

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 DÉCEMBRE 2023

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
Renseignements complémentaires	
Annexe A - Projets en Équateur	8



**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 2023, les états des résultats et de l'évolution de l'actif net pour l'exercice clos à cette date ainsi que la note 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.

Dion Dubois, CPA S.E.N.C.R.L.
Michel Dion, CPA

Par MICHEL DION, CPA

Laval, (Québec)
Le 7 juin 2024

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**ÉTAT DES RÉSULTATS****EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

3

	Fonds général	Fonds de dotation	2023 Total	2022 Total
PRODUITS				
Dons non dirigés (corporatifs)	73 400 \$	- \$	73 400 \$	70 000 \$
Dons - Fondation Marcelle et Jean Coutu	75 000	-	75 000	75 000
Dons non dirigés (particuliers)	40 399	-	40 399	15 079
Parrainage	14 597	-	14 597	6 825
Distributions des fonds de placement réinvesties	-	60 336	60 336	95 486
Gain (perte) non réalisé sur placements	-	57 720	57 720	(203 282)
Gain (perte) réalisé sur cession de placements	-	51 576	51 576	55 979
	<u>203 396</u>	<u>169 632</u>	<u>373 028</u>	<u>115 087</u>
CHARGES				
Projets en Équateur (annexe A)	317 272	-	317 272	235 582
Salaires et avantages sociaux	38 201	-	38 201	29 887
Activités bénéfice	12 721	-	12 721	-
Honoraires de gestion de placements	-	10 688	10 688	9 904
Loyer	3 466	-	3 466	4 601
Honoraires professionnels	3 280	-	3 280	2 956
Déplacements et représentation	1 752	-	1 752	97
Fournitures de bureau et courriers	1 187	-	1 187	2 992
Support informatique	930	-	930	1 202
Droits d'adhésion et abonnements	546	-	546	636
Intérêts et frais bancaires	513	-	513	53
Télécommunications	489	-	489	389
Assurances	-	-	-	506
	<u>380 357</u>	<u>10 688</u>	<u>391 045</u>	<u>288 805</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(176 961) \$</u>	<u>158 944 \$</u>	<u>(18 017) \$</u>	<u>(173 718) \$</u>

Les notes complémentaires et les renseignements complémentaires font partie intégrante des informations financières.

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR**ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

4

	Fonds général	Fonds de dotation	2023 Total	2022 Total
SOLDE AU DÉBUT	390 574 \$	1 487 290 \$	1 877 864 \$	2 051 582 \$
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(176 961)	158 944	(18 017)	(173 718)
TRANSFERT INTERFONDS	<u>158 944</u>	<u>(158 944)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u>372 557 \$</u>	<u>1 487 290 \$</u>	<u>1 859 847 \$</u>	<u>1 877 864 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des informations financières.

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR

BILAN

31 DÉCEMBRE 2023

5

	Fonds général	Fonds de dotation	2023 Total	2022 Total
Actif				
Actif à court terme				
Encaisse	68 525 \$	- \$	68 525 \$	34 873 \$
Débiteurs (note 3)	3 064	-	3 064	1 271
Frais payés d'avance	-	-	-	56 830
	<u>71 589</u>	<u>-</u>	<u>71 589</u>	<u>92 974</u>
PLACEMENTS, À LA JUSTE VALEUR (note 4)	34 802	1 760 660	1 795 462	1 787 675
AVANCES AU FONDS DE DOTATION	<u>273 370</u>	<u>-</u>	<u>273 370</u>	<u>264 860</u>
	<u><u>379 761</u></u> \$	<u><u>1 760 660</u></u> \$	<u><u>2 140 421</u></u> \$	<u><u>2 145 509</u></u> \$
Passif				
Passif à court terme				
Fournisseurs et charges à payer (note 5)	7 204 \$	- \$	7 204 \$	2 785 \$
AVANCES DU FONDS GÉNÉRAL	<u>-</u>	<u>273 370</u>	<u>273 370</u>	<u>264 860</u>
	<u>7 204</u>	<u>273 370</u>	<u>280 574</u>	<u>267 645</u>
Actif net				
FONDS GÉNÉRAL	372 557	-	372 557	390 574
FONDS DE DOTATION	<u>-</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 487 290</u>
	<u>372 557</u>	<u>1 487 290</u>	<u>1 859 847</u>	<u>1 877 864</u>
	<u><u>379 761</u></u> \$	<u><u>1 760 660</u></u> \$	<u><u>2 140 421</u></u> \$	<u><u>2 145 509</u></u> \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des informations financières.

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 bénéfiques 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

	2023	2022
Taxes à la consommation	<u>3 064</u> \$	<u>1 271</u> \$

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2023

7

4. PLACEMENTS, À LA JUSTE VALEUR

	2023	2022
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>-</u>	<u>723</u>
	<u>34 802</u>	<u>35 525</u>
Fiera fonds de dotation		
Fonds Fiera Équilibré DFF (Dotation, fondation et fiducie)	1 185 214	1 091 902
Gain (perte) non réalisé sur placements	<u>575 446</u>	<u>660 248</u>
	<u>1 760 660</u>	<u>1 752 150</u>
	<u>1 795 462</u> \$	<u>1 787 675</u> \$

5. FOURNISSEURS ET CHARGES À PAYER

	2023	2022
Fournisseurs	677 \$	771 \$
Retenues à la source	5 152	619
Salaires à payer	<u>1 375</u>	<u>1 395</u>
	<u>7 204</u> \$	<u>2 785</u> \$

6. FONDS DE DOTATION

	2023	2022
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 2022 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2023.

FONDATION POUR LES ENFANTS DE L'ÉQUATEUR

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

8

	2023	2022
ANNEXE A - PROJETS EN ÉQUATEUR		
Projets en Équateur	236 309 \$	181 222 \$
Salaires et avantages sociaux	38 200	29 886
Parrainage payé	20 397	17 524
Faroverde	18 495	-
Projets spéciaux	-	3 611
Gain (perte) sur variation de taux de change	<u>3 871</u>	<u>3 339</u>
	<u><u>317 272</u></u> \$	<u><u>235 582</u></u> \$