

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
RAPPORT FINANCIERS
31 Décembre 2023

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

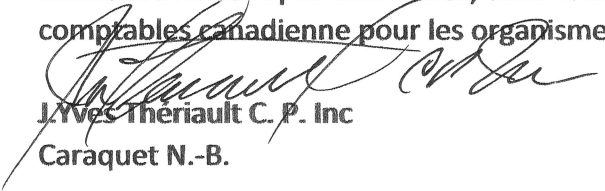
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Société Historique Nicolas Denys Inc.

J'ai procédé à l'examen du bilan de Société Historique Nicolas Denys Inc au 31 décembre 2023 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 10 Avril 2024

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
FONDS D'EXPLOITATION ET ACTIF NETS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

(non audité)

Page 3

	en dollars	2023	2022
Produits			
Cotisation et Revue		11736	7343
Octroi Fédéral			4000
Octroi Provincial		5725	10500
Don		4011	5890
Projet étudiant		16015	20774
Numerique		2963	1975
Société Historique Rivière St Jean			25 977
Don Étagère Mobile		8 011	
Projet J.B.Robichaud		1 983	
Projet Ren.Exposition		4 865	
Projet Roger F.Cormier		3 999	
		59 308	76 459
Charges			
Frais de Location		294	405
Salon du livres		466	466
Frais Bancaires		40	108
Frais de publication		9 608	9 666
Honoraire		1 451	1 465
Poste et courrier		3 600	3 261
Fourniture de bureau		4 338	4 918
Salaire et avantage sociaux		28 852	15 656
Salaire projet étudiant		16 687	16 002
Téléphone et web.		662	691
Cachet et cotisation		295	45
Créances irrécouvrables			739
Projet étagère mobile		6 417	
Honoraire Isakji Studio		935	
Honoraire Capitaine Web		989	
		74 634	53 422
Surplus (perte) sur charge		-15 326	23 037
Actif net au Début		35 129	12 092
Virements interfonds		0	0
ACTIF NET À LA FIN		19 803	35129

**SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
 FONDATION FRANCOIS BLANCHARD
 RÉSULTATS ET ACTIF NET
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
 (NON-AUDITÉ)**

Page 4

	\$	\$
	2023	2022
Produits		
Intérêt sur placements	9 809	9 577
Dividend sur placements	2 631	
Perte sur valeur de placement		-14 254
Gain sur valeur de placement	6 827	
	<u>19 267</u>	<u>-4 677</u>
Charges		
Intérêts et frais bancaires	10	60
	<u>10</u>	<u>60</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>19 257</u>	<u>-4 737</u>
ACTIF NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>-6 178</u>	<u>-1 441</u>
ACTIF NET À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>13 079</u>	<u>-6 178</u>

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
BILAN
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
(NON-AUDITÉ)

Page 5

	Fond Exploitation	Fondation François Blanchard	2023 consolidé	2022
ACTIF	\$	\$	\$	\$
Encaisse	19 244	56 515	75 759	60 935
Débiteur	7 452		7 452	7 846
Intérêt courus à recevoir		3 655	3 655	4 112
Gain Sur Placements		631	631	
TVh à recevoir	1 743		1 743	
	28 439	60 801	89 240	72 893
PLACEMENT À LONG TERME(note4)		343 310	343 310	357 455
	28 439	404 111	432 550	430 348
	\$	\$	\$	\$
PASSIF				
Créiteur	5 134		5 134	5 134
Frais Courus	1 552		1 552	1 552
Payable interfond	1 950		1 950	3 679
	8636	0	8636	10 365
ACTIF NET				
Actif net	19 803	13 079	32 882	28 951
Souscription Des Membres		391 032	391 032	391 032
	28439	404111	432 550	430 348

APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION



administrateur

administrateur

SOCIÉTÉ HISTORIQUE NICOLAS DENYS INC.
FLUX DE TRÉSORIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
(NON-AUDITÉ)

Page 6

	\$ 2023	\$ 2022
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Rentrées de fonds-clients	48 609	64 654
Déboursés fournisseur et autres	-81 732	-50 050
Subvention reçu	5 725	14 500
Intérêts et dividende reçu	10 266	9 571
Gain valeur placements (Perte)		-331
	<u>-17 132</u>	<u>38 344</u>
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements		
Encaissement de placements	31 956	
	<u>14 824</u>	<u>38 344</u>
AUGMENTATION DE TRÉSORIE		
TRÉSORERIE ET EQUIVALENT AU DÉBUT	60 935	22 591
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT À LA FIN	75 759	60 935
CONSTITUTION DE LA TRÉSORERIE		
Encaisse	<u>75 759</u>	<u>60 935</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.

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 m 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 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 `recevoir.

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

Les actif 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 2023
(NON-AUDITÉ)

Page 9

	\$	\$
3 DÉPÔTS À TERME	2023	2022
Uni Corporation Financière		
Placements garantie lié aux marché	77 475	77 475
Taux rendement maximal cumulatif 18,75%		
4 PLACEMENTS À LONG TERME	53210762	
Uni Corporation Financière/Épargne à terme		
échéance 22 Juin 2024 @4,12%	60 628	156 961
À LA JUSTE VALEUR		
410 actions Banque Royal Du Canada	33 659	27 199
Banque National Investissement		
Valeur Marchande	69 730	64 408
Uni Corporation Financière	53210560	
Échéance le 30 Août 2024 @4,61%	64 548	31 412
Uni Corporation Financière	53210459	
Échéance le 15 Mars 2026 @4,60%	37 000	
Total	343 040	357 455

5 VIREMENTS INTERFONDS

Durant l'exercice, la direction de l'organisme n'a 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.

6 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.

7 CAPITAL ACTIONS

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