

BIBLIOTHÈQUE ST-JOACHIM LIBRARY
États financiers
Exercices financiers terminant le 31 décembre 2015

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY
Index des états financiers
L'exercice financier terminant le 31 décembre 2015

	Page
RAPPORT DU VÉRIFICATEUR INDÉPENDANT	3- 4
ÉTATS FINANCIERS	
État de la situation financière	5
État des recettes et des dépenses	6
État de l'évolution de l'actif net	7
Tableau des flux de trésorerie	8
Notes accompagnant les états financiers	9- 12

Denis G Fillion CMA Ltd

CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANTS/ COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

RAPPORT DU VÉRIFICATEUR INDÉPENDANT

Aux membres de la Bibliothèque St-Joachim Library

Nous avons vérifié l'état de la situation financière de la Bibliothèque St-Joachim Library, ce qui comprend l'état de la situation financière au 31 décembre 2015, et les états des revenus et des dépenses, état de l'évolution de l'actif net et l'état de les flux de trésorerie pour l'exercice terminant le 31 décembre 2015 et un sommaire des principales conventions comptables et autres renseignements explicatifs.

La responsabilité de la direction relative aux états financiers :

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada pour les organismes sans but lucratif, et est responsable pour le contrôle interne dont le gestionnaire trouve nécessaire afin de permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que ce soit en raison de la fraude ou d'erreur.

La responsabilité du vérificateur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification. Nous avons effectué notre audit selon les normes canadiennes de vérification généralement reconnues. Ces normes exigent que nous respections les règles déontologiques et que nous planifions et réalisons la vérification en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, y compris l'évaluation des risques d'anomalies significatives dans les états financiers, que ce soit en raison de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, le vérificateur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers, et ceci, afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit consiste également à évaluer la pertinence des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

(continue)

Casier 339, St-Pierre-Jolys, Manitoba ROA 1VO Tél : (204)433-7964 Fax : (204)433-7996 Rosenort (204)746-2578

Rapport indépendant du vérificateur aux membres de la Bibliothèque St. Joachim Library (suite)

Opinion

À notre avis, ces états financiers présentent, dans tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de la *Bibliothèque St. Joachim Library* au 31 décembre 2015, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie durant les exercices terminés pour la période citée, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



St-Pierre-Jolys, Manitoba
Le 5 mai 2016

Denis G Fillion CMA Ltd
Comptables professionnels agréés

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY**État de la situation financière****Le 31 décembre 2015**

	2015	2014
ACTIFS		
COURANTS		
_Argent comptant et dépôts à court terme	\$ 2,298	\$ 3,964
Comptes débiteurs	2,535	1,709
	4,833	5,673
IMMOBILISATIONS (Note 6)	4,317	3,323
	\$ 9,150	\$ 8,996
PASSIFS ET ACTIFS NETS		
COURANTS		
Comptes créditeurs	\$ 2,002	\$ 1,902
ACTIFS NETS		
Fonds généraux	2,831	3,772
Fonds affecté	4,317	3,322
	7,148	7,094
	\$ 9,150	\$ 8,966

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

*Directeur*_____
Directeur

Voir les notes qui accompagnent les états financiers

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY
État des revenus et des dépenses
Exercices terminant le 31 décembre 2015

	2015	2014
RECETTES		
Octrois (Note 5)	\$ 104,345	\$ 102,765
Recettes diverses	3,248	2,152
	107,593	104,917
DÉPENSES GÉNÉRALES ET ADMINISTRATIVES		
Publicité et promotion	4,120	1,266
Amortissement	1,079	2,563
Mauvaise créances	359	-
Livres et fournitures de bibliothèque	21,752	21,523
Équipement électronique	291	4,074
Intérêts et frais bancaires	25	21
Programmes de bibliothèque	1,251	1,130
Affiliations	65	160
Charges diverses	569	859
Bureau	2,382	3,909
Honoraires	2,022	2,268
Réparations et entretien	50	2,583
Traitements et salaires	69,964	65,183
Soutien technique	2,000	2,000
Téléphone	731	718
Déplacement	1,051	768
	107,711	109,025
INSUFFISANCE DE REVENUES SUR LES DÉPENSES GÉNÉRALES ET ADMINISTRATIVES POUR OPÉRATIONS	(118)	(4,108)
AUTRES RECETTES		
Intérêts créditeurs	172	287
INSUFFISANCE DE REVENUES SUR LES DÉPENSES GÉNÉRALES ET ADMINISTRATIVES POUR OPÉRATIONS	\$ 54	\$ (3,821)

Voir les notes qui accompagnent les états financiers.

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY
État de l'évolution de l'actif net
Exercices terminant le 31 décembre 2015

	Fonds général	Fonds affecté	2015	2014
ACTIFS NETS –Début de l'exercice	\$ 3,772	\$ 3,322	\$ 7,094	\$ 10,917
Excédents des revenus	54	-	54	(3,821)
Transfert au fonds général	(995)	995	-	-
ACTIFS NETS – Fin de l'exercice	\$ 2,831	\$ 4,317	\$ 7,148	\$ 7,096

Voir les notes qui accompagnent les états financiers.

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY
État des flux des trésoreries
Exercices terminant le 31 décembre 2015

	2015	2014
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) de recettes sur les dépenses générales et administratives	\$ 54	\$ (3,821)
Élément sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement de la propriété, plan et équipement	1,079	2,563
	1,133	(1,258)
Fonds de roulement autres que les disponibilités :		
Comptes débiteurs	(826)	(42)
Comptes créditeurs	100	400
	(726)	358
Trésoreries venant (utilisées par) des activités d'exploitation	407	(900)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Achats d'immobilisations	(2,073)	-
HAUSSE (BAISSE) DE LA TRÉSORERIE		
	(1,666)	(900)
Argent comptant - au début de l'exercice	3,964	4,864
ARGENT COMPTANT – À LA FIN DE L'EXERCICE	\$ 2,298	\$ 3,964
INFORMATION SUPPLÉMENTAIRE DE LA TRÉSORERIE		
Intérêts reçus	\$ 172	\$ 287

Voir les notes qui accompagnent les états financiers.

