

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**

**ÉTATS FINANCIERS**

**31 mars 2015**



200, 8925 - 82 AVENUE, EDMONTON, ALBERTA T6C 0Z2  
TEL. (780) 468-1667 FAX (780) 468-2565 1-800-668-6013 WEB: [bergeron-cga.com](http://bergeron-cga.com)



EDMONTON • CALGARY • ST. PAUL

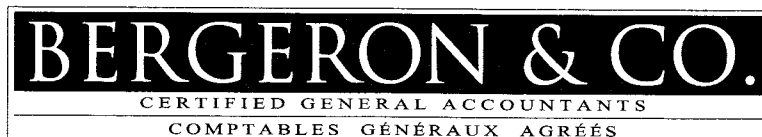
**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**

**ÉTATS FINANCIERS**

**31 mars 2015**

**CONTENU**

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	
État des résultats	2
État de l'évolution des actifs nets	3
État de la situation financière	4
État des flux de trésorerie	5
Notes afférentes aux états financiers	6 - 10



## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du Conseil de développement économique de l'Alberta,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du Conseil de développement économique de l'Alberta, (CDÉA), qui comprennent les états de la situation financière au 31 mars 2015, l'état des résultats et de l'évolution des actifs nets et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 mars 2015 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 oeuvre 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 les aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Conseil de développement économique de l'Alberta, au 31 mars 2015 ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 mars 2015 conformément aux Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada.

Edmonton, AB  
7 juillet 2015

*Bergeron*  
Bergeron & Co., CGA  
Comptables Généraux Accrédités

PIERRE BERGERON, CGA\*  
SIMON BELZILE, CGA\*  
MATHIEU LEPAGE, CGA

*\*Professional Corporation*



200, 8925 - 82 AVENUE, EDMONTON, ALBERTA T6C 0Z2  
TEL. (780) 468-1677 FAX (780) 468-2565 1-800-668-6013 WEB: bergeron-cga.com  
EDMONTON • CALGARY • ST. PAUL

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**ÉTAT DES RÉSULTATS**  
**Pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PRODUITS</b>		
Contribution DÉOC	\$ 545,000	\$ 545,000
Contribution EDSC	528,000	520,000
Revenus de publicité, commandites et conférences	160,948	116,634
Revenus de services, location et autres	66,736	8,989
Cotisations des membres	16,214	21,602
Contribution gouvernement de l'Alberta	12,500	18,500
Citoyenneté et Immigration Canada	5,000	-
Amortissement apports affectés aux immobilisations	3,558	11,570
Intérêts	<u>3,191</u>	<u>3,151</u>
	<u>1,341,147</u>	<u>1,245,446</u>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	801,563	777,597
Loyer	126,010	104,722
Frais professionnels et contractuels	81,638	60,004
Frais de bureau	75,248	71,298
Frais de déplacement et voyages	74,577	73,568
Frais de publicité et promotion	60,117	48,341
Téléphone	19,157	13,832
Conférences, ateliers et réunions	17,800	22,203
Impression, communication et application	14,925	16,985
Informatique	14,846	13,214
Charge d'amortissement corporelle	13,629	11,969
Entretien, réparations et rénovations	7,249	-
Assurances	3,894	2,962
Charges diverses	2,831	901
Frais de deménagement	2,812	-
Intérêts et frais bancaires	2,332	2,332
Dons	2,000	-
Intérêts sur la dette à long terme	<u>717</u>	<u>-</u>
	<u>1,321,345</u>	<u>1,219,925</u>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<u>19,802</u>	<u>25,521</u>
<b>AUTRES</b>		
Gain/perte sur disposition d'immob. corporelles	<u>4,690</u>	<u>(2,614)</u>
	<u>4,690</u>	<u>(2,614)</u>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS PAR RAPPORTS AUX CHARGES</b>	<u>\$ 24,492</u>	<u>\$ 22,907</u>

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS**  
**Pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015**

ACTIFS NETS	Investis en <u>immobilisations</u>	Grevés <u>d'affectations</u>	Non grevés <u>d'affectations</u>	Total <u>2015</u>	Total <u>2014</u>
Solde, au début de l'exercice	\$ 1,105	\$ 175,000	\$ 149,326	\$ 325,431	\$ 275,397
Excédent des produits					
par rapport aux charges	(5,381)	-	29,873	24,492	22,907
Investis en immobilisations corporelles	785	-	(785)	-	-
Redressement des années antérieures	-	-	-	-	27,127
Affectation d'origine interne	-	<u>45,000</u>	<u>(45,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Solde, à la fin de l'exercice</b>	<b><u>(3,491)</u></b>	<b><u>220,000</u></b>	<b><u>133,414</u></b>	<b><u>349,923</u></b>	<b><u>325,431</u></b>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

