

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 AOÛT 2016

SOMMAIRE

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

1

ÉTATS FINANCIERS

Produits et charges	2
Bilan	3
Flux de trésorerie	4
Évolution de l' Actif net	5
Notes complémentaires	6-7

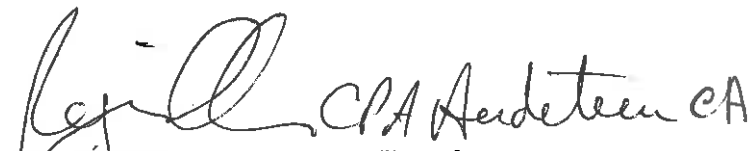
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres du conseil d'administration de :

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC

J'ai procédé à l'examen du bilan de l'organisme **Réseau des Archives du Québec** au 31 août 2016 ainsi que des états des produits et charges, des flux de trésorerie et de l'évolution de l'actif net de l'exercice terminé à cette date. Mon examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les renseignements qui m'ont été fournis 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.


Régent Aubin CPA Auditeur CA
Lévis, le 27 octobre 2016

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC
PRODUITS ET CHARGES
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2016
 (Non audités)

	2016	2015
PRODUITS		
Cotisations	18 350	17 650 \$
Intérêts	537	413
Colloque	1 580	3 445
Vente de publications	338	252
Subventions Bibliothèque et Archives Canada (BAC)-2015-2016	29 550	---
Subventions Bibliothèque et Archives Canada (BAC)-2016- 2017(note4)	11 412	---
	<u>61 767</u>	<u>21 760</u>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Contrat et achats lié aux subventions (BAC)	39 500	---
Projet d'achat en commun de fournitures de conservation	4 637	4 000
Services aux membres	---	99
Colloque	3 238	4 019
Secrétariat	---	6 860
Réunions , représentation et déplacements	596	439
Poste et frais de bureau	165	287
Téléphone, télécopieur et Internet	---	1 077
Honoraires professionnels	1 798	1 437
Amortissement des immobilisations	464	34
Frais de banque	232	218
Assurance	141	138
Cotisation	756	1 512
	<u>51 527</u>	<u>20 120</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>10 240 \$</u>	<u>1 640 \$</u>

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC**BILAN****AU 31 AOÛT 2016**

(Non audité)

	2016	2015
ACTIF		
<u>ACTIF À COURT TERME</u>		
Encaisse	77 784	34 018
Certificat de dépôt rachetable, 4% échéant le 20 janvier 2017	25 000	25 000
Cotisations à recevoir	---	400
Taxes à récupérer	1 217	---
	<u>104 001</u>	<u>59 418</u>
<u>Immobilisations (note 3)</u>	<u>1 078</u>	<u>80</u>
	<u>105 079 \$</u>	<u>59 498 \$</u>
 PASSIF ET AVOIRS DE L'ORGANISME		
<u>PASSIF À COURT TERME</u>		
Créditeurs et charges à payer	1 250	1 250
Apports détenus pour autre organisme (RSARQ)	54	54
Cotisations perçues d'avance	550	250
Apports reportés (note4)	35 041	---
	<u>36 895</u>	<u>1 554</u>
 ACTIF NET		
Actif net investi en immobilisations	1 078	80
Actif net non affecté	67 106	57 864
	<u>68 184</u>	<u>57 944</u>
	<u>105 079 \$</u>	<u>59 498 \$</u>

Au nom du conseil d'administration,

_____, administrateur

_____, administrateur

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC
ÉVOLUTION DES FLUX DE TRÉSORERIE
AJ 31 AOÛT 2016
 (Non auditée)

	2016	2015
Activité d'exploitation		
Excédent des produits sur les charges	10 240 \$	1 640 \$
Amortissement de l'exercice	464	34
Variation des éléments d'actif et de passif à court terme, autre que les liquidités		
Augmentation (Diminution) des créditeurs et frais courus	—	(4 465)
Variation des cotisations perçues d'avance	300	250
Variation des apports reportés	35 041	—
(Diminution) des débiteurs et taxes à recevoir	(817)	(400)
	34 524 \$	(4 615) \$
Activité d'investissement		
Acquisition immobilisation	(1 462)	—
Variation de la trésorerie et équivalent de trésorerie	43 766	(2 941)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	34 018	36 959
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORERIE À LA FIN	77 784 \$	34 018 \$

La trésorerie et équivalent de trésorerie sont constitués de l'encaisse

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2016
(Non audités)

ACTIF NET	2016			2015
	Investis en immobilisations	Non affecté	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	80 \$	57 864 \$	57 944 \$	56 304 \$
Acquisition immobilisation	1 462	(1 462)	—	—
Excédent des produits sur les charges	—	10 240	10 240	1 640
Amortissement des immobilisations	(464)	464	—	—
SOLDE À LA FIN	1 078 \$	67 106 \$	68 184 \$	57 944 \$

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 AOÛT 2016
(Non auditées)

1. STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué en vertu de la partie III de la loi sur les compagnies du Québec, fait la promotion du développement et de la mise en valeur des archives historiques.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme utilise les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif afin de préparer ces états financiers, qui comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

ESTIMATIONS DE LA DIRECTION :

La préparation des états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

CONSTATIONS DES PRODUITS :

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

INSTRUMENTS FINANCIERS :

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et du dépôt à terme.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et frais courus.

COMPTABILISATION DES IMMOBILISATIONS :

Les immobilisations sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties selon la méthode du solde dégressif au taux annuel de 30 %.

COTISATION :

Les produits de cotisation sont inscrits lors de leur encaissements et lorsqu'ils sont considérés à recevoir pour l'exercice.

RÉSEAU DES ARCHIVES DU QUÉBEC
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 AOÛT 2016
(Non auditées)

3. IMMOBILISATIONS	2016			2015
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Matériel informatique	3 793 \$	2 715 \$	1 078 \$	80 \$

4. APPORTS REPORTÉS

Subvention Bibliothèque et Archives Canada

Montant reçu pour l'exercice 2016-2017	46 453 \$
Montant inscrit aux produits de l'exercice	<u>11 412</u>
Solde reporté	<u>35 041 \$</u>

5. INSTRUMENTS FINANCIERS

RISQUE DE LIQUIDITÉ :

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses fournisseurs et frais courus.

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. L'organisme n'est pas assujéti à ce risque.

RISQUE DE MARCHÉ :

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risques : le risque de change, le risque de taux d'intérêts et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT :

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses certificats de dépôts à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujéttissent l'organisme à un risque de juste valeur. Par contre, l'organisme peut racheter ce certificat sans pénalités.