

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY

États financiers

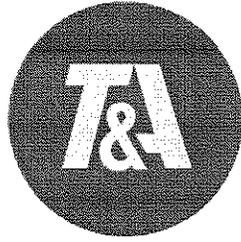
Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2016

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY

TABLE DES MATIÈRES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2016

	Page
RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS	1
ÉTATS FINANCIERS	
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE	2
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	3
ÉTAT DES RÉSULTATS	4
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE	5
NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS	6 - 7



TALBOT
ASSOCIÉS • ASSOCIATES

CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANTS

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux membres de Bibliothèque Montcalm Library

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du **Bibliothèque Montcalm Library** qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2016, et l'état des résultats, l'évolution de l'actif net et flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada, 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 de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

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, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **Bibliothèque Montcalm Library** au 31 décembre 2016, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada.

Winnipeg, Manitoba
Le 24 mars, 2017

Talbot & Associés
COMPTABLE PROFESSIONNEL ACCRÉDITÉS

Ashern, MB	204.768.2346	Winnipeg, MB (St. Boniface)	204.987.4875
Notre-Dame-de-Lourdes, MB	204.248.2557	Winnipeg, MB (St. Norbert)	204.269.7460
Steinbach, MB	204.326.6871		

talbotcpa.ca

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
au 31 décembre 2016

	2016	2015
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	27 125 \$	21 010 \$
Comptes clients	1 211	984
Sommes à recevoir des agences gouvernementales	476	497
	28 812	22 491
PLACEMENTS À LONG TERME (Note 4)	15 524	20 476
	44 336 \$	42 967 \$
PASSIF ET ACTIFS NETS		
PASSIF À COURT TERME		
Fournisseurs et charges à payer	2 935 \$	3 140 \$
Produits reportés	4 125	4 125
	7 060	7 265
ACTIFS NETS	37 276	35 702
	44 336 \$	42 967 \$

APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____ *Administrateur*

_____ *Administrateur*

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIFS NETS AU DÉBUT DE L'EXERCICE	35 702 \$	34 635 \$
EXCÉDENT DES REVENUS PAR RAPPORTS AUX DÉPENSES POUR L'EXERCICE	1 574	1 067
ACTIFS NETS À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>37 276 \$</u>	<u>35 702 \$</u>

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY**ÉTAT DES RÉSULTATS**

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016	2015
PRODUITS		
Octrois - Province du Manitoba - Culture, patrimoine et tourisme	16 500 \$	16 500 \$
Octrois - Municipalité rurale de Montcalm	10 000	10 000
Octrois - Autres	1 841	1 310
Divers	1 043	865
Intérêts	590	647
	29 974	29 322
CHARGES		
Salaires et bénéfices	15 307	14 222
Livres et revues	7 270	7 243
Frais professionnels	2 374	3 175
Fournitures de bureau	1 816	1 345
Téléphone	814	871
Livraison et fret	405	380
Assurance	-	368
Réunions et déplacement	330	436
Frais bancaire	84	104
Publicité et promotions	-	111
	28 400	28 255
EXCÉDENT DES PRODUITS PAR RAPPORTS AUX CHARGES	1 574 \$	1 067 \$

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY**ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE**

Exercice terminé le 31 décembre 2016

	2016	2015
L'ÉVOLUTION D'ENCAISSE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits pas rapports aux charges	<u>1 574 \$</u>	<u>1 067 \$</u>
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Comptes clients	(227)	3
Fournisseurs et charge à payer	(204)	516
Sommes dues (à recevoir) des agences gouvernementales	<u>20</u>	<u>3</u>
	<u>(411)</u>	<u>522</u>
	<u>1 163</u>	<u>1 589</u>
L'ÉVOLUTION D'ENCAISSE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Transfère du dépôt à terme net (intérêts des placements réinvestis)	<u>4 952</u>	<u>(241)</u>
	<u>4 952</u>	<u>(241)</u>
VARIATION DE LA TRÉSORERIE	6 115	1 348
SOLDE DE LA TRÉSORERIE au début de l'exercice	<u>21 010</u>	<u>19 662</u>
SOLDE DE LA TRÉSORERIE à la fin de l'exercice	<u>27 125 \$</u>	<u>21 010 \$</u>

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 décembre 2016

1. OBJECTIF DE L'ORGANISME

La Bibliothèque Montcalm Library est un organisme sans but lucratif, créé et régi par les administrations municipales locales. L'organisation est exonérée d'impôt en vertu de l'article 149 de la Loi de l'impôt sur le revenu. L'organisation est économiquement dépendante de financement des gouvernements municipaux et provinciaux.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de la bibliothèque ont été préparés conformément aux Normes comptables pour le secteur public (NCSP), telles que recommandées par le Conseil sur la comptabilité dans le secteur public (CCSP). Les principales méthodes comptables suivies par la bibliothèque sont énoncées ci-après.

Stock

Le stock est comptabilisé dans l'état des résultats comme charge au prix coûtant.

Placements

Les placements sont présentés selon la valeur de marché. Les gains ou les pertes latents qui en résultent sont portés dans le résultat.

Utilisation d'estimations

L'établissement d'états financiers conformément aux normes du CCSP oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui touchent les montants présentés au titre des actifs et des passifs, les informations fournies au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers ainsi que les montants présentés au titre des revenus et des charges de l'exercice. Les éléments d'estimation importants comprennent les hypothèses utilisées pour estimer l'amortissement des immobilisations corporelles et les charges à payer ainsi que pour effectuer les évaluations actuarielles des avantages sociaux futurs. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

Constatation des produits

Les apports de la municipalité sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel les événements donnant lieu au transfert se produisent, à la condition que les apports soient autorisés, que les critères d'admissibilité, le cas échéant, soient remplis et que des estimations raisonnables des montants en cause puissent être faites.

Les intérêts et autres revenus sont comptabilisés à titre de revenus lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une évaluation raisonnable et que son recouvrement est raisonnablement sûr.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont portées aux dépenses dans l'année ils sont encourues.

BIBLIOTHÈQUE MONTCALM LIBRARY

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 décembre 2016

3. INSTRUMENTS FINANCIERS

Les instruments financiers de l'organisme sont constitués des comptes débiteurs, des sommes à recevoir des agences gouvernementales, des placements à long terme et des fournisseurs et charges à payer. Sauf indication contraire, nous considérons que l'organisme n'est pas exposé à des risques de taux d'intérêt, de change ou de crédit importants découlant de ces instruments financiers. Sauf indication contraire, la juste valeur des instruments se rapproche de leur valeur comptable.

4. PLACEMENTS À LONG TERME

Les placements se composent des dépôts à terme ayant une durée entre 1 an et 2 ans et un taux de rendement à l'échéance de 2,15 %, 2,2 et 2,7%.

5. APPORTS REÇUS SOUS FORME DE SERVICES

L'organisme s'appuie sur les services de nombreux bénévoles pour faire son travail. Comme il ne s'agit pas de services que la bibliothèque achète normalement, et en raison de la difficulté de déterminer leur juste valeur, les apports reçus sous forme de services ne sont pas constatés dans les présents états financiers.

6. DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

Au cours de l'exercice, environ 56% (56 % en 2015) des revenus reçus provenaient de la province et environ 33% (34 % en 2015) des revenus reçus provenaient de la municipalité pour un totale de 89% (90% en 2015) des revenus. La bibliothèque est donc économiquement dépendante de la municipalité et de la Province du Manitoba.

7. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été retraités à des fins de comparaison et afin d'être conformes à la présentation des états financiers de l'exercice considéré.
