u><u>-</u></u> \$