

FONDATION MARICHETTE INC.

ÉTATS FINANCIERS

Exercice terminé le 31 décembre 2020

(Non audité - Voir Rapport de Mission d'Examen du
Professionnel en Exercice Indépendant)



TABLE DES MATIÈRES

Exercice terminé le 31 décembre 2020

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS :	
État des résultats	2
État de l'évolution de l'actif net	3
Bilan	4
État des flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Fondation Marichette Inc.

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de FONDATION MARICHETTE INC., qui comprennent le bilan au 31 décembre 2020, et les états des résultats, des bénéfices non répartis et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de FONDATION MARICHETTE INC. au 31 décembre 2020, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Dieppe, Canada
le 20 avril 2021

Ernst & Young S.R.L./S.E.V.C.R.L.

Comptables professionnels agréés

FONDATION MARICHETTE INC.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 décembre

2020

2019

CHIFFRE D'AFFAIRES

Recette des collectes de fonds	60 860 \$	68 397 \$
Revenus de placement	18 596	11 402
Variation de la valeur marchande des placements	23 149	57 257

102 605 137 056

DÉPENSES

Bourses	22 000	14 500
Fourniture de bureau	631	583
Frais d'administration des placements	5 406	5 092
Frais directs des levées de fonds	1 639	19 708
Intérêts et frais bancaires	37	85
Publicité et promotion	1 450	2 611
Services professionnels	13 866	-

45 029 42 579

BÉNÉFICE NET**57 576 \$** 94 477 \$

Non audité

FONDATION MARICHETTE INC.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 décembre

2020

2019

SOLDE AU DÉBUT

819 366 \$

724 889 \$

Excédent des revenus sur les dépenses

57 576

94 477

SOLDE À LA FIN

876 942 \$

819 366 \$

VOIR LES NOTES COMPLÉMENTAIRES

Non audité

FONDATION MARICHETTE INC.

BILAN

Au 31 décembre

2020

2019

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse

42 431 \$

34 403 \$

PLACEMENTS (note 4)

836 302

784 963

878 733 \$

819 366 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Frais courus

1 791 \$

- \$

ACTIF NET

Non affecté

876 942

819 366

878 733 \$

819 366 \$

ENGAGEMENT (note 3)

VOIR LES NOTES COMPLÉMENTAIRES

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

....., administrateur

....., administrateur

Non audité

FONDATION MARICHETTE INC.

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre

2020

2019

ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Excédent des revenus sur les dépenses

57 576 \$

94 477 \$

Éléments sans effet sur la trésorerie :

Variation de la valeur marchande des placements

(23 149)

(57 257)

34 427

37 220

Variation nette des éléments hors caisse du
fonds de roulement :

Frais courus

1 791

(6 563)

36 218

30 657

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition de placements

(28 190)

(26 310)

AUGMENTATION DE L'ENCAISSE**8 028**

4 347

ENCAISSE AU DÉBUT**34 403**

30 056

ENCAISSE À LA FIN**42 431 \$**

34 403 \$

VOIR LES NOTES COMPLÉMENTAIRES

Non audité

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2020

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Fondation Marichette Inc. (la Fondation), est un organisme sans but lucratif dont l'objectif est d'offrir un service de bourses à des résidentes du Nouveau-Brunswick désireuses de poursuivre une formation susceptible de leur permettre d'atteindre l'autonomie financière. Elle est enregistrée auprès de l'Agence du revenu du Canada à titre d'organisme de bienfaisance et est exemptée de l'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Ces états financiers sont préparés conformément à la Partie III du Manuel de Comptables professionnels agréés du Canada (CPA Canada) - Comptabilité, Normes comptables pour les organismes sans but lucratif (OSBL), qui énonce les principes comptables généralement reconnus (PCGR) pour les organismes sans but lucratif au Canada et comprend les principales méthodes comptables décrites ci-après.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés des produits et des charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Constatation des revenus

La Fondation applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'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 revenus de placement sont constatés lorsqu'ils sont gagnés.

Instruments financiers

Les placements de la Fondation sont dans des fonds communs et sont inscrits initialement à la juste valeur et sont subséquemment portés à la juste valeur à chaque date de bilan. La juste valeur des fonds communs est basée sur la valeur du marché selon le cours de clôture. Toute variation de la juste valeur est enregistrée à l'excédent des revenus sur les dépenses dans la période au cours de laquelle ces variations surviennent. Tous les autres instruments financiers sont inscrits initialement à la juste valeur et subséquemment au coût amorti.

Non audité

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2020

3. ENGAGEMENT

La société a un engagement contractuel pour une étude pré-campagne qui sera déboursé au cours de l'exercice se terminant le 31 décembre 2021 pour un montant de 20 700\$.

4. PLACEMENTS ET EXPOSITIONS AUX RISQUES FINANCIERS

Les placements détenus dans les fonds communs se détaillent comme suit :

	31 décembre 2020	31 décembre 2019
Fonds à revenu fixe	306 729	530 469
Fonds d'actions	197 770	254 494
Fonds équilibré	331 803	-
	836 302	784 963

La Fondation est exposée à divers risques financiers découlant d'opérations relatives aux instruments financiers, principalement ses placements. Les principaux risques auxquels la Fondation est exposée sont les suivants :

Risque de change

Le risque de change est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des cours des devises. Au 31 décembre 2020, les placements détenant des titres en devises étrangères et convertis en dollars canadiens représentent 240 294\$ (2019 - 192 998\$).

Risque de prix

Les placements détenus dans les fonds communs sont exposés à un risque de prix et présentent un risque de perte en capital. Le niveau de risque maximum découlant de ces placements équivaut à leur juste valeur.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des taux d'intérêt du marché. Les placements en fonds à revenu fixe sont exposés à ce risque.

Non audité

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2020

5. COVID-19

L'épidémie de maladie à coronavirus (COVID-19) a amené les gouvernements à l'échelle mondiale à adopter des mesures d'urgence visant à contrer la propagation du virus. Ces mesures, notamment les interdictions de voyage, les périodes de quarantaine volontaire et la distanciation sociale, ont fortement perturbé les entreprises partout dans le monde, provoquant un ralentissement économique. La durée et l'incidence de l'éclosion de la COVID-19 demeurent inconnues, tout comme l'efficacité des interventions monétaires et fiscales des gouvernements et de la banque centrale qui visent à stabiliser la conjoncture économique. Par conséquent, il est impossible d'estimer de façon fiable l'ampleur et la gravité des événements, ni leur incidence sur la situation financière et les résultats financiers de la Fondation pour les périodes futures.

Non audité