



RAPPORT ANNUEL DE
LIBRARYCO INC. 2017

LIBRARYCO INC.

RAPPORT DE GESTION

31 DÉCEMBRE 2017

Résultats de fonctionnement

Les résultats de l'exercice consistent en un excédent de 93 000 \$, comparativement à un déficit de 74 000 \$ en 2016 et à un déficit prévu en 2017 de 159 000 \$, avec l'utilisation du Fonds d'administration générale pour financer l'augmentation des dépenses.

L'excédent pour l'exercice a augmenté le solde du Fonds d'administration générale, lequel s'est établi à 272 000 \$, et le solde du Fonds de réserve demeure stable à 500 000 \$.

L'excédent est principalement attribuable au fait que le budget alloué au processus de transition de LibraryCo n'avait pas été dépensé à la fin de l'exercice. Les frais les plus substantiels de LibraryCo, soit les subventions aux bibliothèques de droit de comtés, étaient conformes au budget et ont augmenté depuis 2016. Quasiment toutes les autres catégories de frais étaient inférieures à ce qui était prévu à l'exception des subventions pour besoins spéciaux.

État des produits et des charges — Produits


Le Barreau a versé une subvention totalisant 7,8 M\$ (7,7 \$ en 2016).

État des produits et des charges — Charges

Les charges liées à l'administration de 305 000 \$ en 2017 sont limitées aux frais d'administration payés au Barreau. Elles sont les mêmes qu'en 2016.

Le budget lié aux frais de transition n'a pas été dépensé en 2017. Les charges liées à la transition, d'un montant de 123 000 \$, visent un sondage sur les besoins des utilisateurs effectué en 2016.

Les charges liées aux produits électroniques sont restées stables à 339 000 \$ en 2017 et en 2016.



Les subventions aux bibliothèques de droit de comtés et de districts de 6,6 M\$ (6,5 M\$ en 2016) sont explicitées par comté dans les notes complémentaires des états financiers et comprennent les subventions annuelles approuvées dans le cadre du processus budgétaire et les subventions pour besoins spéciaux. Tous les comtés ont reçu des augmentations et plus de subventions pour besoins spéciaux ont été versées en 2017 par rapport à l'exercice précédent.

Bilan et état de l'évolution des soldes de fonds

Le total des comptes débiteurs a augmenté de 20 000 \$ pour s'établir à 42 000 \$ en raison du moment du remboursement des primes. Les charges à payer ont diminué de 96 000 \$ pour passer à 22 000 \$, surtout en raison des charges liées au processus de transition en 2016.

Le Fonds d'administration générale comprend la prestation, la gestion et l'administration des services de bibliothèque. Le Fonds d'administration générale a augmenté du montant de l'excédent de 93 000 \$ pour s'établir à 272 000 \$ au cours des 12 derniers mois.



Le 28 mars 2018

Rapport de l'auditeur indépendant

Au conseil d'administration de LibraryCo inc.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de LibraryCo inc., qui comprennent le bilan au 31 décembre 2017, et les états des produits et des charges, de l'évolution des soldes des fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes constituées d'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 canadiennes pour les 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 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.

*PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l.
PwC Tower, 18 York Street, Suite 2600, Toronto, Ontario, Canada M5J 0B2
T: +1 416 863 1133, F: +1 416 365 8215*

« PwC » s'entend de PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l., une société à responsabilité limitée de l'Ontario.



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 LibraryCo inc. au 31 décembre 2017, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

PricewaterhouseCoopers s.r.l./s.e.n.c.r.l.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

LIBRARYCO INC.

BILAN

En dollars

Au 31 décembre

	2017	2016
Actif		
Actif à court terme		
Trésorerie	318 978	321 233
Placements à court terme	403 167	403 167
Débiteurs	42 022	19 871
Charges payées d'avance	30 415	30 881
Total de l'actif	794 582	775 152
Passif, capital-action et soldes de fonds		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer (notes 4 et 6)	22 299	95 595
Total du passif	22 299	95 595
Capital-actions et soldes de fonds		
Capitale-actions (notes 1 et 5)	200	200
Fonds d'administration générale (note 2)	272 083	179 357
Fonds de réserve (note 2)	500 000	500 000
Total du capital-actions et des soldes de fonds	772 283	679 557
Total du passif, du capital-actions et des soldes de fonds	794 582	775 152

Voir les notes complémentaires

Au nom du Conseil d'administration,



Dirk Derstine

Le président du Conseil d'administration,



Derry Millar

Le vice-président du Conseil d'administration,



LIBRARYCO INC.

