

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
RAPPORT FINANCIERS
31 Décembre 2018.

Sommaire	Page
Rapport de mission d'examen	2
Résultats des Actifs Net	
Fonds d'exploitation	3
Centre de documentation	4
Fondation François Blanchard	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8à10

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 2018 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 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, 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 leurs 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 20 Mai 2019

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
FONDS D'EXPLOITATION
RÉSULTATS ET ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 20 2018
(non-audité)

Page 3

	2018	2017
PRODUITS	\$	\$
Cotisation	7 128	7 685
Ventes de Revues	2 899	2 560
Subvention-Province du Nouveau-Brunswick	<u>5 650</u>	<u>5 625</u>
	15 677	15 870
 CHARGES		
Frais Réunions		336
Frais de location	621	
Colloques et autres activités	45	75
Fourniture de bureau et poste	3 429	6 088
Forum	250	230
Frais Bancaires	236	164
Frais de publication	11 069	8 175
Honoraire	1 150	1 100
Lancement de la revue	177	455
Publicité	333	502
Salaire et avantage sociaux	15 169	14 474
Téléphone	<u>687</u>	<u>346</u>
	33166	31945
Insuffisance des produits sur les charges	-17 489	-16 075
Virement interfonds	17 489	16 075
Solde après Transfer	-	-

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
CENTRE DE DOCUMENTATION
RÉSULTATS ET ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018
(NON-AUDITÉ)

Page 4

\$ \$

PRODUITS

2018 2017

Revenus du Centre de documentation

130 552

CHARGES

Frais bancaires

SURPLUS PRODUITS SUR CHARGES

130 552

TRANSFERT À LA FONDATION FRANCOIS BLANCHARD

-130 -552

**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
 FONDATION FRANCOIS BLANCHARD
 RÉSULTATS ET ACTIF NET
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018
 (NON-AUDITÉ)**

Page 5

	\$ 2018	\$ 2017
Produits		
Intérêt et dividend sur placement	8 884	6 920
Dons	2 630	19 289
Perte sur valeur de placement	-4014	
Gain sur valeur de placement		3 858
	<u>7 500</u>	<u>30 067</u>
Charges		
Intérêts et frais bancaires	4	2
	<u>4</u>	<u>2</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	7 496	30 065
VIREMENT INTERFONDS	-17 489	-16 075
TRANSFERT DU CENTRE DE DOCUMENTATION	130	552
SOLDE APRÈS TRANSFERT	-9 863	14 542
ACTIF NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE	412 422	397 880
Ajustement fin exercice 2017	(15 000)	
ACTIF NET À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>387559</u>	<u>412422</u>

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.

BILAN

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2 2018

(NON-AUDITÉ)

Page 6

	Fond	Centre	Fondation	2018	2017
	Exploitation	Documentation	François Blanchard		
ACTIF	\$	\$	\$	\$	\$
Encaisse	2 784	620	10 595	13 999	34 925
Dépôt à terme (note3)			135 555	135 555	37 000
TVH à recevoir	1339			1339	730
Intérêt à recevoir			4 571	4 571	4 137
Recevable interfond	23932	8 038	18 568		
	28 055	8658	169 289	155 464	76 792
PLACEMENT À LONG TERME(note4)			235 229	235 229	337 798
	28 055	8658	404 518	390 693	414 590
	\$	\$	\$	\$	\$
PASSIF					
Créditeurs	1806			1806	897
Frais Cours	1 322			1 322	1 265
DAS à payer	6			6	6
Payable interfond	24 921	8 658	16 959		
	28055	8658	16959	3134	2168
ACTIF NET					
Actif net grevé d'affectation interne			387 559	387 559	412 422
	28055	8658	404518	390 693	414590

APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____ administrateur

_____ administrateur

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.**FLUX DE TRÉSORIE**

Exercice terminé le 31 Décembre 2018

(NON-AUDITÉ)

Page 7

	\$	\$
	2018	2017
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Rentrées de fonds-clients	12 787	30 086
Déboursés fournisseur et autres	-44 234	-34 071
Subvention reçu	5 650	5 625
Intérêts et dividende reçu	8 884	10 778
Perte valeur placements	-4 014	
	<u>-20 927</u>	12 418
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	-135 554	-68 221
Encaissement de placements	135 554	68 221
	<u>-</u>	
AUGMENTATION ET DIMINUTION DE TRÉSORERIE	-20 927	12 418
TRÉSORERIE ET EQUIVALENT AU DÉBUT	34 925	22 507
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT À LA FIN	13 998	34 925
CONSTITUTION DE LA TRÉSORERIE		
Encaisse	<u>13 998</u>	<u>34 925</u>

1 STATUS 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 l'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.

A 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'il sont reçu ou à recevoir si le montant est 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 équivalent de trésorerie les soldes bancaire 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'il 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 actifs 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 sommes à recevoir.

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

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

	2018	2017
3 DÉPÔTS À TERME		
Caisse populaire acadienne Ltée, épargne à terme échéant au cours du prochain exercice, Portant intérêt 1,6 à 2,10%	135555	37000
4 PLACEMENTS À LONG TERME		
Caisse populaire acadienne Ltée épargne à terme échéant entre 2018 et 2022 portant Intérêt entre 2 à 2,24%	205984	304539
À LA JUSTE VALEUR		
410 actions Banque Royal Du Canada (valeur comptable de 24 120,\$)	29245	33259
	235229	337798

5 FONDATION FRANCOIS BLANCHARD

Des intérêts et dividendes accumulés de 4 de 38 769,\$ au 31 décembre 2018 pour éliminer un manque à gagner.

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 exposée à divers risques. Tel les risques sur les taux d'intérêts, ainsi que les risques de liquidité.