

Audit **comptable & financier**

MISSION LAZARUS HAITI

**JANVIER
DECEMBRE**

2020



■ AVRIL 2021

Table des matières

<u>Lettre de transmission</u>	3
<u>Rapport des vérificateurs indépendants</u>	5
<u>Présentation des états financiers au 31 décembre</u>	7
<u>Les faits marquants sur la structure du contrôle interne et dans les états financiers</u>	9
<u>Note afférentes aux états financiers de la Mission Lazarus</u>	12
<u>Annexes</u>	16

Lettre de transmission

Mr Jarrod BROWN

Président Directeur Général
Mission Lazarus Thozin, route Nationale #6
Limonade, Haïti.

Monsieur le President Directeur Général

Nous avons l'honneur de vous transmettre le rapport final de l'audit de comptes annuels de MISSION LAZARUS pour l'exercice comptable janvier 2020 à décembre 2020. Les informations fournies dans ce rapport ont été tirées des documents comptables mis à notre disposition et des renseignements obtenus de l'administration et de la comptabilité qui nous ont offert une franche collaboration. Certaines informations préalablement inscrites dans le rapport préliminaire sur lesquelles des éclaircissements ont été apportés, ont été retranchées.

Ce rapport contient deux aspects importants :

1. Notre opinion sur les états financiers ;
2. Nos recommandations sur le système de contrôle interne appliqué en 2020.

L'objectif du présent rapport n'est pas d'opiner sur l'utilisation faite des fonds de l'organisation Mission Lazarus mais d'analyser et de fournir des recommandations sur l'aspect qualitatif du système comptable en vigueur.

Le présent rapport n'a d'autre finalité que celle formulée dans l'objectif précisé ci-dessus. Il est destiné à l'usage exclusif de Mission Lazarus. Nous restons à votre entière disposition pour tout complément d'informations.

Delmas, 5 avril 2021

Delmas, 5 avril 2021
Pour le cabinet



John Earl Etzer LEGROS

Expert-Comptable, CPAH, MGF
+509 37 53 02 01

RAPPORT D'AUDIT MISSION LAZARUS HAITI

2020

I- RAPPORT DES VÉRIFICATEURS INDÉPENDANTS

➤ OPINION

Nous avons effectué l'audit des informations financières de l'organisation Mission Lazarus. Celles-ci se composent du bilan, du compte de l'état des recettes et des dépenses, du cash-flow ainsi que des rapports d'activités et des notes relatives aux informations financières pour la période allant du mois de janvier 2020 au 31 décembre 2020

A notre avis, à l'exception des dépenses faites par crédit au profit de Mission Lazarus Haïti qui ne sont pas enregistrées, ce qui sous-évalue les dépenses de l'organisation, les informations financières relatives aux activités de « Mission Lazarus » pour l'exercice clos au 31 décembre 2020, présentées dans les états financiers, ont été établies, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux principes comptables et respectent les exigences des normes de présentation des informations financières.

➤ FONDEMENT DE L'OPINION

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes internationales d'audit (International Standards on Auditing, ISA). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et normes sont décrites plus en détail dans la section « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des informations financières » de notre rapport.

Nous sommes indépendants de l'entité conformément au Code de déontologie des professionnels comptables. Nous estimons que les éléments probants recueillis lors de l'audit sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion d'audit.

Nous avons également publié notre rapport sur l'examen du contrôle interne de la Mission Lazarus Haïti relatif aux états financiers. Ce rapport fait partie intégrante de l'audit effectué selon les normes internationales d'audit et devrait être lu conjointement avec le rapport de l'auditeur indépendant pour examiner les résultats de notre audit

➤ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES RESPONSABLES DE LA GOUVERNANCE À L'ÉGARD DES ÉTATS FINANCIERS

La direction de l'organisation demeure responsable de la préparation et la présentation des informations financières. Cette responsabilité inclut la mise en place du système de contrôle interne nécessaire à la bonne élaboration de ces états financiers qui doivent être exempts de toutes inexactitudes matérielles dues à la fraude ou à l'erreur, par l'application des procédures comptables appropriées et dans l'application des estimations comptables raisonnables.

➤ RESPONSABILITÉS DES VÉRIFICATEURS RELATIVES À L'AUDIT DES INFORMATIONS FINANCIÈRES

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers à partir de notre vérification effectuée. Nous croyons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et pertinents pour servir de fondement à notre travail de vérificateurs à l'exception des remarques et observations mentionnées dans ce présent rapport.

Un audit consiste à vérifier, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous avons effectué notre audit selon les normes Internationales de vérification. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Nos objectifs consistent à obtenir l'assurance raisonnable que les informations financières prises dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs ; et d'émettre un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISA, permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou dans leur ensemble, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs prennent en se fondant sur ces informations financières.