ÉTAT DES PRODUITS ET DES CHARGES

En dollars

Pour les exercices terminés le 31 décembre

	2017	2016
Produits		
Subvention du Barreau du Haut-Canada (note 6)	7 815 300	7 662 000
Produits d'intérêts	6 742	4 915
Total des produits	7 822 042	7 666 915
Charges		
Siège social/administration		
Administration	305 000	305 000
Honoraires professionnels	12 738	12 540
Frais de transition	–	122 646
Autres (note 7)	16 561	23 402
Total des charges liées au siège social et à l'administration	334 299	463 588
Bibliothèques de droit — achats centralisés		
Produits et services électroniques	339 000	339 000
Avantages sociaux collectifs	291 460	310 756
Autres (note 8)	125 251	134 338
Total des bibliothèques de droit — achats centralisés	755 711	784 094
Bibliothèques de droit de comtés et de districts — subventions (note 9)	6 639 306	6 492 957
Total des charges liées aux bibliothèques de droit de comtés et de districts	7 395 017	7 277 051
Total des charges	7 729 316	7 740 639
Excédent (déficit) pour l'exercice	92 726	(73 724)

Se reporter aux notes complémentaires



LIBRARYCo INC.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

En dollars

Pour les exercices terminés le 31 décembre

	2017		2016	
	Fonds d'administration générale	Fonds de réserve	Total	Total
Soldes en début d'exercice	179 357	500 000	679 357	753 081
Excédent (déficit) pour l'exercice	92 726	–	92 726	(73 724)
Soldes en fin d'exercice	272 083	500 000	772 083	679 357

Voir les notes complémentaires

LIBRARYCo INC.

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

En dollars

Pour les exercices terminés le 31 décembre

	2017	2016
Rentrées (sorties) de fonds nettes liées aux activités suivantes		
Excédent (déficit) pour l'exercice	92 726	(73 724)
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement		
Débiteurs	(22 151)	(2 837)
Charges payées d'avance	466	21
Créditeurs et charges à payer	(73 296)	69 307
Trésorerie provenant des (affectées aux) activités de fonctionnement		
	(2 255)	(7 233)
Activités de placement		
Placements à court terme	-	389
Sorties nettes de trésorerie durant l'exercice	(2 255)	(6 844)
Trésorerie en début d'exercice	321 233	328 077
Trésorerie en fin d'exercice	318 978	321 233

Voir les notes complémentaires

LIBRARYCo INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

1. GÉNÉRALITÉS

LibraryCo inc. (l'« organisme ») a été créé dans le but d'élaborer des politiques, des procédures, des directives et des normes pour la prestation des services des bibliothèques de droit de comtés et la communication de renseignements d'ordre juridique en Ontario, ainsi que pour l'administration des fonds provenant du Barreau du Haut-Canada (le « Barreau »).

L'organisme a deux catégories d'actions : les actions ordinaires et les actions spéciales. Le Barreau détient la totalité des 100 actions ordinaires en circulation. Des 100 actions spéciales en circulation, 25 sont détenues par l'Association des avocats de Toronto (l'« AAT ») et 75 par la Fédération des associations du Barreau de l'Ontario (la « FABO »). Le Barreau peut nommer jusqu'à quatre administrateurs, la FABO peut en nommer jusqu'à trois et l'AAT peut en nommer un.

L'organisme n'est pas assujéti à l'impôt provincial ou fédéral sur le revenu.

En vertu d'un accord de services administratifs, le Barreau assume les fonctions administratives de l'organisme.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Mode de présentation

Ces états financiers ont été préparés conformément aux normes comptables pour les organismes sans but lucratif (les « NCOSBL »)

comme il est énoncé dans la Partie III du *Manuel de CPA Canada — Comptabilité*.

Fonds d'administration générale et Fonds de réserve
L'organisme suit la méthode de la comptabilité par fonds affectés.

Le Fonds d'administration générale représente les activités de prestation de services, de gestion et d'administration des bibliothèques. Le Fonds de réserve vise à améliorer les flux de trésorerie de l'organisme et sert de fonds pour éventualités. Conformément à une résolution du conseil d'administration, le Fonds de réserve sera constitué d'un montant minimal de 500 000 \$, dont une tranche de 200 000 \$ est destinée à des fins générales, une tranche de 150 000 \$ aux immobilisations et aux besoins spéciaux et une tranche de 150 000 \$ à la dotation en personnel et aux indemnités de départ ; si l'inscription d'une dépense porte le solde du Fonds à moins de 500 000 \$, le Fonds doit être réapprovisionné au cours de l'exercice suivant.

Trésorerie

La trésorerie représente les montants déposés pour moins de 90 jours.

Placements à court terme

Conformément à la politique de placement de l'organisme, les placements à court terme sont des montants investis dans des instruments de placement à court terme (moins de un an).

Constatation des produits

Les subventions sont inscrites comme produits du Fonds d'administration générale au cours de l'exercice où elles sont reçues. Le revenu de placement est comptabilisé lorsqu'il est exigible si le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable.

Subventions versées

Les subventions sont comptabilisées au cours de l'exercice où elles sont versées.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux NCOSBL exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur le montant des actifs et des passifs comptabilisés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, et les montants des produits et des charges durant l'exercice. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

3. INSTRUMENTS FINANCIERS

Les actifs financiers et les passifs financiers de l'organisme sont classés et évalués comme suit :

Actif/passif	Évaluation
Trésorerie	Juste valeur
Placements à court terme	Juste valeur
Débiteurs	Coût après amortissement
Créditeurs et charges à payer	Coût après amortissement

4. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

Il n'y a pas de montants à payer pour les versements gouvernementaux.

