

FONDATION MARICHETTE INC.

ÉTATS FINANCIERS

Exercice terminé le 31 décembre 2023

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



TABLE DES MATIÈRES

Exercice terminé le 31 décembre 2023

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 2023, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net 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 2023, 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 21 mai 2024

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

2023**2022**

CHIFFRE D'AFFAIRES

Recettes des collectes de fonds	551 647 \$	162 291 \$
Revenus de placements	30 239	28 606
Variation de la valeur marchande des placements	57 956	(82 207)
Perte sur cession de placements	(275)	(11 002)

639 56797 688

DÉPENSES

Bourses	41 250	29 500
Fourniture de bureau	-	1 802
Frais d'administration des placements	5 216	5 206
Frais directs des levées de fonds	3 871	-
Frais divers	1 316	442
Intérêts et frais bancaires	327	42
Publicité et promotion	-	6 224
Services professionnels	37 360	88 284
Recouvrement de TVH	(5 331)	-

84 009131 500

BÉNÉFICE NET (PERTE NETTE)**555 558 \$**(33 812) \$

Non audité

FONDATION MARICHETTE INC.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 décembre

2023

2022

SOLDE AU DÉBUT

881 233 \$

915 045 \$

Bénéfice net (perte nette)

555 558

(33 812)

SOLDE À LA FIN

1 436 791 \$

881 233 \$

VOIR LES NOTES COMPLÉMENTAIRES

Non audité

FONDATION MARICHETTE INC.

BILAN

Au 31 décembre

2023

2022

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse

381 169 \$

136 976 \$

TVH à recevoir

8 261

-

389 430

136 976

PLACEMENTS (note 3)

1 047 361

744 257

1 436 791 \$

881 233 \$

ACTIF NET

Non affecté

1 436 791 \$

881 233 \$

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

2023**2022****ACTIVITÉS D'EXPLOITATION**Bénéfice net (perte nette) **555 558 \$** (33 812) \$

Éléments sans effet sur la trésorerie :

Variation de la valeur marchande des placements **(57 956)** 82 207Perte sur cession de placements **275** 11 002**497 877** 59 397Variation nette des éléments hors caisse du
fonds de roulement :TVH à recevoir **(8 261)** -**489 616** 59 397**ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT**Acquisition de placements **(250 639)** (180 076)Produit de la cession de placements **5 216** 157 206**(245 423)** (22 870)**AUGMENTATION DE L'ENCAISSE****244 193** 36 527**ENCAISSE AU DÉBUT****136 976** 100 449**ENCAISSE À LA FIN****381 169 \$** 136 976 \$

VOIR LES NOTES COMPLÉMENTAIRES

Non audité

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2023

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 MÉTHODES 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 2023

3. PLACEMENTS ET EXPOSITIONS AUX RISQUES FINANCIERS

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

	31 décembre 2023	31 décembre 2022
Fonds à revenu fixe	436 390 \$	248 180 \$
Fonds d'actions	317 901	226 833
Fonds équilibré	293 070	269 244
	1 047 361 \$	744 257 \$

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 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.

4. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.

Non audité