

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE

DES HAUTES-LAURENTIDES

ÉTATS FINANCIERS

30 SEPTEMBRE 2019

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	2 - 3
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 12
Renseignements complémentaires	
Résultats redistribués	13
Bilan redistribué	14



RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de la
Société d'histoire et de généalogie des Hautes-Laurentides

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de la Société d'histoire et de généalogie des Hautes-Laurentides, qui comprennent le bilan au 30 septembre 2019, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux normes comptables canadiennes des organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Société d'histoire et de généalogie des Hautes-Laurentides au 30 septembre 2019, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes des organismes sans but lucratif.

Allard Guilbault Mayer Millaire Richer inc.

Par *Anick Millaire, CPA auditeur, CA*

Anick Millaire, CPA auditeur, CA

Mont-Laurier, Québec

Le 15 novembre 2019



SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES**RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019****(non audité)****Page 4**

	2019	2018
Produits		
Subventions (note 10)	58 589 \$	59 640 \$
Contrats	33 390	32 181
Cotisations des membres	4 890	4 810
Dons	2 903	3 377
Autres	6 982	10 891
Projet « Refonte du site Web »	3 000	-
Projet « La Route du Lièvre Rouge » (note 11)	694	747
	110 448	111 646
Frais d'exploitation		
Salaires et charges sociales	72 393	68 643
Matériel de conservation	1 233	379
Projet « La Route du Lièvre Rouge »	694	747
Projet « Refonte du site Web »	3 144	-
Publications	2 829	2 879
Généalogie et achats de photos	-	26
Location d'équipement	709	1 690
Activités et représentations	2 694	4 687
Cotisations et associations	940	871
Taxes, permis et assurances	929	893
Honoraires professionnels	3 671	5 215
Informatique, poste, papeterie et autres	3 166	9 362
Frais d'entretien Noviciat	1 490	1 250
Intérêts et frais bancaires	299	266
	94 191	96 908
Excédent des produits sur les charges	16 257 \$	14 738 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019

(non audité)

Page 5

	2019	2018
Solde au début	54 523 \$	39 785 \$
Excédent des produits sur les charges	16 257	14 738
Solde à la fin	70 780 \$	54 523 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES

BILAN

30 SEPTEMBRE 2019

(non audité)

Page 6

	2019	2018
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	104 382 \$	50 102 \$
Placement temporaire (note 3)	5 039	5 013
Débiteurs (note 4)	6 301	7 915
	115 722 \$	63 030 \$
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 6)	3 258 \$	3 942 \$
Subventions et dons reportés et contrats perçus d'avance (note 7)	41 684	4 565
	44 942	8 507
Solde de fonds		
Actif net non affecté	70 780	54 523
	115 722 \$	63 030 \$

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019****(non audité)****Page 7**

	2019	2018
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	16 257 \$	14 738 \$
	16 257	14 738
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement :		
Débiteurs	1 614	250
Créditeurs	(684)	(761)
Subventions et dons reportés et contrats perçus d'avance	37 119	(33 753)
	38 049	(34 264)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	54 306	(19 526)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	55 115	74 641
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	109 421 \$	55 115 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse et du placement temporaire.

1. Statuts constitutifs et nature des activités

L'organisme a été constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies (Québec). Sa principale activité est de publier, acquérir et conserver des archives. Il est reconnu comme un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et est exempté d'impôts.

2. Principales méthodes comptables

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Utilisation d'estimations

Pour préparer les états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit établir des estimations et poser des hypothèses qui influent sur le montant des actifs et des passifs et les informations à fournir sur les actifs et les passifs éventuels à la date du bilan ainsi que sur le montant des produits et des charges de l'exercice. Ces estimations sont révisées périodiquement et, si nécessaire, des ajustements sont portés aux résultats de l'exercice où ils sont connus.

Constatation des apports

L'organisme applique la méthode du report pour constater les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable. Les apports reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice où ils sont reçus.

Comptabilisation des produits

Les autres produits sont comptabilisés à titre de produits lorsque le service est rendu, que le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

2. Principales méthodes comptables - Suite

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

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

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et passifs financiers au coût après amortissement à l'exception des placements dans des instruments à capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats nets.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, du placement temporaire et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

L'organisme présente, dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible, ainsi que son placement temporaire.

3. Placement temporaire

	2019	2018
Dépôt à terme, 0,5 %, échéant le 19 décembre 2019	5 039 \$	5 013 \$

4. Débiteurs

	2019	2018
Contrats à recevoir	3 091 \$	4 378 \$
Subventions à recevoir	1 255	2 317
Autres sommes à recevoir	1 300	310
Taxes de vente à recevoir	655	910
	6 301 \$	7 915 \$

5. Emprunt bancaire

La marge de crédit, d'un montant autorisé de 2 000 \$, porte intérêts au taux de 9,45 %. Elle est renouvelable annuellement. Au 30 septembre 2019, elle n'était pas utilisée.

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019

(non audité)

Page 10

6. Crédoiteurs

	2019	2018
Fournisseurs et charges à payer	- \$	771 \$
Salaires et charges sociales à payer	3 258	3 171
	3 258 \$	3 942 \$

Les sommes à remettre à l'État totalisent 1 045 \$ (1 468 \$ en 2018).