Delmas, le 5 avril 2021
Pour le cabinet



John Earl Etzer LEGROS
Expert-Comptable, CPAH, MGF
+509 37 53 02 01

II- PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE

MISSION LAZARUS HAITI ➤ BILAN AU 31 DECEMBRE

BILAN COMPARATIF

<i>Montants exprimés en dollars US</i>	REF	TOTAL	
		2019	2020
ACTIF			
Actif à court terme			
Disponibilités	NOTES IV-3	\$10,108.33	\$5,765.04
Comptes à recevoir		\$1,870.00	247.08
Total Actif à court terme		\$11,978.33	\$6,012.12
Actifs à long terme	NOTES IV-5	\$253,284.49	\$241,050.97
TOTAL ACTIFS		\$265,262.82	\$ 247,063.09

PASSIFS ET AVOIRS NETS	REF	TOTAL	
		2019	2018
Passifs			
Comptes à payer	NOTES IV-6	\$3,930.29	\$2,246.63
TOTAL PASSIFS		\$3,930.29	\$2,246.63
Avoirs nets		\$261,332.53	\$244,816.46
TOTAL PASSIFS ET AVOIRS NETS		\$265,262.82	\$247,063.09

Voir les notes aux états financiers.

ETAT COMPARATIF DES RENTRÉES ET DÉPENSES

MISSION LAZARUS HAÏTI

> ETAT DES RENTRÉES ET DÉPENSES JANVIER - DECEMBRE

<i>Montants exprimés en dollars US</i>	REF	TOTAL	
		JAN - DEC 2019	JAN - DEC 2020
Rentrées	Annexe 1	\$232,541.40	\$229,409.33
Dépenses	Annexe 2	(\$247,699.43)	(\$247,292.31)
Gain ou perte sur change		\$5,587.27	\$1,366.91
DEFICITS	!	(\$9,570.76)	(\$16,516.07)

ETAT DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

> ETAT DE CASH-FLOWS

<i>Montants exprimés en dollars US</i>	TOTAL
Excédents / (Déficit) de l'exercice	(\$14,646.07)
Ajustements nécessaires pour rapprocher le résultat net	(\$1,930.74)
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	(\$16,576.81)
Flux provenant des activités d'investissements	\$12,233.50
Diminution nette de l'encaisse pour la période	(\$4,343.29)
Liquidités au début de la période	\$7,952.41
LIQUIDITÉS EN FIN DE LA PÉRIODE	\$5,765.04

Voir les notes aux états financiers.

III- LES FAITS MARQUANTS SUR LA STRUCTURE DU CONTRÔLE INTERNE ET DANS LES ÉTATS FINANCIERS

Dans cette partie du rapport, nous présentons les faits constatés dans les documents comptables de l'organisation, les risques qui y sont associés et les mesures nécessaires à prendre pour les minimiser et combler les lacunes.

OBJECTIF DU RAPPORT

L'objectif du présent rapport n'est pas d'opiner sur l'utilisation faite des fonds de l'organisation Mission Lazarus mais d'analyser et de fournir des recommandations sur l'aspect qualitatif du système comptable en vigueur. Cette analyse constitue une alerte donnée sur le fonctionnement de la comptabilité

SOURCES D'INFORMATIONS

Les informations fournies dans ce rapport ont été tirées des documents comptables mis à notre disposition et des renseignements obtenus de l'administration et de la comptabilité qui nous a offert une franche collaboration.

UTILISATION DU RAPPORT

Le présent rapport n'a d'autre finalité que celle formulée dans l'objectif précisé ci-dessus. Il est destiné à l'usage confidentiel de Mission Lazarus

RAPPORT SUR LE CONTRÔLE INTERNE

Le contrôle interne constitue un ensemble de dispositions de contrôle définies par l'administration en vue de faciliter la réalisation de ses objectifs. Ces mesures visent également:

- La protection et la sauvegarde des biens de l'entreprise contre le vol et la fraude
- La transmission d'informations financières fiables et pertinentes
- Le respect des règles de gestion définies par l'administration

Le contrôle interne est entretenu par la direction de l'organisation en vue de prévenir les erreurs et les fraudes et toutes autres anomalies pouvant affecter les états financiers

POINTS D'OBSERVATIONS DU CONTRÔLE INTERNE

➤ ORGANISATION DES ACTIVITÉS ET STRUCTURE DE CONTRÔLE

Des procédures de contrôle s'appliquent à l'ensemble des opérations effectuées au sein de Mission Lazarus Haïti. Cependant lors de nos travaux de vérification, nous avons décelé que le niveau des risques lié à l'organisation des activités est faible. Cette analyse est donnée en «Annexe 5». Cependant, on devrait avoir un manuel de procédures administratives qui concernent également le personnel administratif et enseignant, ainsi que des procédures visant l'organisation des activités de l'organisation. Depuis notre première visite, le manuel qu'on nous a présenté, concernait uniquement les procédures comptables. Le manuel de procédure devrait embrasser toutes les activités qui entrent dans le fonctionnement normal d'une institution.

➤ SYSTÈME D'INFORMATION

L'organisation dispose d'un système informatisé pour le traitement d'informations comptables et financières. Le logiciel exploité est Quickbooks online. L'organisation mère exerce un contrôle à tout instant sur les transactions effectuées par Mission Lazarus. Les dépenses faites à partir d'une carte de crédit ne sont pas traitées en Haïti et donc ne sont pas valorisées sur le système durant la période d'audit. Cependant, selon l'administration nos recommandations sont appliquées cette année en la matière et donc seront observables lors du prochain audit. Toutes les dépenses effectuées avec la carte de crédits lors de la construction des récents bâtiments de l'école ont été transférées et sont comptabilisées dans le système de la mission Lazarus en Haïti.

➤ LE PERSONNEL

La Mission Lazarus Haïti dispose des personnels adéquats à l'exploitation de ses activités. Ils disposent d'un contrat de travail définissant leurs attributions.

