

**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.**  
**RAPPORT FINANCIERS**  
**31 Décembre 2022**



<b>Sommaire</b>	<b>Page</b>
<b>Rapport de mission d'examen</b>	<b>2</b>
<b>Résultats des Actifs Net</b>	
<b>Fonds d'exploitation</b>	<b>3</b>
<b>Fondation François Blanchard</b>	<b>4</b>
<b>Bilan</b>	<b>5</b>
<b>Flux de trésorerie</b>	<b>6</b>
<b>Notes complémentaires</b>	<b>7à9</b>



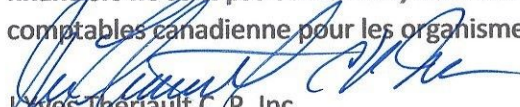
## **RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN**

Société Historique Nicolas Denys Inc.

J'ai procédé à l'examen du bilan de Société Historique Nicolas Denys Inc au 31 décembre 2022 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 canadienne pour les organismes sans but lucratif.



J. Yves Thériault C. P. Inc  
Caraquet N.-B.

Caraquet, Nouveau-Brunswick  
Le 27 avril 2023



**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.**  
**FONDS D'EXPLOITATION**  
**RÉSULTATS ET ACTIF NET**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**  
**(non-audité)**

Page 3

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	\$	\$
<b>PRODUITS</b>		
Cotisation et Revue	<b>7 343</b>	7 801
Subvention Fédéral	<b>4 000</b>	
Subvention-Province du Nouveau-Brunswick	<b>10 500</b>	5 500
Don	<b>5 890</b>	3 813
Projet Étudiant	<b>20 774</b>	13 023
Numérique	<b>1 975</b>	251
Société Historique Rivière St Jean	<b>25 977</b>	
	<b>76 459</b>	<b>30 388</b>
<b>Charges</b>		
Frais De Location	<b>405</b>	113
Salon du livre	<b>466</b>	194
Frais Bancaires	<b>108</b>	101
Frais de publication	<b>9 666</b>	11 299
Honoraire	<b>1 465</b>	1 344
Poste et courrier	<b>3 261</b>	3 612
Fourniture de Bureau	<b>4 918</b>	631
Salaire et avantage sociaux	<b>15 656</b>	3 549
Salaire et avantage sociaux Étudiant	<b>16 002</b>	13 000
Téléphone et site web	<b>691</b>	551
Cotisation	<b>45</b>	45
Mauvaise Créance	<b>739</b>	
	<b>53 422</b>	<b>34 439</b>
Surplus produits sur charges	<b>23037</b>	-4 051
Virements Interfonds		6 000
ACTIF NET AU DÉBUT	<b>12 092</b>	10 143
<b>ACTIF NET À LA FIN</b>	<b>35 129</b>	<b>12 092</b>



**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.  
 FONDATION FRANCOIS BLANCHARD  
 RÉSULTATS ET ACTIF NET  
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022  
 (NON-AUDITÉ)**

Page 4

	\$	\$
	2022	2021
<b>Produits</b>		
Intérêt sur placements	9 577	6 922
Dividend sur placements		
Dons		
Perte sur valeur de placement	-14 254	
Gain sur valeur de placement		11 481
	<u>-4 677</u>	<u>18 403</u>
<b>Charges</b>		
Intérêts et frais bancaires	60	121
	<u>60</u>	<u>121</u>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>-4 737</u>	18 282
<b>VIREMENT INTERFONDS</b>		-6 000
<b>SOLDE APRÈS TRANSFERT</b>	<u>-4 737</u>	12 282
<b>ACTIF NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>	<u>-1 441</u>	-13 723
<b>ACTIF NET À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u>-6 178</u>	-1 441



**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.**

**BILAN**

**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

(NON-AUDITÉ)

Page 5

	Fond Exploitation	Fondation François Blanchard	2022	2021
<b>ACTIF</b>	\$	\$	\$	\$
Encaisse	41 418	19 517	<b>60 935</b>	22 591
Débiteur	2 346	5 500	<b>7 846</b>	1 727
Intérêt courus à recevoir		4 112	<b>4112</b>	2 234
Gain sur placement à recevoir				11 481
	43 764	29 129	<b>72 893</b>	38 033
<b>PLACEMENT À LONG TERME(note3)</b>		357 455	<b>357 455</b>	371 649
	43 764	386 584	<b>430 348</b>	409 682
	\$	\$	\$	\$
<b>PASSIF</b>				
Créditeur	5 134		<b>5134</b>	6 561
Frais Courus	1 552		<b>1 552</b>	1 438
Payable interfond	1 949	1 730	<b>3 679</b>	
	8635	1730	<b>10365</b>	7 999
<b>ACTIF NET</b>				
Actif net	35 129	-6 178	<b>28 951</b>	10 651
Souscription fondation		391 032	<b>391 032</b>	391 032
	43764	386584	<b>430 348</b>	409 682

**APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

\_\_\_\_\_ administrateur

\_\_\_\_\_ administrateur



**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.**  
**FLUX DE TRÉSORIE**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**  
**(NON-AUDITÉ)**

Page 6

	\$	\$
	2022	2021
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Rentrées de fonds-clients	64 654	27 888
Déboursés fournisseur et autres	-50 050	-34 560
Subvention reçu	14 500	5 500
Intérêts et dividende reçu	9 577	6 922
Gain valeur placements (Perte)	-337	-1 860
	<u>38 344</u>	<u>3 890</u>
<b>ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition de placements		106 705
Encaissement de placements		-106 705
	<u>38 344</u>	<u>3 890</u>
<b>AUGMENTATION DE TRÉSORIE</b>		
TRÉSORERIE ET EQUIVALENT AU DÉBUT	22 591	18 701
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT À LA FIN	<u>60 935</u>	<u>22 591</u>
<b>CONSTITUTION DE LA TRÉSORERIE</b>		
Encaisse Fin De L'EXERCICE	<u>60 935</u>	<u>22 591</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 deux fonds distincts, soit le fonds d'exploitation général, 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.

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'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 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'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.



**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**  
**(NON-AUDITÉ)**

Page 9

	\$	\$
<b>3 DÉPÔTS À TERME</b>	<b>2022</b>	2021
Uni Corporation Financière		
Placements garantie lié aux marché	<b>77475</b>	77 476
Taux rendement maximal cumulatif 18,75%		
 <b>PLACEMENTS À LONG TERME</b>		
Uni Corporation Financière		
Épargne à terme échéant entre 2023 et 2024 taux de 2,5 à 4,6%	<b>156 961</b>	156 900
 <b>À LA JUSTE VALEUR</b>		
410 actions Banque Royal Du Canada (valeur comptable de 24 120,\$)	<b>27 199</b>	30 568
 <b>Banque National Investissement</b>		
Valeur Comptable	<b>64 408</b>	70 000
 <b>Uni Corporation Financière</b>		
Gestion d'actif Credential	<b>31412</b>	36705
<b>Total</b>	<b>357 455</b>	371 649

**4 VIREMENTS INTERFONDS**

Durant l'exercice, la direction de l'organisme na pas procédé à un virement 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.

**5 INSTRUMENTS FINANCIERS**

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

**6 CAPITAL ACTIONS**

La société Historique Nicolas Deny's Inc.Est constitué sans capital actions et peut acquerir des biens réels et personnels pour un coût ne devant pas dépasser la valeur d'un millions de dollars.