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY

Notes accompagnant les états financiers

Exercice terminant le 31 décembre 2015

1. PRÉSENTATION FINANCIÈRE

Les États financiers ont été préparés conformément aux Normes comptables du Canada destinées aux organismes sans buts lucratif du secteur des organisations (ASNFPO).

2. DESCRIPTION DE L'EXPLOITATION

L'organisme est une bibliothèque publique appuyée par la M. r. de La Broquerie

3. SOMMAIRES DES PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Comptabilité par fonds

La Bibliothèque St. Joachim Library utilise la méthode du report pour la comptabilisation des apports

Les recettes et les dépenses liées à la livraison du programme et aux activités administratives sont rapportées dans les fonds d'administration.

Le fonds d'immobilisations rapporte les immobilisations, le passif, les recettes, et les dépenses liés aux immobilisations de la Bibliothèque St. Joachim Library.

Liquidités

Les liquidités incluent les encaisses et les dépôts à court terme qui sont facilement mobilisables avec échéances initiales de moins de trois mois.

(continue)

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY

Notes accompagnant les états financiers

Exercice terminant le 31 décembre 2015

3 SOMMAIRES DES PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Immobilisations

Les immobilisations sont amorties selon les taux et méthodes suivants :

Mobiliers et montages 20 % amortissement constant

Les subventions de l'État sont traitées comme réductions des coûts d'immobilisations.

Les immobilisations achetées sont recensées au prix coûtant. Les immobilisations apportées sont recensées à la juste valeur de marché au moment de l'apport. Les frais de réparation et d'entretien sont affectés aux dépenses. Les améliorations qui ajoutent à la durée d'une immobilisation sont immobilisées. Lorsqu'une immobilisation ne contribue plus à la capacité de l'organisme de rendre les services, sa valeur comptable est réduite à sa valeur résiduelle.

Subventions de l'État

Les subventions de l'État sont recensées lorsqu'il y a l'assurance raisonnable que l'organisme a conformé, comme il se doit, à toutes les conditions exigées pour obtenir la subvention, et qu'il continuera à y conformer.

Reconnaissance des revenus

L'organisme reconnaît les revenus lorsqu'ils sont gagnés, spécifiquement lorsque les conditions suivantes ont été satisfaites :

- Les services sont rendus ou les produits sont livrés aux clients
- Il est évident qu'un accord existe
- Les montants sont fixes ou peuvent être déterminés
- La capacité de collecter est raisonnablement assurée.

Politique des instruments financiers

Les instruments financiers sont recensés à juste valeur de marché au moment de l'acquisition ou de l'émission. Durant les périodes subséquentes, les actifs financiers et les marchés activement négociés sont comptabilisés à leur juste valeur, et les plus-values latentes et les pertes latentes sont rapportées dans les revenus. Tous les autres instruments financiers sont comptabilisés au coût amorti, et un test de dépréciation est appliqué lors de chaque date d'établissement des comptes. Les coûts des transactions d'acquisition, de ventes, ou des émissions d'instruments financiers sont passés en charges lorsqu'ils sont engagés

(continue)

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY
Notes accompagnant les états financiers
Exercice terminant le 31 décembre 2015

3. SOMMAIRES DES PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Incertitude relative à la mesure

La préparation d'états financiers conformes aux normes comptables du Canada, qui sont applicables aux organismes sans but lucratif, exige que la direction fasse des estimations et pose des hypothèses qui affectent les montants des biens et des exigibilités recensés, la divulgation des actifs et passifs éventuels au moment des états financiers et des montants des revenus et dépenses rapportés durant la période. De telles estimations sont périodiquement étudiées et tous les ajustements nécessaires sont rapportés dans les profits de la période dont ils deviennent connus. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

4. LES INSTRUMENTS FINANCIERS

Les instruments financiers de l'organisme comprennent l'encaisse, les comptes à recevoir, les comptes fournisseurs et les charges à payer. À moins d'indication au contraire, il est l'opinion de la direction que l'organisme n'est pas exposé à de l'intérêt significatif, à des risques importants de taux d'intérêts, ou d'échange de monnaie ou de crédit découlant de ces instruments financiers. La juste valeur de ces instruments financiers se rapproche de leur valeur comptable, sauf si le contraire est indiqué.

5. Subventions

	2015	2014
Province du Manitoba	\$ 50,683	\$ 50,683
M. r. de La Broquerie	45,000	44,183
Emploi été Canada	3,390	2,926
Province du Manitoba - viabilité technologique	3,229	2,619
Jeunesse Canada au travail	2,043	2,354
	\$ 104,345	\$ 102,765

BIBLIOTHÈQUE ST. JOACHIM LIBRARY
Notes accompagnant les états financiers
Exercice terminant le 31 décembre 2015

6. IMMOBILISATIONS

	Coûts	Assistance de l'État	Amortissements cumulés	2015 Valeur comptable nette
Mobiliers et montages	\$ 14,553	\$ 4,000	\$ 6,236	\$ 4,317
	Coûts	Assistance de l'État	Amortissements cumulés	2014 Valeur comptable nette
Mobiliers et montages	\$ 12,480	\$ 4,000	\$ 5,157	\$ 3,323
Améliorations locatives	12,088	3,425	6,930	-
	\$ 24,568	\$ 7,425	\$ 13,820	\$ 3,323