➤ ANALYSE DES TRANSACTIONS COMPTABLES

A Lors de l'analyse des pièces justificatives, nous avons noté que certaines dépenses examinées ne sont pas corroborées par l'ensemble des pièces justificatives qui doivent boucler le cycle des achats. Lorsque l'organisation traite avec des entreprises pour qui elle émet des chèques ou virements, il est important de réclamer un reçu de paiement ou une facture avec mention payée. Il faudra également s'assurer que les départements qui sollicitent un bien ou un service soumettent les pièces justificatives à l'administration.

B Les différences sur change sont comptabilisées dans le Financial expense qui a un solde négatif dans l'état des résultats. Ce qui se traduit par un gain sur change

C Pour les transactions qui nécessitent des allocations de fonds pour la réalisation de certaines activités, il conviendrait de créer un compte « ! avance de fonds pour activités ! » et de comptabiliser les charges après soumissions des rapports de dépenses.

D La liste d'inventaire des biens doit être corrigée en y ajoutant les numéros de tags en actualisant l'état de ces biens. Certains biens sont dysfonctionnels alors qu'ils sont à l'état neuf dans la liste d'inventaire.

➤ **GESTION BUDGÉTAIRE**

L'administration applique le suivi budgétaire. Cela offre une meilleure possibilité de contrôle des fonds alloués aux différentes activités et aux départements, le risque de dépassement de fonds dans les rubriques de dépense est complètement réduit.

➤ **SÉCURISATION DES DOSSIERS**

Le classement des documents comptables et financiers est bien ordonné et facilite la transmission de toute réquisition de pièces justificatives. Toutefois, il manque de classeurs métalliques antivol, anti-feu.

Il est préférable de ne pas conserver les documents comptables dans des structures en bois pour éviter tout risque de perdre les documents en cas d'incendie.

IV- NOTE AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS DE LA MISSION LAZARUS

➤ 1- HISTORICITÉ DE L'ORGANISATION

Jarrood et Allison ont commencé à servir le peuple du Honduras en tant que couple missionnaire en 2003. Ils considéraient que leur première tâche était importante : s'enraciner dans le pays qu'ils s'étaient engagés à servir. En lien avec les leaders locaux de la communauté, ils ont identifié des besoins non satisfaits et des opportunités potentielles. Mission Lazarus a été fondée en 2004 afin de faire partie des forces et des ressources déjà existantes et de soutenir le leadership local par la relation et la responsabilité mutuelle.

Jarrood est le PDG actuel et diplômé de l'Université chrétienne Abilene avec des diplômes en commerce international et en espagnol. Il est passionné par le développement holistique en tant qu'approche hybride efficace du ministère et des affaires. Allison est diplômée de l'Université Vanderbilt avec une maîtrise en soins infirmiers. En tant que directrice médicale, elle assure la qualité de tous les services médicaux, dentaires et sociaux que l'organisation fournit à travers ses cliniques médicales et dentaires, ainsi que le Refuge, un groupe de foyers pour enfants vulnérables.

Après avoir vécu et travaillé près de 10 ans pour développer un modèle de leadership durable au Honduras, les Browns ont été disponibles pour concentrer leurs efforts en Haïti. Ils continuent à jouer un rôle de consultants pour le leadership clé dans leur propre organisation, ainsi que de fournir des services de consultation pour d'autres organisations de leur base à Franklin, Tennessee.

En Haïti, la désintégration de la famille est fréquente en raison de la pauvreté extrême perpétuée par l'absence d'opportunités d'emploi. La clé de l'amélioration en Haïti est de garder les familles soudées. L'organisation y parvient à travers la formation professionnelle des adultes et la création d'emplois, inscription à L'Académie Lazare, l'école de la mission qui requiert la participation des parents et des enseignants pour son succès, et des interventions de santé communautaire qui améliorent le bien-être général des familles. Toutes ces interventions ont un impact durable sur la société haïtienne et offrent également un meilleur avenir pour le pays.



➤ 2- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

2-1 GÉNÉRALITÉS

Les états financiers de la Mission Lazarus ont été préparés suivant la méthode de comptabilité d'engagement. Par conséquent, les produits sont constatés lorsqu'ils sont gagnés et les charges sont comptabilisées lorsqu'elles sont engagées. Ils sont établis selon les principes comptables généralement reconnus. Ces états financiers qui rendent compte de l'exécution des opérations de gestion de la Mission Lazarus Haïti comprennent essentiellement :

- La situation du patrimoine (le bilan) au 31 décembre 2020;
- L'état des rentrées et dépenses pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020;
- L'état de flux de trésorerie pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020 ;
- Le rapport d'utilisation de fonds
- Les annexes et des notes explicatives aux états financiers.

2-2 UNITÉ MONÉTAIRE

La comptabilité de la Mission Lazarus est tenue en dollar. Ainsi les transactions libellées en gourdes sont converties à un taux de change du jour appliqué sur le marché bancaire pour leur comptabilisation.

2-3 EXERCICE COMPTABLE

Les états financiers couvrent la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre

2-4 SYSTÈME COMPTABLE

Elle est dotée d'un système comptable informatisé et centralisé, le logiciel Quicbooks. Pour y travailler, les utilisateurs en Haïti utilisent un compte d'accès online pour accéder au système. L'utilisation de ce logiciel permet de faciliter le suivi budgétaire et de faire une meilleure ventilation des dépenses par activité et par rubrique financière.

