

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2015

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen	2
Résultats et de l'actif net	
Fonds d'exploitation	3
Centre de documentation	4
Fondation François Blanchard	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 12

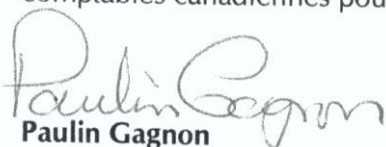
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux administrateurs de
Société Historique Nicolas Denys Inc.

Nous avons procédé à l'examen du bilan de Société Historique Nicolas Denys Inc. au 31 décembre 2015 ainsi que des états des résultats, de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en des demandes d'informations, des procédures analytiques et des entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'organisme.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



Paulin Gagnon
Comptables Professionnels Agréés

Caraquet, Nouveau-Brunswick
Le 22 mai 2016

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
FONDS D'EXPLOITATION
RÉSULTATS ET ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015

(non-audité)

Page 3

	2015	2014
PRODUITS		
Cotisations	5 991 \$	7 566 \$
Ventes de revues	1 587	2 210
Subvention - Province du Nouveau-Brunswick	5 500	5 500
Autres revenus	<u>603</u>	<u>-</u>
	13 681	15 276
CHARGES		
Achats d'équipements de bureau	625	1 677
Colloques et autres activités	410	65
Fournitures de bureau et poste	3 938	5 453
Forum	123	565
Frais bancaires	124	109
Frais de publication	8 421	8 451
Frais de réunion	-	161
Honoraires professionnels	2 285	2 157
Lancements de la revue	560	531
Publicité	440	698
Salaires et avantages sociaux	15 184	6 843
Téléphone	<u>559</u>	<u>409</u>
	<u>32 669</u>	<u>27 119</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(18 988)	(11 843)
TRANSFERT À LA FONDATION FRANÇOIS BLANCHARD	<u>18 988</u>	<u>11 843</u>
SOLDE APRÈS TRANSFERT	-	-
ACTIF NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>-</u>	<u>-</u>
ACTIF NET À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>-</u></u> \$	<u><u>-</u></u> \$

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
CENTRE DE DOCUMENTATION
RÉSULTATS ET ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015

(non-audité)

Page 4

	2015	2014
PRODUITS		
Revenus du Centre de documentation	3 759 \$	314 \$
CHARGES		
Frais bancaires	84	68
Salaires et avantages sociaux	-	5 234
	<u>84</u>	<u>5 302</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	3 675	(4 988)
TRANSFERT À LA FONDATION FRANÇOIS BLANCHARD	<u>(3 675)</u>	<u>4 988</u>
SOLDE APRÈS TRANSFERT	-	-
ACTIF NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE	-	-
ACTIF NET À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>-</u> \$	<u>-</u> \$

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
 FONDATION FRANÇOIS BLANCHARD
 RÉSULTATS ET ACTIF NET
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015

(non-audité)

Page 5

	2015	2014
PRODUITS		
Intérêts et dividendes sur placements	9 627 \$	10 363 \$
Dons	2 562	3 680
Ristourne	<u>244</u>	<u>-</u>
	12 433	14 043
CHARGES		
Intérêts et frais bancaires	1	-
Perte sur la valeur d'un placement	<u>4 239</u>	<u>49</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	8 193	13 994
TRANSFERT DU FONDS D'EXPLOITATION	(18 988)	(11 843)
TRANSFERT DU CENTRE DE DOCUMENTATION	<u>3 675</u>	<u>(4 988)</u>
SOLDE APRÈS TRANSFERT	(7 120)	(2 837)
ACTIF NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>399 951</u>	<u>402 788</u>
ACTIF NET À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>392 831</u></u> \$	<u><u>399 951</u></u> \$

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.

BILAN

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015

(non-audité)

	Fond Exploitation	Centre Documentation	Fondation François Blanchard	2015	2014
ACTIF					
Encaisse	6 734 \$	689 \$	19 740 \$	27 163 \$	27 750 \$
Dépôt à terme (note 3)	-	-	70 584	70 584	46 200
TVH à recevoir	1 302	-	-	1 302	757
Intérêt à recevoir	-	-	5 661	5 661	5 880
Recevable interfond	<u>4 803</u>	<u>7 058</u>	<u>7 747</u>		
	12 839	7 747	103 732	104 710	80 587
PLACEMENTS À LONG TERME (note 4)					
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>293 902</u>	<u>293 902</u>	<u>322 526</u>
	<u><u>12 839</u></u> \$	<u><u>7 747</u></u> \$	<u><u>397 634</u></u> \$	<u><u>398 612</u></u> \$	<u><u>403 113</u></u> \$
PASSIF					
Créditeurs et frais courus	5 042 \$	- \$	- \$	5 042 \$	2 568 \$
DAS à payer	739	-	-	739	594
Payable interfond	<u>7 058</u>	<u>7 747</u>	<u>4 803</u>		
	12 839	7 747	4 803	5 781	3 162
ACTIF NET					
Actif net grevé d'affectation interne	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392 831</u>	<u>392 831</u>	<u>399 951</u>
	<u><u>12 839</u></u> \$	<u><u>7 747</u></u> \$	<u><u>397 634</u></u> \$	<u><u>398 612</u></u> \$	<u><u>403 113</u></u> \$

APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

(non-audité)

Page 7

	2015	2014
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Rentrées de fonds - clients	18 048 \$	14 275 \$
Sorties de fonds - fournisseurs et autres	(33 553)	(31 780)
Subventions perçues	5 500	5 500
Intérêts et dividendes reçus	9 627	10 371
Intérêts versés	<u>(209)</u>	<u>(177)</u>
	(587)	(1 811)
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	(46 200)	(94 640)
Encaissement de placements	<u>46 200</u>	<u>94 591</u>
	<u>-</u>	<u>(49)</u>
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(587)	(1 860)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>27 750</u>	<u>29 610</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>27 163</u></u> \$	<u><u>27 750</u></u> \$
CONSTITUTION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	<u><u>27 163</u></u> \$	<u><u>27 750</u></u> \$

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Société Historique Nicolas-Denys Inc. a été constituée en vertu de la Loi sur les compagnies du Nouveau-Brunswick le 23 juin 1976. Elle publie une revue sur l'histoire du nord-est du Nouveau-Brunswick, conserve les documents de valeur historique dans ses archives, donne accès à la documentation historique et généalogique aux chercheurs à son centre de documentation et organise des rencontres pour les personnes intéressées à l'histoire et à la généalogie.

La Société Historique Nicolas-Denys Inc. est un organisme de charité exempté d'impôt.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Introduction

L'organisme applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la partie III du manuel de CPA Canada.

Méthode du report - comptabilité par fonds

La Société Historique Nicolas-Denys Inc. applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Cependant, elle gère ses activités à partir de trois fonds distincts, soit, le fonds d'exploitation général, le fonds consacré à la gestion du Centre de documentation et le fonds de la Fondation François Blanchard.

Le fond d'exploitation général comprend les produits et les charges afférents à la prestation de services et à l'administration.

Le fond du Centre de documentation présente seulement les produits et charges reliés au Centre.

La Fondation François Blanchard est régie par le conseil d'administration de la Société Historique Nicolas-Denys Inc. Le but de la fondation est d'assurer la pérennité de l'organisme. La pratique comptable est de n'utiliser que les intérêts du fonds pour défrayer le coût des activités de l'organisme. À chaque année le conseil d'administration peut décider du montant d'argent à allouer aux dépenses des fonds d'exploitation.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

L'organisme a reçu des apports de fournitures et de services au cours de l'exercice. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Constatation des produits

Les apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds approprié dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds approprié 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 autres revenus sont constatés lorsque gagnés.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition. De plus, les dépôts à terme que l'entité ne peut utiliser pour les opérations courantes parce qu'ils sont affectés à des garanties ne sont pas inclus dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie.

Immobilisations

Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

8. VIREMENT INTERFONDS

Durant l'exercice, la direction de l'organisme a procédé aux virements interfonds afin de financer les insuffisances des produits sur les charges. En effet, le fond Fondation François Blanchard assume les excédents et insuffisance des produits sur les charges des autres fonds.

9. OPÉRATIONS NON MONÉTAIRES

L'organisme a reçu durant l'exercice des livres pour une valeur de 600 \$ sans aucune contrepartie. Étant donné qu'un reçu a été remis l'échange fut comptabilisé à sa juste valeur marchande.

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

Politique de gestion des risques

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan.

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 de taux d'intérêts du marché.

L'organisme gère son portefeuille de dépôts à terme et placements à long terme en fonction de ses besoins de trésorerie et de façon à optimiser ses revenus d'intérêts. Ceux-ci portent des taux d'intérêt fixes. Par conséquent, les risques auxquels ils sont exposés sont minimes.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La gestion prudente du risque de liquidité suppose le maintien d'un niveau de liquidités suffisant, l'accès à des facilités de crédit appropriées et la capacité de liquider des positions prises sur le marché. L'organisme est d'avis que des ressources financières récurrentes lui permettent de faire face à toutes ses dépenses.

11. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2014 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2015.