

**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
RAPPORT FINANCIER
31 DÉCEMBRE 2017**

| Sommaire | Page |
|------------------------------|-------------|
| Rapport de mission d'examen | 2 |
| Résultats des actifs nets | |
| Fonds d'exploitation | 3 |
| Centre de documentation | 4 |
| Fondation François Blanchard | 5 |
| Bilan | 6 |
| Flux de trésorerie | 7 |
| Notes complémentaires | 8 à 10 |

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Société Historique Nicolas Denys Inc.

J'ai procédé à l'examen de bilan de Société Historique Nicolas Denys Inc. au 31 décembre 2017 ainsi que des états des résultats, de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Mon examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnus du Canada et a donc consisté essentiellement en des demande 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, je n'exprime pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

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



J. Yves Thériault C.P. Inc.

Caraquet N.-B.

Caraquet, Nouveau-Brunswick

Le 23 mai 2018

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
FONDS D'EXPLOITATION
RÉSULTATS ET ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017
(non-audité)

Page 3

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| PRODUITS | \$ | \$ |
| Cotisation | 7 685 | 8 393 |
| Ventes de Revues | 2 560 | 3 209 |
| Subvention-Province du Nouveau-Brunswick | 5 625 | 5 500 |
| | 15 870 | 17 102 |
| CHARGES | | |
| Frais Réunions | 336 | |
| Achats Équipement de bureau | | 266 |
| Colloques et autres activités | 75 | 105 |
| Fourniture de bureau et poste | 6 088 | 6 033 |
| Forum | 230 | 220 |
| Frais Bancaires | 164 | 169 |
| Frais de publication | 8 175 | 6 498 |
| Honoraire | 1 100 | 2 317 |
| Lancement de la revue | 455 | 587 |
| Publicité | 502 | 390 |
| Salaire et avantages sociaux | 14 474 | 15 272 |
| Téléphone | 346 | 680 |
| | 31945 | 32537 |
| Insuffisance des produits sur les charges | -16 075 | -15 435 |
| Virement interfonds | 16 075 | 15 435 |
| Solde après transfert | 0 | 0 |

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
CENTRE DE DOCUMENTATION
RÉSULTATS ET ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017
(NON-AUDITÉ)

Page 4

| PRODUITS | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Revenu du Centre de documentation | 552 | 299 |
| CHARGES | | |
| Frais bancaires | | 70 |
| | | <hr/> |
| | | 70 |
| SURPLUS PRODUITS SUR CHARGES | 552 | 229 |
| TRANSFERT À LA FONDATION FRANÇOIS BLANCHARD | -552 | -229 |

**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
 FONDATION FRANÇOIS BLANCHARD
 RÉSULTATS ET ACTIF NET
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017
 (NON-AUDITÉ)**

Page 5

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|-------------|
| Produits | | |
| | \$ | \$ |
| Intérêt et dividende sur placements | 6 920 | 8 687 |
| Dons | 4 289 | 3 534 |
| Ristourne | | 332 |
| Gain sur valeur de placement | 3 858 | 7 704 |
| | 15 067 | 20 257 |
| Charges | | |
| Intérêts et frais bancaires | 2 | 2 |
| | 2 | 2 |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | 15 065 | 20 255 |
| VIREMENT INTERFONDS | -16 075 | -15 435 |
| TRANSFERT DU CENTRE DE DOCUMENTATION | 552 | 229 |
| SOLDE APRÈS TRANSFERT | -458 | 5 049 |
| ACTIF NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE | 397 880 | 392 831 |
| ACTIF NET À LA FIN DE L'EXERCICE | 397 422 | 397 880 |

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.

BILAN

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2017

(NON-AUDITÉ)