Cependant, le plan comptable appliqué ne correspond pas au plan comptable haïtien mais à celui du système Nord-Américain.

Les principes comptables généralement admis sont appliqués lors de l'enregistrement des transactions et de la préparation des états financiers dont les principaux sont :

- Principe de permanence de méthodes
- Principe d'indépendance d'exercice
- Principe d'évaluation au coût historique
- Principe d'importance significative
- Principe de continuité d'exploitation
- Principe de sincérité
- Principe de prudence

➤ 3- DISPONIBILITÉS

Les disponibilités se composent de :

- Caisse
- Compte de banque Gourde
- Compte de banque dollar

NOTE IV-3

Total 1001 Petty Cash	\$ 500.00
1008 Unibank US #0500-1222-1574698	3,837.76
1009 Unibank HTG # 0500-1222-1574674	1,427.28
TOTAL	\$ 5,765.04

➤ 4- COMPTE À RECEVOIR

Le compte à recevoir de \$247.08 représente des achats effectués pour des matériels de réparations et d'un contrôle box pour l'installation d'une pompe submersible située au bureau pour le compte du propriétaire de l'immeuble logeant l'administration. Ce montant sera déduit des montants à verser pour le paiement du loyer du mois de mars 2021.

➤ 5- IMMOBILISATION

La rubrique Immobilisation regroupe l'ensemble des actifs à long terme de l'organisation. Elle n'est pas propriétaire d'un immeuble pouvant abriter l'administration mais elle dispose à présent d'une école construite dans la localité de « Gras » dans la commune de Fort-Liberté.

NOTE IV-5

Land - School Gras	11,446.89
Improvs to Land - School Gras	21,732.39
Buildings	244,670.46
A/D – Buildings	-36,798.77
TOTAL	\$ 241,050.97



➤ 6- PASSIFS

Mission Lazarus Haïti ne dispose pas de dettes à long terme et elle assure une bonne gestion de ces dettes à court terme. La valeur du passif est constituée des charges sociales à payer et des retenues sur salaire à payer.

NOTE IV-6

200301 Impôt/revenu individuel	
A/P	441.33
200302 CFGDCT A/P	51.25
200303 FDU A/P	51.25
200304 CAS A/P	51.25
200305 Acompte A/P	4.04
200306 Taxes/ bonus & allocation	
A/P	1,032.62
Total 2003 R/S A/P	1,631.74
2004 ONA - A Payer	614.89
TOTAL	\$ 2,246.63

Pour le cabinet



John Earl Etzer LEGROS

Expert-Comptable, CPAH, MGF
+509 37 53 02 01

NOTES AFFÉRENTES
AUX ÉTATS FINANCIERS DE LA MISSION LAZARUS

COFINCA
AVRIL 2021

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> INCOME

JANUARY 2018 - DECEMBER 2020

ANNEXE 1

	JAN - DEC 2019	JAN - DEC 2020
4010 Unrestricted Donations	8,768.69	5,778.62
4015 Unrestricted Non-Cash Donations	577.00	
4050 Transfert des Etats Unis	223,195.71	223,819.88
TOTAL INCOME	\$ 232,541.40	\$ 229,598.50

> EXPENSES

JANUARY 2019 - DECEMBER 2020

ANNEXE 2



	JAN - DEC 2019	JAN - DEC 2020
6000 ONA	6,839.12	4,873.88
6001 Payroll- Salaries	111,070.20	81,246.17
6002 Payroll- Month 13 Salaries	10,546.93	7,801.77
6003 Payroll 14th month salaries	9,175.27	10,244.16
6004 Payroll- Severance & Benefits		12,604.50

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

SUITE >

> EXPENSES

JANUARY 2018 - DECEMBER 2019

ANNEXE 2



	JAN - DEC 2019	JAN - DEC 2020
6005 Payroll- Bonuses	22,237.11	13,255.40
6006 Payroll - Vacations		130.38
6008 Payroll - Sub-Contract Labor	13,930.63	10,793.68
6101 Utilities - Electricity	1,188.81	506.44
6102 Utilities - Internet	2,098.00	1,481.31
6103 Utilities - Telephone	321.04	1,538.99
6104 Utilities - Water	52.08	36.86
6105 Utilities- Gas	1,438.80	2,568.76
6205 R&M- Improv to Land		166.67
6210 R&M- Bldgs & Improv to Bldgs	1,188.42	
6230 R&M- Vhcls & Improv to Vhcls	936.44	1,409.66
6250 R&M- Equipment	95.73	532.23
6260 R&M- Furniture	343.49	

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

SUITE »

> EXPENSES

JANUARY 2018 - DECEMBER 2020

ANNEXE 2



	JAN - DEC 2019	JAN - DEC 2020
6610 Depr- Buildings	12,233.50	12,233.52
6701 Special Activities	1,487.69	797.95
6704 Rentals- Building	10,000.00	10,000.00
6705 Groups- Rental Vehicle	270.00	
6707 Bank Expenses	1,608.88	957.10
6708 Benevolence		1,870.00
6709 Giving	341.93	608.91
6710 Fret		3,585.93
6711 Fuel & Oil	4,121.21	3,103.69
6713 Fees - Accounting	7,000.00	5,500.00
6716 Fees - Consulting		572.23
6717 Fees- Legal	211.84	361.78