5. CAPITAL-ACTIONS

Autorisé

Nombre illimité d'actions ordinaires

Nombre illimité d'actions spéciales

Émises	2017	2016
100 actions ordinaires	100 \$	100 \$
100 actions spéciales	100	100
	<u>200 \$</u>	<u>200 \$</u>

6. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Le Barreau a versé une subvention à l'organisme de 7 815 000 \$ (7 662 000 \$ en 2016) au cours de l'exercice. Le Barreau fournit des services administratifs à l'organisme (note 1) ainsi que d'autres services et publications. Le montant total facturé par le Barreau pour 2017 s'élève à 357 741 \$ (401 861 \$ en 2016). Un montant de 8 820 \$ (11 244 \$ en 2016) payable au Barreau est inclus dans les créditeurs et charges à payer.

La compagnie d'assurance responsabilité civile des avocats (« LAWPRO »), filiale en propriété exclusive du Barreau, fournit une assurance responsabilité civile aux avocats en Ontario. Il n'y a pas eu de transactions avec LAWPRO en 2017 ou en 2016.

Ces transactions sont inscrites dans le cours normal des activités et sont évaluées à leur juste valeur.

7. AUTRES CHARGES — SIÈGE SOCIAL ET ADMINISTRATION

Ces charges comprennent les coûts afférents aux services administratifs fournis par le Barreau, aux assurances des membres du conseil d'administration et des dirigeants, aux réunions du conseil d'administration et aux autres frais divers.

8. AUTRES CHARGES — BIBLIOTHÈQUES DE DROIT DE COMTÉS ET DE DISTRICTS — ACHATS CENTRALISÉS

Ces charges comprennent les coûts afférents aux bourses de formation permanente, aux bourses de conférences, à la *Conference for Ontario Law Associations' Libraries*, à la livraison de documents, aux publications, aux réunions de comités et autres.

9. SUBVENTIONS AUX BIBLIOTHÈQUES DE DROIT DE COMTÉS ET DE DISTRICTS

Ces subventions représentent la distribution trimestrielle des fonds aux 48 bibliothèques de droit de comtés et de districts et comprennent les subventions aux immobilisations et aux besoins spéciaux. Elles sont distribuées en conformité avec les politiques et les procédures établies par le Conseil d'administration de l'organisme. L'organisme a versé les subventions suivantes aux bibliothèques de droit en 2017 et 2016 :

Association du Barreau	2017	2016	Association du Barreau	2017	2016
Algoma	139 690 \$	137 951 \$	Muskoka	72 948	68 980
Brant	103 772	102 737	Nipissing	89 232	90 176
Bruce	57 877	56 742	Norfolk	72 951	71 521
Carleton	639 515	626 976	Northumberland	87 020	78 035
Cochrane	50 278	49 293	Oxford	73 631	72 187
Dufferin	48 221	47 276	Parry Sound	45 505	44 612
Durham	143 405	133 032	Peel	307 730	301 696
Elgin	79 067	77 516	Perth	57 708	55 596
Essex	290 927	285 223	Peterborough	138 266	134 575
Frontenac	138 360	135 667	Prescott & Russell	14 394	14 112
Grey	68 533	67 190	Rainy River	27 916	27 368
Haldimand	30 941	30 334	Renfrew County	128 537	126 017
Halton	145 380	142 549	Simcoe County	145 330	143 481
Hamilton	464 788	455 675	Stormont, Dundas & Glengarry	80 286	78 711
Hastings	88 214	87 063	Sudbury	193 910	190 108
Huron	79 479	77 002	Temiskaming	44 725	43 848
Kenora District	90 318	88 547	Thunder Bay	179 636	173 843
Kent	73 916	71 498	Toronto	608 753	596 816
Lambton	77 547	77 027	Victoria-Haliburton	90 686	88 907
Lanark	40 648	39 851	Waterloo	248 090	243 225
Leeds & Grenville	74 328	72 870	Welland County	98 144	95 239
Lennox & Addington	27 527	27 987	Wellington	78 391	76 854
Lincoln	184 708	181 086	York	240 336	235 623
Manitoulin	2 627	2 576		6 639 306 \$	6 492 957 \$
Middlesex	375 115	367 759			



CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LIBRARYCO INC.

Dirk Derstine, président	Représentant l'AAT
W. A. Derry Millar, MB, vice-président	Représentant le Barreau
Ted Chadderton	Représentant la FABO
Gisèle Chrétien	Représentant le Barreau
Ross Earnshaw	Représentant le Barreau
Jacqueline Horvat	Représentant le Barreau
Cheryl Siran	Représentant la FABO
Janet Whitehead	Représentant la FABO



RAPPORT ANNUEL DE
LIBRARYCO INC. 2017

Osgoode Hall
130, rue Queen Ouest
Toronto (Ontario)
M5H 2N6
www.libraryco.ca