Page 6

| | Fond | Centre | Fondation | 2017 | 2016 |
|--|--------------|---------------|-----------------------|----------------|---------|
| | Exploitation | Documentation | François Blanchard | | |
| ACTIF | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Encaisse | 21 356 | 620 | 12 949 | 34 925 | 22 507 |
| Dépôt à terme (note3) | | | 37 000 | 37 000 | 102 615 |
| TVH à recevoir | 730 | | | 730 | 2 151 |
| Intérêt à recevoir | | | 4 137 | 4 137 | 4 997 |
| Recevable interfond | 17795 | 7 908 | 15 808 | | |
| | 39 881 | 8528 | 69 894 | 76 792 | 132 270 |
| PLACEMENT À LONG TERME(note4) | | | 337 798 | 337 798 | 269 576 |
| | 39 881 | 8528 | 407 692 | 414 590 | 401 846 |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| PASSIF | | | | | |
| Créditeurs | 15 897 | | | 15 897 | |
| Frais Coursus | 1 265 | | | 1 265 | 3 221 |
| DAS à payer | 6 | | | 6 | 745 |
| Payable interfond | 22 713 | 8 528 | 10 270 | | |
| | 39881 | 8528 | 10270 | 17168 | 3966 |
| ACTIF NET | | | | | |
| Actif net grevé d'affectation interne | | | 397 422 | 397 422 | 397 880 |
| | 39881 | 8528 | 407692 | 414 590 | 401846 |

APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION


 _____ administrateur

 _____ administrateur

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------|
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| | \$ | \$ |
| Rentrées de fonds-clients | 30 067 | 15 251 |
| Déboursés fournisseur et autres | -34 071 | -34 186 |
| Subvention reçue | 5 625 | 5 500 |
| Intérêts et dividendes reçues | 10 778 | 9 019 |
| Intérêt versé | | -241 |
| | 12 399 | -4 657 |
| ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT | | |
| Acquisition de placements | -68 221 | -70 584 |
| Encaissement de placements | 68 221 | 70 584 |
| AUGMENTATION ET DIMUNITION DE TRÉSORERIE | 12 418 | -4 657 |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT AU DÉBUT | 22 507 | 27 164 |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT À LA FIN | 34 925 | 22 507 |
| CONSTITUTION DE LA TRÉSORERIE | | |
| Encaisse | 34 925 | 22 507 |

1 STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Société Historique Nicolas Denys Inc. a été constituée en vertu de la loi des compagnies du Nouveau-Brunswick le 26 juin 1976. Elle publie une revue sur l'histoire du nord-est du Nouveau-Brunswick, conserve les documents de valeur historique dans ces 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

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

Méthode du rapport-comptabilité par fonds

La Société Historique Nicolas Denys Inc. applique la méthode du rapport 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 fonds d'exploitation général comprend les produits et les charges afférents à la prestation de services et d'administration.

Le Fonds 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 du fonds d'exploitation.

2 PRINCIPALES METHODES COMPTABLES (SUITE)

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 reçu ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la réception est raisonnablement assurée. Les autres revenus sont constatés lorsque gagnés.

Trésorerie et équivalent 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 ainsi que 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.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actif financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des dépôts à terme et de somme à recevoir.

Les passifs évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et des autres sommes à payer.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur se composent des actions de sociétés en bourse.

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| 3 DÉPÔTS À TERME | | |
| Caisse populaire acadienne Ltée, épargne à terme échéant au cours du prochain exercice, portant intérêt à 2,10% | <u>37 000 \$</u> | <u>102 615 \$</u> |
| 4 PLACEMENTS À LONG TERME | | |
| Caisse populaire acadienne Ltée épargne à terme échéant entre 2018 et 2022 portant intérêt entre 1,601% et 2,270% | 304 539 \$ | 238 925 \$ |
| À LA JUSTE VALEUR | | |
| 410 actions Banque Royal Du Canada (valeur comptable de 24 120,\$) | <u>33 259 \$</u> | <u>30 651 \$</u> |
| | <u>337 798 \$</u> | <u>269 576 \$</u> |

5 FONDATION FRANÇOIS BLANCHARD

Des intérêts et dividendes accumulée de 40 609\$ étaient disponibles au 31 décembre 2017 pour éliminer tout déficit éventuel du fonds d'exploitation.

6 CAPITAL ACTIONS

La Société Historique Nicolas Denys Inc. est constituée sans capital actions et peut acquérir des biens réels et personnels pour un coût ne devant pas dépasser un millions de dollars.

7 VIREMENTS INTERFONDS

Durant l'exercice, la direction de l'Organisme a procédé aux virements interfonds afin de financer les insuffisances des produits sur les charges. Le Fonds Fondation François Blanchard assume les excédents et insuffisance des produits sur les charges des autres fonds.

8 INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. Tel les risques sur les taux d'intérêts ainsi que les risques de liquidité.