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

SUITE 

> EXPENSES

JANUARY 2018 - DECEMBER 2020

ANNEXE 2



	JAN - DEC 2019	JAN - DEC 2020
6719 Fees - Medical	24.34	
6721 Fees - Other		4.89
6723 Taxes	81.11	28.53
6725 Medicine	0.26	92.89
6727 Miscs Expense	906.36	524.98
6728 Postage	3.95	
6729 Marketing	200.00	55.56
6730 Public Relations	13.16	
6731 Insurance - Vehicles	79.10	335.40
6733 Insurance - Other		5,608.02
6735 Supplies - Food	12,883.30	37,024.39
6736 Matériaux Construction	2,529.58	1,146.68
6737 Supplies - Educational	7,316.46	6,143.54
6740 Supplies & Materials	533.31	1,392.95

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

SUITE » I

> EXPENSES

JANUARY 2018 - DECEMBER 2020

ANNEXE 2

	JAN - DEC 2019	JAN - DEC 2020
6741 Autres Fournitures	243.80	777.05
6742 Supplies- Office	122.05	426.22
6745 Travel	3,914.26	1,641.84
6749 Printing	111.27	45.78
TOTAL EXPENSES	\$ 247,699.43	\$ 247,292.31
Exchange Gain or Loss	5,284.65	1,366.91
DÉFICIT	(\$9,570.76)	(\$16,516.07)

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> STATEMENT OF CASH FLOWS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 3	TOTAL
OPERATING ACTIVITIES	
NET INCOME	-16,516.07
ADJUSTMENTS TO RECONCILE NET INCOME TO NET CASH PROVIDED BY OPERATIONS:	
1201 A/R-Employees	1,622.92
1330 Materials Inventory	0.00
1401 Prepaid Expenses	0.00
2003 R/S A/P	-2,731.12
200301 R/S A/P:Impôt/revenu individuel A/P	441.33
200302 R/S A/P:CFGDCT A/P	51.25
200303 R/S A/P:FDU A/P	51.25
200304 R/S A/P:CAS A/P	51.25
200305 R/S A/P:Acompte A/P	4.04
200306 R/S A/P:Taxes/ bonus & allocation A/P	1,032.62
2004 ONA - A Payer	-584.28
TOTAL ADJUSTMENTS TO RECONCILE NET INCOME TO NET CASH PROVIDED BY OPERATIONS:	-\$ 60.74
NET CASH PROVIDED BY OPERATING ACTIVITIES	-\$ 16,576.81
INVESTING ACTIVITIES	-\$ 16,576.81
1610 A/D - Buildings	12,233.52
Net cash provided by investing activities	\$ 12,233.52
Net decrease in cash for period	-\$ 4,343.29
Cash at beginning of period	10,108.33
CASH AT END OF PERIOD	\$ 5,765.04

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	ADMINISTRATION & OFFICE	01-01 ADMINISTRATION	TOTAL ADMINISTRATION & OFFICE	EDUCATION	EVANGELISM
Income					
4010 Unrestricted Donations			0.00	1,879.45	
4050 Transfert des Etats Unis		96,658.59	96,658.59		
Total Income	\$ 0.00	\$ 96,658.59	\$ 96,658.59	\$ 1,879.45	\$ 0.00
Gross Profit	\$ 0.00	\$ 96,658.59	\$ 96,658.59	\$ 1,879.45	\$ 0.00
Expenses					
6000 ONA	87.30	903.85	991.15	3,078.86	469.62
6001 Payroll- Salaries		16,534.06	16,534.06	49,414.36	7,827.01
6002 Payroll-Month 13 Salaries		1,936.66	1,936.66	4,476.64	948.75
6003 Payroll 14th month salaries		2,180.84	2,180.84	6,046.57	1,222.08
6004 Payroll- Severance & Benefits		6,721.50	6,721.50	2,325.00	3,558.00
6005 Payroll Bonuses		3,418.00	3,418.00	4,324.25	1,839.10
6006 Payroll- Vacations			0.00		
6008 Payroll- Sub-Contract Labor		1,519.44	1,519.44	1,624.44	43.33
6101 Utilities- Electricity		184.97	184.97		
6102 Utilities- Internet		647.21	647.21		

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	ADMINISTRATION & OFFICE	01-01 ADMINISTRATION	TOTAL ADMINISTRATION & OFFICE	EDUCATION	EVANGELISM
6103 Utilities- Telephone		787.58	787.58	375.67	375.74
6104 Utilities- Water			0.00		
6105 Utilities- Gas			0.00	588.99	
6205 R&M- Improv to Land			0.00	166.67	
6230 R&M- Vhcls & Improvto Vhcls		891.11	891.11	255.22	262.77
6250 R&M- Equipment			0.00	364.45	
6610 Depr- Buildings			0.00	12,233.52	
6701 Special Activities			0.00	797.95	
6704 Rentals- Building		5,000.00	5,000.00		
6707 Bank Expenses	3.20	953.90	957.10	12,233.52	
6708 Benevolence		1,870.00	1,870.00		
6709 Giving		608.91	608.91		
6711 Fuel & Oil		728.90	728.90	973.68	548.85

