

LES ÉDITIONS DE LA NOUVELLE PLUME COOPÉRATIVE LTÉE

INFORMATIONS FINANCIÈRES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2025



JMD Group LLP

CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANTS

Maurice R. Joly, CPA, CA, CFP*
Barbara K. M^cCarthy, CPA, CA*
Claude R. Dion, CPA, CA, CMA*
Richard R. Jean, CPA, CA*
Amie J. Anderson, CPA, CA*
Stephanie Ference, CPA, CA*
*Denotes Professional Corporation

RAPPORT DE MISSION COMPILATION

Aux membres du conseil d'administration de
Les Éditions de la Nouvelle Plume Coopérative Ltée

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de Les Éditions de la Nouvelle Plume Coopérative Ltée au 31 mars 2025, l'état des revenus et dépenses et l'évolution d'actif net pour l'exercice terminé à cette date ainsi que la note 1, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières compilées et d'autres informations explicatives (les «informations financières»).

La responsabilité des informations financières ci-jointes, y compris de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations sous-jacentes ayant servi à leur compilation, et de la sélection de la méthode de comptabilité, incombe à la direction.

Nous avons réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, *Missions de compilation*, qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes. Notre responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Nous n'avons pas réalisé une mission de vérification ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion de vérification ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournissons une quelconque forme d'assurance à l'égard des informations financières.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les informations financières risquent de ne pas convenir à ses besoins.

St. Paul, Alberta
le 3 septembre 2025

JMD Group LLP
Comptables professionnels agréés

4925-50 Avenue
St. Paul, Alberta
Ph: (780) 645-4611
Fax: (780) 645-6644

Mailing Address:
Box 1452, St. Paul, AB |
T0A 3A0
Email: jmdadmin@jmdcpas.ca

LES ÉDITIONS DE LA NOUVELLE PLUME COOPÉRATIVE LTÉE
BILAN
AU 31 MARS 2025

ACTIFS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
DISPONIBILITÉ		
Compte bancaire	40 746 \$	51 271 \$
Dépôt à terme	20 300	22 928
Comptes à recevoir	15 576	23 737
TPS à recevoir	1 354	1 731
Inventaire	15 585	17 605
Frais payés d'avance	<u> --</u>	<u> 877</u>
	93 561	118 149
IMMOBILISATIONS (note 2)	<u> 739</u>	<u> 18</u>
	<u>94 300 \$</u>	<u>118 167 \$</u>

PASSIFS ET ACTIFS NETS

EXIGIBILITÉ		
Comptes à payer	29 401 \$	52 204 \$
Revenus différés (note 4)	<u>25 953</u>	<u>28 720</u>
	<u>55 354</u>	<u>80 924</u>
ACTIFS NETS		
Parts sociales	3 100	3 100
Investissements en immobilisations	739	18
Non affectés	<u>35 107</u>	<u>34 125</u>
	<u>38 946</u>	<u>37 243</u>
	<u>94 300 \$</u>	<u>118 167 \$</u>

ACCEPTÉ PAR L'EXÉCUTIF





Voir les notes aux informations financières

LES ÉDITIONS DE LA NOUVELLE PLUME COOPÉRATIVE LTÉE
ÉTATS DE L'ÉVOLUTION D'ACTIF NET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2025

	<u>Parts sociales</u>	<u>Investissement en immobilisation</u>	<u>Non- affecté</u>	<u>Total 2025</u>	<u>Total 2024</u>
SOLDE au début de l'exercice	3 100 \$	18 \$	34 125 \$	37 243 \$	4 417 \$
Surplus (déficit) net des revenus sur les dépenses	--	(148)	1 851	1 703	32 826
Achat d'équipement	<u>--</u>	<u>869</u>	<u>(869)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
SOLDE à la fin de l'exercice	<u>3 100 \$</u>	<u>739 \$</u>	<u>35 107 \$</u>	<u>38 946 \$</u>	<u>37 243 \$</u>

Voir les notes aux informations financières

LES ÉDITIONS DE LA NOUVELLE PLUME COOPÉRATIVE LTÉE
ÉTAT DES REVENUS ET DÉPENSES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2025

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
REVENUS		
Subventions:		
Patrimoine canadien	93 750 \$	84 375 \$
Patrimoine canadien – FACC	5 597	34 270
Ministère de l'Éducation	10 845	29 372
Saskatchewan Arts Board	11 000	15 380
Creative Saskatchewan	10 032	12 959
Saskbooks	--	450
Gouvernement du Yukon	250	2 250
Conseil culturel fransaskois	3 000	2 400
Conseil des écoles fransaskoises	--	2 000
Fondation fransaskoise	3 000	2 000
Regroupement des éditeurs franco-canadiens	--	4 083
Ventes de livres et services	12 709	15 009
Loyer	2 418	--
Intérêts	1 137	365
Dons	200	--
Augmentation (diminution) d'inventaires	<u>(2 019)</u>	<u>(2 566)</u>
	<u>151 919</u>	<u>202 347</u>
DÉPENSES		
Salaires et avantages sociaux	49 843	34 811
Publication de livres	41 189	39 230
Projet scolaires	15 363	25 821
Publicité et promotion	7 089	9 996
Loyer	5 625	4 502
Services d'administration	5 037	3 575
Services professionnels	4 405	3 892
Projet livres audio	4 349	5 562
Projet tournées d'auteurs	3 516	--
Matériel de bureau et affranchissements	2 808	4 497
Projet salon du livre	2 690	28 338
Assurance	2 344	2 882
Droits d'auteur	2 120	4 058
Réunions	1 537	501
Téléphone	929	928
Cotisations et abonnements	685	35
Intérêts et frais bancaires	323	342
Frais de déplacements	216	543
Amortissements	<u>148</u>	<u>8</u>
	<u>150,216</u>	<u>169 521</u>
SURPLUS NET DES REVENUS		
SUR LES DÉPENSES	<u><u>1 703 \$</u></u>	<u><u>32 826 \$</u></u>

Voir les notes aux informations financières

LES ÉDITIONS DE LA NOUVELLE PLUME COOPÉRATIVE LTÉE
NOTES AUX INFORMATIONS FINANCIÈRES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2025

1. MÉTHODE DE COMPTABILITÉ

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des informations financières se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie en plus des éléments suivants :

- Comptes à recevoir
- Frais payés d'avance
- Inventaire calculé au moindre du coût et de la valeur de réalisation nette
- Immobilisations amorties selon la méthode du solde décroissant
- Comptes à payer
- Revenus différés, tel que les revenus de projets affectés sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

2. IMMOBILISATIONS

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement Accumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	
			<u>2025</u>	<u>2024</u>
Équipement de bureau (30%)	<u>869 \$</u>	<u>130 \$</u>	<u>739 \$</u>	<u>18 \$</u>

3. DETTE BANCAIRE

La coopérative a accès à une ligne de crédit qui a un maximum de 2 000\$ et qui charge intérêt à un taux de prime plus 1%.

4. REVENUS DIFFÉRÉS

	<u>Solde d'ouverture</u>	<u>Fonds reçu</u>	<u>Utilisation de fonds</u>	<u>Solde de clôture</u>
Ministère de l'Éducation – SK	11 490 \$	18 808 \$	10 845 \$	19 453 \$
Patrimoine canadien – FACC	10 730	--	10 730	--
Saskbooks	4 500	--	--	4 500
Conseil culturel fransaskois	<u>2 000</u>	<u>3 000</u>	<u>3 000</u>	<u>2 000</u>
	<u>28 720 \$</u>	<u>21 808 \$</u>	<u>24 575 \$</u>	<u>25 953 \$</u>