7. Subventions et dons reportés et contrats perçus d'avance

	2019	2018
Subventions et dons reçus et encaissés au cours du présent exercice qui seront utilisés pour des projets réalisés au cours du prochain exercice.	41 579 \$	4 565 \$
Produits reçus et encaissés au cours du présent exercice qui découlent de services formation en généalogie qui seront rendus au cours du prochain exercice.	105	-
	41 684 \$	4 565 \$

8. Valeur du loyer

Les locaux occupés par l'organisme sont offerts gratuitement par la Ville de Mont-Laurier. En 2008, le coût total était évalué à 22 550 \$ annuellement. De l'avis des administrateurs, cette évaluation est toujours conforme à la valeur du marché actuel.

9. Dons reçus sous forme de services

L'organisme bénéficie des services de nombreux bénévoles dans son fonctionnement. Au cours de l'exercice, il y a eu 8 478 heures de bénévolat d'effectuées. Si on considère les heures de bénévolat à un taux horaire de 12,50 \$, la charge représenterait un montant approximatif de 105 975 \$ sans les avantages sociaux. En raison des difficultés inhérentes à l'évaluation de la juste valeur des services reçus, ceux-ci ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES**NOTES COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019****(non audité)****Page 11****10. Subventions**

	2019	2018
Subvention - BAnQ	47 062 \$	34 796 \$
Subvention - Carrière été	3 983	2 746
Subvention - Association des Musées Canadiens	3 019	2 998
Subvention - Caisse Desjardins du Cœur des Hautes-Laurentides	3 000	3 000
Subvention - Ville de Mont-Laurier	500	500
Subvention - Ville de Mont-Laurier - Marchons notre histoire	-	4 000
Subvention - MRC d'Antoine-Labelle - Exposition Virtuelle (note 14)	-	7 620
Subvention - MRC d'Antoine-Labelle - Circuit 2018	-	3 000
Subvention - SNQ	525	580
Subvention - Sylvain Pagé	500	400
	58 589 \$	59 640 \$

11. Projet « La Route du Lièvre Rouge »

	2019	2018
Subvention - CLD d'Antoine-Labelle	- \$	161 \$
Subventions reportées	694	586
	694 \$	747 \$

12. Projet « Exposition virtuelle historique »

	2019	2018
Subvention - MRC d'Antoine-Labelle	- \$	4 000 \$
Subvention reportée	-	3 620
	- \$	7 620 \$

13. Instruments financiers

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 30 septembre 2019.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie, à un instrument financier, manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière.

Pour les subventions à recevoir, l'organisme évalue de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont il a la quasi-certitude de recevoir en s'appuyant sur leur valeur de réalisation estimative.

Pour les promesses de dons, l'organisme comptabilise à la fin de l'exercice que les montants qui sont reçus à la date d'achèvement des états financiers.

14. Chiffres de l'exercice précédent

Certains chiffres de l'exercice 2018 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2019.

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - RÉSULTATS REDISTRIBUÉS****EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019****(non audité)****Page 13**

	Société d'histoire	Archives	Total
Subventions (note 10)	4 525 \$	54 064 \$	58 589 \$
Contrats	-	33 390	33 390
Cotisations des membres	4 890	-	4 890
Dons	2 903	-	2 903
Autres	6 982	-	6 982
Projet « Refonte du site Web »	3 000	-	3 000
Projet « La Route du Lièvre Rouge » (note 11)	694	-	694
	22 994	87 454	110 448
Salaires et charges sociales	-	72 393	72 393
Matériel de conservation	46	1 187	1 233
Projet « La Route du Lièvre Rouge »	694	-	694
Projet « Refonte du site Web »	3 144	-	3 144
Publications	2 829	-	2 829
Généalogie et achats de photos	-	-	-
Location d'équipement	709	-	709
Activités et représentations	2 692	2	2 694
Cotisations et associations	940	-	940
Taxes, permis et assurances	929	-	929
Honoraires professionnels	1 860	1 811	3 671
Informatique, poste, papeterie et autres	3 149	17	3 166
Frais d'entretien Noviciat	1 490	-	1 490
Intérêts et frais bancaires	267	32	299
	18 749	75 442	94 191
Excédent des produits sur les charges	4 245 \$	12 012 \$	16 257 \$

SOCIÉTÉ D'HISTOIRE ET DE GÉNÉALOGIE DES HAUTES-LAURENTIDES**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES - BILAN REDISTRIBUÉ****30 SEPTEMBRE 2019****(non audité)****Page 14**

	Société d'histoire	Archives	Total
Actif			
Actif à court terme			
Encaisse	31 586 \$	72 796 \$	104 382 \$
Placement temporaire (note 3)	5 039	-	5 039
Débiteurs (note 4)	2 272	4 029	6 301
	38 897 \$	76 825 \$	115 722 \$
Passif			
Passif à court terme			
Créditeurs (note 6)	- \$	3 258 \$	3 258 \$
Subventions et dons reportés et contrats perçus d'avance (note 7)	1 926	39 758	41 684
	1 926	43 016	44 942
Solde de fonds			
Actif net non affecté	33 416	37 364	70 780
	35 342 \$	80 380 \$	115 722 \$