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	ADMINISTRATION & OFFICE	01-01 ADMINISTRATION	TOTAL ADMINISTRATION & OFFICE	EDUCATION	EVANGELISM
6713 Fees- Accounting		5,500.00	5,500.00		
6716 Fees- Consulting		166.67	166.67	55.56	
6717 Fees- Legal		361.78	361.78		
6721 Fees- Other		4.89	4.89		
6723 Taxes		28.53	28.53		
6725 Medicine			0.00	83.33	
6727 Miscs Expense		275.25	275.25	207.45	1.66
6729 Marketing			0.00		
6731 Insurance- Vehicles		335.40	335.40		
6733 Insurance- Other			0.00		
6735 Supplies- Food		35.44	35.44	11,533.76	50.84
6736 Materiaux Construccion			0.00	52.78	
6736 Materiaux Construccion			0.00	6,143.54	
6740 Supplies & Materials			0.00	581.83	66.11

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	ADMINISTRATION & OFFICE	01-01 ADMINISTRATION	TOTAL ADMINISTRATION & OFFICE	EDUCATION	EVANGELISM
6741 Autres Fournitures		274.45	274.45	151.77	
6742 Supplies- Office		166.67	166.67	55.56	
6749 Printing			0.00	45.78	
TOTAL EXPENSES	\$ 90.50	\$ 52,418.46	\$ 52,508.96	\$ 106,701.39	\$ 17,357.11
NET OPERATING INCOME	\$ 90.50	\$ 44,240.13	\$ 44,149.63	-\$ 104,821.94	-\$ 17,357.11
NET OPERATING INCOME					
8000000 GAIN OU PERTES SUR CHANGE			0.00		0.00
TOTAL EXPENSES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
NET OTHER INCOME	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
NET INCOME	\$60,918.80	\$ 60,918.80	-\$ 1,795.02	-\$ 194.44	-\$ 1,989.46

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	MAISON LAZARRE	12-00 GENERAL	TOTAL MAISON LAZARRE	24-00 REFUGE GENERAL	TOTAL REFUGE CHILDREN'S HOMES
INCOME					
4010 UNRESTRICTED DONATIONS			0.00		0.00
4050 TRANSFERT DES ETATS UNIS			0.00		0.00
TOTAL INCOME	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
GROSS PROFIT	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
EXPENSES					
6000 ONA	34.92	122.76	157.68	176.57	176.57
6001 PAYROLL-SALARIES	870.00	1,758.00	2,628.00	2,942.74	2,942.74
6002 PAYROLL- MONTH 13 SALARIES	56.26	162.75	219.01	220.71	220.71
6003 PAYROLL 14TH MONTH SALARIES	173.47	194.25	367.72	426.95	426.95
6004 PAYROLL-SEVERANCE & BENEFITS			0.00		0.00
6005 PAYROLL-BONUSES		223.55	223.55	3,269.00	3,269.00
6006 PAYROLL-VACATIONS			0.00	130.38	130.38
6008 PAYROLL-SUB-CONTRACT LABOR	111.11	1,401.51	1,512.62	618.33	618.33

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	MAISON LAZARRE	12-00 GENERAL	TOTAL MAISON LAZARRE	24-00 REFUGE GENERAL	TOTAL REFUGE CHILDREN'S HOMES
EXPENSES					
6101 UTILITIES-ELECTRICITY	113.86	207.61	321.47		0.00
6102 UTILITIES-INTERNET	231.00	603.10	834.10		0.00
6103 UTILITIES-TELEPHONE			0.00		0.00
6104 UTILITIES-WATER	3.22	33.64	36.86		0.00
6105 UTILITIES-GAS			0.00		0.00
6205 R&M-IMPROV TO LAND			0.00		0.00
6230 R&M- VHCLS & IMPROV TO VHCLS			0.00		0.00
6250 R&M-EQUIPMENT			0.00		0.00
6610 DEPR-BUILDINGS			0.00		0.00
6701 SPECIAL ACTIVITIES			0.00		0.00
6704 RENTALS-BUILDING		5,000.00	5,000.00		0.00
6708 BENEVOLENCE			0.00		0.00

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	MAISON LAZARRE	12-00 GENERAL	TOTAL MAISON LAZARRE	24-00 REFUGE GENERAL	TOTAL REFUGE CHILDREN'S HOMES
EXPENSES					
6709 GIVING			0.00		0.00
6711 FUEL & OIL			0.00		0.00
6713 FEES-ACCOUNTING			0.00		0.00
6716 FEES-CONSULTING			0.00		0.00
6717 FEES- LEGAL			0.00		0.00
6721 FEES - OTHER			0.00		0.00
6723 TAXES			0.00		0.00
6725 MEDICINE			0.00		0.00
6727 MISCS EXPENSE			0.00		0.00
6729 MARKETING			0.00		0.00
6731 INSURANCE-VEHICLES			0.00		0.00
6733 INSURANCE-OTHER			0.00	5,608.02	5,608.02

