

***PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE
PETITCODIAC, INC.***

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

Exercice terminé le 31 décembre 2004

**PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC.**

TABLE DES MATIÈRES

Exercice terminé le 31 décembre 2004

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS	1
ÉTATS FINANCIERS :	
Revenus et dépenses	2
Évolution des soldes de fonds	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS

Aux administrateurs de
Petitcodiac Riverkeeper, Inc. / Sentinelles de la rivière Petitcodiac, Inc.

Nous avons vérifié le bilan de PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. / SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC. au 31 décembre 2004 et les états des revenus et dépenses, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de l'organisme. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

À l'exception de ce qui est mentionné dans le paragraphe ci-dessous, notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. La vérification comprend le contrôle par sondages des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Certains revenus de dons, de cotisations et d'encans, de par leur nature même, ne se prêtent pas à une vérification complète à l'aide des procédés de vérification généralement reconnus du Canada. Par conséquent, notre vérification de ces revenus s'est limitée aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si certains redressements aux montants des revenus reçus, de l'excédent des revenus sur les dépenses, de l'actif et des soldes de fonds auraient été nécessaires.

À notre avis, à l'exception de l'effet des éventuels redressements que nous aurions pu juger nécessaires si nous avions pu nous assurer de l'intégralité des revenus mentionnés au paragraphe précédent, ces états financiers donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 décembre 2004 ainsi que des résultats de ses activités et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

Comptables agréés

Dieppe, Nouveau-Brunswick
le 28 février 2005

**PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC.**

REVENUS ET DÉPENSES

Exercice terminé le 31 décembre

2004

2003

	Fonds d'administration générale	Affectés, projets spéciaux	Fonds des immobilisations	Total	Total
REVENUS					
Dons et cotisations	15 077 \$	- \$	- \$	15 077 \$	19 064 \$
Fondations					
environnementales	48 334	10 000	-	58 334	29 128
Intérêts	67	-	-	67	29
Subventions - Fédéral	3 111	-	-	3 111	22 502
Subventions - Provincial	-	4 638	-	4 638	30 360
Subventions - Municipal	5 000	-	-	5 000	7 500
Événements spéciaux et ventes	8 456	16 937	-	25 393	6 684
Groupes locaux et régionaux	250	-	-	250	3 099
Autres revenus	1 484	-	-	1 484	50
	81 779	31 575	-	113 354	118 416
DÉPENSES					
Salaires, charges sociales et contractuels	45 328	8 156	-	53 484	84 978
Publicité et promotion	1 390	1 178	-	2 568	97
Encans	2 552	-	-	2 552	2 621
Éducation	6 673	-	-	6 673	1 791
Administration générale	1 832	52	-	1 884	1 574
Assurance et sécurité	741	-	-	741	722
Intérêts et frais bancaires	970	-	-	970	473
Activités de défense légale	-	974	-	974	-
Accroissement des membres	783	-	-	783	587
Marchandises	1 965	-	-	1 965	352
Services professionnels	4 058	643	-	4 701	2 791
Conférences publiques	202	-	-	202	100
Loyer	5 754	696	-	6 450	6 450
Entretien et réparations	562	-	-	562	387
Recherches	236	-	-	236	75
Fournitures de bureau	3 411	30	-	3 441	4 281
Télécommunications	2 990	107	-	3 097	2 795
Frais de voyage	1 605	14 807	-	16 412	3 871
Projet Cours d'eau	150	2 540	-	2 690	15 875
Développement - site Web	257	-	-	257	488
Amortissement	-	-	1 476	1 476	1 319
	81 459	29 183	1 476	112 118	131 627
EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES (DES DÉPENSES SUR LES REVENUS)					
	320 \$	2 392 \$	(1 476) \$	1 236 \$	(13 211) \$

**PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC.**

ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

Exercice terminé le 31 décembre

2004

2003

	Fonds d'administration générale	Affectés, projets spéciaux	Fonds des immobilisations	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	(8 802) \$	3 614 \$	5 897 \$	709 \$	13 920 \$
Excédent des revenus sur les dépenses (des dépenses sur les revenus)	320	2 392	(1 476)	1 236	(13 211)
	(8 482)	6 006	4 421	1 945	709
Virements interfonds	5 022	(6 006)	984	-	-
SOLDE À LA FIN	(3 460) \$	- \$	5 405 \$	1 945 \$	709 \$

**PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC.**

BILAN

31 décembre

2004

2003

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	368 \$	570 \$
Débiteurs (note 3)	2 954	20 984
Stocks	1 567	2 982

IMMOBILISATIONS (note 4)

4 889	24 536
5 405	5 897

10 294 \$ 30 433 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Emprunt bancaire (note 5)	6 000 \$	8 000 \$
Billet à payer	-	10 000
Créditeurs (note 6)	2 349	11 724

8 349 29 724

SOLDES DE FONDS

Fonds des immobilisations	5 405	5 897
Affectés, projets spéciaux	-	3 614
Fonds d'administration générale, non grevé d'affectations	(3 460)	(8 802)

1 945 709

10 294 \$ 30 433 \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

....., administrateur

....., administrateur

**PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC.**

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre

2004

2003

ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Excédent des revenus sur les dépenses
(des dépenses sur les revenus)

1 236 \$ (13 211) \$

Éléments sans effet sur la trésorerie :

Amortissement

1 476 1 319

2 712 (11 892)

Variation nette des éléments hors caisse du
fonds de roulement :

Débiteurs

18 030 (18 056)

Stocks

1 415 435

Créditeurs

(9 375) 5 061

12 782 (24 452)

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition d'immobilisations

(984) (3 613)

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Variation de l'emprunt bancaire

(2 000) 8 000

Variation du billet à payer

(10 000) 10 000

(12 000) 18 000

DIMINUTION DE L'ENCAISSE

(202) (10 065)

ENCAISSE AU DÉBUT

570 10 635

ENCAISSE À LA FIN

368 \$ 570 \$

Les flux de trésorerie reliés à l'exploitation incluent les éléments suivants :

Intérêts reçus

67 \$ 29 \$

Intérêts versés

970 \$ 473 \$

**PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2004

1. STATUT LÉGAL ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué en vertu des lois de la province du Nouveau-Brunswick, est impliqué dans la conservation et la restauration de la rivière Petitcodiac à Moncton, Nouveau-Brunswick. L'organisme est sans but lucratif et est un organisme de bienfaisance.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Méthode de comptabilisation des apports

L'organisme applique la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser les apports. Le fonds "Affectés, projets spéciaux" rend compte des revenus ayant des restrictions externes, de même que des dépenses s'y rapportant. Les frais de programmes généraux et les dépenses de nature administrative sont inscrits dans le fonds d'administration générale.

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur de réalisation nette, le coût étant déterminé selon la méthode du coût moyen.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode du solde décroissant aux taux suivants :

Mobilier de bureau	20 %
Équipement informatique	30 %

3. DÉBITEURS

	2004	2003
Comptes clients	1 977 \$	- \$
Subventions à recevoir	-	19 500
Taxe de vente à recevoir	977	1 484
	<hr/>	<hr/>
	2 954 \$	20 984 \$

**PETITCODIAC RIVERKEEPER, INC. /
SENTINELLES DE LA RIVIÈRE PETITCODIAC, INC.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2004

4. IMMOBILISATIONS	2004			2003
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier de bureau	5 564 \$	1 871 \$	3 693 \$	4 234 \$
Équipement informatique	4 636	2 924	1 712	1 663
	10 200 \$	4 795 \$	5 405 \$	5 897 \$

5. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit, d'un montant autorisé de 10 000 \$, portant intérêt au taux préférentiel plus 3 % et renouvelable en avril 2005. Elle est garantie par les débiteurs et par les stocks.

6. CRÉDITEURS	2004	2003
Fournisseurs	424 \$	8 094 \$
Retenues à la source, taxes et contributions	-	1 705
Frais courus	1 925	1 925
	2 349 \$	11 724 \$

7. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.