

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 DÉCEMBRE 2022

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 - 8
Renseignements complémentaires	
Annexe A - Mission FASMRC	9

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 2022, 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

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**ÉTAT DES RÉSULTATS****EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

3

	Fonds général	Fonds de dotation	2022 Total	2021 Total
PRODUITS				
Dons - Fondation Marcelle et Jean				
Coutu	75 000 \$	- \$	75 000 \$	75 000 \$
Dons non dirigés (corporatifs)	70 000	-	70 000	82 666
Dons non dirigés (particuliers)	15 079	-	15 079	7 605
Parrainage	6 825	-	6 825	11 900
Distributions des fonds de placement réinvesties	-	95 486	95 486	84 070
Autres	-	-	-	3 265
Gain (perte) réalisé sur placements	-	55 979	55 979	53 265
Gain (perte) non réalisé sur placements	-	(203 282)	(203 282)	153 814
	<u>166 904</u>	<u>(51 817)</u>	<u>115 087</u>	<u>471 585</u>
CHARGES				
Mission FASMRC (annexe A)	205 696	-	205 696	221 993
Salaires	54 455	-	54 455	38 400
Honoraires de gestion de placements	-	9 904	9 904	10 630
Avantages sociaux	5 318	-	5 318	21 347
Loyer	4 601	-	4 601	3 478
Fournitures de bureau et courriers	2 992	-	2 992	1 665
Honoraires professionnels	2 956	-	2 956	2 931
Support informatique	1 202	-	1 202	464
Droits d'adhésion et abonnements	636	-	636	-
Assurances	506	-	506	-
Télécommunications	389	-	389	1 228
Déplacements et représentation	97	-	97	9 581
Intérêts et frais bancaires	53	-	53	348
Intérêts et pénalités	-	-	-	905
Taxes et permis	-	-	-	120
	<u>278 901</u>	<u>9 904</u>	<u>288 805</u>	<u>313 090</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(111 997) \$</u>	<u>(61 721) \$</u>	<u>(173 718) \$</u>	<u>158 495 \$</u>

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

4

	Fonds général	Fonds de dotation	2022 Total	2021 Total
SOLDE AU DÉBUT	564 293 \$	1 487 290 \$	2 051 583 \$	1 893 088 \$
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(111 997)	(61 721)	(173 718)	158 495
TRANSFERT INTERFONDS	<u>(61 721)</u>	<u>61 721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u>390 575</u> \$	<u>1 487 290</u> \$	<u>1 877 865</u> \$	<u>2 051 583</u> \$

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR

BILAN

31 DÉCEMBRE 2022

5

	Fonds général	Fonds de dotation	2022 Total	2021 Total
Actif				
Actif à court terme				
Encaisse	34 873 \$	- \$	34 873 \$	56 060 \$
Débiteurs (note 3)	1 771	-	1 771	1 354
Frais payés d'avance	<u>56 830</u>	<u>-</u>	<u>56 830</u>	<u>-</u>
	93 474	-	93 474	57 414
PLACEMENTS, À LA JUSTE VALEUR (note 4)				
	35 525	1 752 150	1 787 675	2 002 460
AVANCES AU FONDS DE DOTATION				
	<u>264 860</u>	<u>-</u>	<u>264 860</u>	<u>477 995</u>
	<u><u>393 859</u></u> \$	<u><u>1 752 150</u></u> \$	<u><u>2 146 009</u></u> \$	<u><u>2 537 869</u></u> \$
Passif				
Passif à court terme				
Fournisseurs et charges à payer (note 5)	3 284 \$	- \$	3 284 \$	8 291 \$
AVANCES DU FONDS GÉNÉRAL				
	<u>-</u>	<u>264 860</u>	<u>264 860</u>	<u>477 995</u>
	<u>3 284</u>	<u>264 860</u>	<u>268 144</u>	<u>486 286</u>
Actif net				
FONDS GÉNÉRAL	390 575	-	390 575	564 293
FONDS DE DOTATION	<u>-</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 487 290</u>
	<u>390 575</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 877 865</u>	<u>2 051 583</u>
	<u><u>393 859</u></u> \$	<u><u>1 752 150</u></u> \$	<u><u>2 146 009</u></u> \$	<u><u>2 537 869</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 2022, 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. DÉBITEURS

	2022	2021
Taxes à la consommation	1 272 \$	- \$
Retenues à la source	<u>499</u>	<u>1 354</u>
	<u><u>1 771</u></u> \$	<u><u>1 354</u></u> \$

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 DÉCEMBRE 2022**

7

4. PLACEMENTS, À LA JUSTE VALEUR

	2022	2021
Fiera fonds général		
Fonds Fiera Équilibré DFF (Dotation, fondation et fiducie)	22 034 \$	22 034 \$
Gain (perte) non réalisé sur placements	12 768	12 768
Encaisse Fonds Fiera Équilibré DFF (Dotation, fondation et fiducie)	<u>723</u>	<u>2 374</u>
	<u>35 525</u>	<u>37 176</u>
Fiera fonds de dotation		
Fonds Fiera Équilibré DFF (Dotation, fondation et fiducie)	1 091 902	1 244 275
Gain (perte) non réalisé sur placements	<u>660 248</u>	<u>721 009</u>
	<u>1 752 150</u>	<u>1 965 284</u>
	<u>1 787 675</u> \$	<u>2 002 460</u> \$

5. FOURNISSEURS ET CHARGES À PAYER

	2022	2021
Fournisseurs (a)	771 \$	- \$
Frais courus	-	7 724
Retenues à la source	1 118	567
Salaires à payer	<u>1 395</u>	<u>-</u>
	<u>3 284</u> \$	<u>8 291</u> \$

6. FONDS DE DOTATION

	2022	2021
Fonds Laura et Maxime J. Lebeau	455 400 \$	455 400 \$
Fonds commun	<u>1 031 890</u>	<u>1 031 890</u>
	<u>1 487 290</u> \$	<u>1 487 290</u> \$

7. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2021 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2022.

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

9

	2022	2021
ANNEXE A - MISSION FASMRC		
Mission FASMRC	181 222 \$	137 913 \$
Parrainage payé	17 524	16 246
Projets spéciaux	3 611	64 000
Gain (perte) sur variation de taux de change	<u>3 339</u>	<u>3 834</u>
	<u>205 696</u> \$	<u>221 993</u> \$