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	MAISON LAZARRE	12-00 GENERAL	TOTAL MAISON LAZARRE	24-00 REFUGE GENERAL	TOTAL REFUGE CHILDREN'S HOMES
EXPENSES					
6735 SUPPLIES-FOOD	2.48	30.11	32.59		0.00
6736 MATERIAUX CONSTRUCCION			0.00		0.00
6737 SUPPLIES-EDUCATIONAL			0.00		0.00
6740 SUPPLIES & MATERIALS		5.56	5.56	378.66	378.66
6741 AUTRES FOURNITURES	5.83	24.01	29.84		0.00
6742 SUPPLIES-OFFICE			0.00		0.00
6745 TRAVEL		1.68	1.68		0.00
6749 PRINTING			0.00		0.00
TOTAL EXPENSES	\$ 1,602.15	\$ 9,768.53	\$ 11,370.68	\$ 13,771.36	\$ 13,771.36
NET OPERATING INCOME	\$ 1,602.15	\$ 9,768.53	\$ 11,370.68	\$ 13,771.36	\$ 13,771.36
EXPENSES					
800000 GAIN OU PERTES SUR CHANGE			0.00		0.00
TOTAL OTHER EXPENSES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
NET OTHER INCOME	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
NET INCOME	-\$ 1,602.15	-\$ 9,768.53	-\$ 11,370.68	-\$ 13,771.36	-\$ 13,771.36

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	26-09 DUMAS NUTRITION ROGRAM	TOTAL 26-00 SPECIAL PROJECTS GENERAL	TOTAL SPECIAL PROJECTS	TOTAL RESTRICTED
INCOME				
4010 UNRESTRICTED DONATIONS		0.00	0.00	1879.45
4050 TRANSFERT DES ETATS UNIS	17,104.00	17,104.00	17,104.00	174,681.39
TOTAL INCOME	\$ 17,104.00	\$ 17,104.00	\$ 17,104.00	\$ 174,681.39
GROSS PROFIT	\$ 17,104.00	\$ 17,104.00	\$ 17,104.00	\$ 174,681.39
EXPENSES				
6000 ONA		0.00	0.00	4,873.88
6001 PAYROLL- SALARIES	1,650.00	1,650.00	1,650.00	80,996.17
6002 PAYROLL- MONTH 13 SALARIES		0.00	0.00	7,801.77
6003 PAYROLL 14TH MONTH SALARIES		0.00	0.00	10,244.16
6004 PAYROLL- SEVERANCE & BENEFITS		0.00	0.00	12,604.50
6005 PAYROLL- BONUSES	245.50	245.50	245.50	13,319.40
6006 PAYROLL - VACATIONS		0.00	0.00	130.38
6008 PAYROLL - SUB-CONTRACT LABOR	4,638.86	4,638.86	4,638.86	10,738.13
6101 UTILITIES - ELECTRICITY	0.00	0.00	0.00	506.44
6102 UTILITIES - INTERNET	0.00	0.00	0.00	1,481.31
6103 UTILITIES - TELEPHONE	0.00	0.00	0.00	1,538.99
6104 UTILITIES - WATER	0.00	0.00	0.00	36.86
6105 UTILITIES- GAS	1,979.77	1,979.77	1,979.77	2,568.76

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	26-09 DUMAS NUTRITION ROGRAM	TOTAL 26-00 SPECIAL PROJECTS GENERAL	TOTAL SPECIAL PROJECTS	TOTAL RESTRICTED
EXPENSES				
6205 R&M- IMPROV TO LAND		0.00	0.00	166.67
6230 R&M- VHCLS & IMPROV TO VHCLS	0.56	0.56	0.56	1,409.66
6250 R&M- EQUIPMENT	167.78	167.78	167.78	532.23
6610 DEPR- BUILDINGS		0.00	0.00	12,233.52
6701 SPECIAL ACTIVITIES		0.00	0.00	797.95
6704 RENTALS- BUILDING		0.00	0.00	10,000.00
6707 BANK EXPENSES		0.00	0.00	957.10
6708 BENEVOLENCE		0.00	0.00	1,870.00
6709 GIVING		0.00	0.00	608.91
6711 FUEL & OIL	808.93	808.93	808.93	3,103.69
6713 FEES - ACCOUNTING		0.00	0.00	5,500.00
6716 FEES - CONSULTING		0.00	0.00	222.23
6717 FEES- LEGAL		0.00	0.00	361.78
6721 FEES - OTHER		0.00	0.00	4.89
6723 TAXES		0.00	0.00	28.53
6725 MEDICINE	9.56	9.56	9.56	92.89
6727 MISCS EXPENSE	22.01	22.01	22.01	519.43
6729 MARKETING	55.56	55.56	55.56	55.56

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	26-09 DUMAS NUTRITION ROGRAM	TOTAL 26-00 SPECIAL PROJECTS GENERAL	TOTAL SPECIAL PROJECTS	TOTAL RESTRICTED
EXPENSES				
6731 INSURANCE - VEHICLES		0.00	0.00	335.40
6733 INSURANCE - OTHER		0.00	0.00	5,608.02
6735 SUPPLIES - FOOD	25,371.76	25,371.76	25,371.76	37,024.29
6736 MATERIAUX CONSTRUCCION		0.00	0.00	1,146.68
6737 SUPPLIES - EDUCATIONAL		0.00	0.00	6,143.54
6740 SUPPLIES & MATERIALS	360.79	360.79	360.79	1,392.95
6741 AUTRES FOURNITURES	157.10	157.10	157.10	777.05
6742 SUPPLIES- OFFICE		0.00	0.00	426.22
6745 TRAVEL	7,528.07	7,528.07	7,528.07	8,489.39
6749 PRINTING		0.00	0.00	45.78
TOTAL EXPENSES	\$ 42,996.25	\$ 42,996.25	\$ 42,996.25	\$ 246,695.21
NET OPERATING INCOME	-\$ 25,892.25	-\$ 25,892.25	-\$ 25,892.25	-\$ 70,134.37
EXPENSES				
8000000 GAIN OU PERTES SUR CHANGE		0.00	0.00	0.00
TOTAL OTHER EXPENSES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
NET OTHER INCOME	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
NET INCOME	-\$ 25,892.25	-\$ 25,892.25	-\$ 25,892.25	-\$ 70,134.37

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	01-01 ADMINISTRA- TION	TOTAL UNRESTRICTED	NOT SPECIFIED	TOTAL
INCOME				
4010 UNRESTRICTED DONATIONS		0.00	3,630.00	5,509.45
4050 TRANSFERT DES ETATS UNIS		0.00	49,218.49	223,899.88
TOTAL INCOME	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 52,848.49	\$ 229,409.33
TOTAL INCOME	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 52,848.49	\$ 229,409.33
EXPENSES				
6000 ONA		0.00		4,873.88
6001 PAYROLL- SALARIES		0.00	250.00	81,246.17
6002 PAYROLL- MONTH 13 SALARIES		0.00		7,801.77
6003 PAYROLL 14TH MONTH SALARIES		0.00		10,244.16
6004 PAYROLL- SEVERANCE & BENEFITS		0.00		12,604.50
6005 PAYROLL- BONUSES		0.00	-64	13,255.40
6006 PAYROLL - VACATIONS		0.00		130.38
6008 PAYROLL - SUB-CONTRACT LABOR		0.00	55.55	10,793.68
6101 UTILITIES - ELECTRICITY		0.00	0.00	506.44
6102 UTILITIES - INTERNET		0.00		1,481.31
6103 UTILITIES - TELEPHONE		0.00	0.00	1,538.99
6104 UTILITIES - WATER		0.00		36.86
6105 UTILITIES- GAS		0.00		2,568.76

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	01-01 ADMINISTRA- TION	TOTAL UNRESTRICTED	NOT SPECIFIED	TOTAL
INCOME				
6205 R&M- IMPROV TO LAND		0.00		166.67
6230 R&M- VHCLS & IMPROV TO VHCLS		0.00		1,409.66
6250 R&M- EQUIPMENT		0.00		532.23
6610 DEPR- BUILDINGS		0.00		12,233.52
6701 SPECIAL ACTIVITIES		0.00		797.95
6704 RENTALS- BUILDING		0.00		10,000.00
6707 BANK EXPENSES		0.00		957.10
6708 BENEVOLENCE		0.00		1,870.00
6709 GIVING		0.00		608.91
6711 FUEL & OIL		0.00		3,103.69
6713 FEES - ACCOUNTING		0.00		5,500.00
6716 FEES - CONSULTING	350.00	350.00		572.23
6717 FEES- LEGAL		0.00		361.78
6721 FEES - OTHER		0.00		4.89
6723 TAXES		0.00		28.53
6725 MEDICINE		0.00		92.89
6727 MISCS EXPENSE		0.00	5.55	524.98
6729 MARKETING		0.00		55.56

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

> PROFIT AND LOSS

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 4

	01-01 ADMINISTRA- TION	TOTAL UNRESTRICTED	NOT SPECIFIED	TOTAL
INCOME				
6731 INSURANCE - VEHICLES		0.00		335.40
6733 INSURANCE - OTHER		0.00		5,608.02
6735 SUPPLIES - FOOD		0.00	0.00	37,024.29
6736 MATERIAUX CONSTRUCCION		0.00		1,146.68
6737 SUPPLIES - EDUCATIONAL		0.00		6,143.54
6740 SUPPLIES & MATERIALS		0.00		1,392.95
6741 AUTRES FOURNITURES		0.00		777.05
6742 SUPPLIES- OFFICE		0.00		426.22
6745 TRAVEL		0.00	0.00	8,489.39
6749 PRINTING		0.00		45.78
TOTAL EXPENSES	\$ 350.00	\$ 350.00	\$ 247.10	\$ 247,292.31
NET OPERATING INCOME	\$ 350.00	\$ 350.00	\$ 52,601.39	-\$ 17,882.98
OTHER EXPENSES				
8000000 GAIN OU PERTES SUR CHANGE		0.00	-1,366.91	-1,366.91
TOTAL OTHER EXPENSES	\$ 0.00	\$ 0.00	-1,366.91	-1,366.91
NET OTHER INCOME	\$ 0.00	\$ 0.00	-1,366.91	-1,366.91
NET INCOME	-\$ 350.00	-\$ 350.00	\$ 53,968.30	-\$ 16,516.07

ANNEXES

MISSION LAZARUS HAITI

JANUARY - DECEMBER 2020

ANNEXE 5



APPRECIATION DU COMPORTEMENT ET DE L'ETHIQUE DES DIRIGEANTS

SYNTHESE DE L'EVALUATION DES RISQUES

	NIVEAU RISQUE
ETHIQUE	FAIBLE
RESPONSABILITE	FAIBLE
COMPETENCE	FAIBLE
TRANSPARENCE	FAIBLE
DEPENDANCE	FAIBLE
NIVEAU GLOBAL DU RISQUE	FAIBLE

MISSION
LAZARE
HAITI