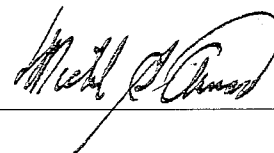
**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE**  
**31 mars 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIF</b>		
<b>ACTIF À COURT TERME</b>		
Trésorerie et équivalents (Note 3)	\$ 290,926	\$ 323,611
Créances (Note 4)	132,297	59,418
Frais payés d'avance	15,873	25,676
TPS à recevoir	<u>2,638</u>	<u>8,389</u>
<b>TOTAL ACTIF À COURT TERME</b>	<b>441,734</b>	<b>417,094</b>
<b>PLACEMENTS</b>	<b>4,608</b>	<b>4,496</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 5)</b>	<b><u>31,050</u></b>	<b><u>52,969</u></b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b><u>\$ 477,392</u></b>	<b><u>\$ 474,559</u></b>
<b>PASSIF</b>		
<b>PASSIF À COURT TERME</b>		
Comptes fournisseurs et charges à payer	\$ 25,883	\$ 39,924
Salaires et cotisations sociales à payer	-	8,747
Revenus reportés (Note 9)	65,417	47,391
Versements prévus des dettes à long terme (Note 7)	5,720	4,996
Montant dû sur achat d'équipements	14,000	24,000
Dépôts de sécurité	<u>1,628</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL DU PASSIF À COURT TERME</b>	<b>112,648</b>	<b>125,058</b>
<b>DETTE À LONG TERME (Note 7)</b>	<b>6,518</b>	<b>12,209</b>
<b>APPORTS REPORTÉS (Note 8)</b>	<b><u>8,303</u></b>	<b><u>11,861</u></b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b><u>127,469</u></b>	<b><u>149,128</u></b>
<b>ACTIFS NETS</b>		
Actifs nets investis en immobilisations corporelles	(3,491)	1,105
Actifs nets grevés d'affectations (Note 10)	220,000	175,000
Actifs nets non-grevés d'affectations	<u>133,414</u>	<u>149,326</u>
<b>TOTAL ACTIFS NETS</b>	<b><u>349,923</u></b>	<b><u>325,431</u></b>
<b>TOTAL DU PASSIF &amp; DES ACTIFS NETS</b>	<b><u>\$ 477,392</u></b>	<b><u>\$ 474,559</u></b>

Approuvé par les Directeurs:



\_\_\_\_\_, Directeur



\_\_\_\_\_, Directeur

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE**  
**Pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>		
Excédent des produits par rapport aux charges	\$ 24,492	\$ 22,907
Additionner:		
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissements	13,629	11,969
Pertes sur dispositions d'actifs	(4,690)	2,614
Changement de juste valeur des placements	<u>(112)</u>	<u>(109)</u>
Changement net des éléments sans effet sur la trésorerie	33,319	37,381
Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement		
Comptes clients	(64,879)	37,337
Contributions à recevoir	(8,000)	140,844
Frais payés d'avance	9,803	(16,679)
Comptes fournisseurs et charges à payer	(14,041)	(157,284)
Salaires et cotisations sociales à payer	(8,747)	(2,234)
Apports reportés	(3,558)	(11,570)
Taxes sur les produits et services	5,751	2,534
Montant dû sur achat d'équipements	(10,000)	24,000
Dépôt de sécurité	1,628	-
Revenus reportés	<u>18,026</u>	<u>43,741</u>
	<u>(40,698)</u>	<u>98,070</u>
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Augmentation de la dette à long terme	<u>(4,967)</u>	<u>17,205*</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Montant reçu pour disposition d'immobilisations corporelles	12,980	1,200
Achat d'immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>(43,332)</u>
	<u>12,980</u>	<u>(42,132)</u>
(décroissance) Augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(32,685)	73,143
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	<u>323,611</u>	<u>250,468</u>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<b><u>\$ 290,926</u></b>	<b><u>\$ 323,611</u></b>

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**31 mars 2015**

**1. OBJECTIF DE L'ORGANISME ET DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE**

Le Conseil de développement économique de l'Alberta (CDÉA) est incorporé sous la Loi des corporations de la province de l'Alberta et oeuvre à créer une puissance économique par son leadership, en favorisant l'essor des entreprises et de l'employabilité des francophones pour un avenir prometteur. Le CDÉA est un organisme à but non lucratif qui est exonérée d'impôts.

Les opérations du CDÉA sont supportées à 80% par des contributions et principalement par deux instances gouvernementales fédérales soit, Diversification de l'économie de l'Ouest du Canada (DÉOC) et Emploi et Développement social Canada (EDSC).

**2. SOMMAIRE DES CONVENTIONS COMPTABLES**

Les états financiers de l'organisme ont été préparés conformément aux Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada (NCOSBL) et les principales méthodes comptables suivantes ont été appliquées:

**Comptabilisation des produits**

- a) Les produits sont évalués à la juste valeur de la considération reçue et sont reconnus dans les états financiers s'il est probable que les avantages économiques futurs iront à l'organisme et que les recettes peuvent être mesurées de façon fiable. Les revenus et dépenses sont enregistrés selon la comptabilité d'exercice.

L'organisme a recours à la méthode du report pour comptabiliser les apports (subventions et contributions). Selon cette méthode, les apports affectés à des charges de périodes futures sont reportés et comptabilisés en produits de la période où sont engagées les charges connexes.

**Trésorerie et équivalents de trésorerie**

- b) La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les comptes bancaires et, s'il y a lieu, les placements hautement liquides qui sont facilement convertibles en trésorerie et ont une échéance inférieure à trois mois à compter de leur date d'acquisition.

**Instruments financiers**

- c) Les actifs et passifs financiers sont évalués à la juste valeur.  
Les actifs financiers évalués au coût amorti comprennent la trésorerie et les créances.  
Les passifs financiers évalués au coût amorti comprennent les comptes fournisseurs et charges à payer.



**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**31 mars 2015**

**2. SOMMAIRE DES CONVENTIONS COMPTABLES (SUITE)**

**Immobilisations corporelles**

- d) Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties annuellement sur leur durée de vie utile estimative à l'aide des taux et méthodes présentés ci-dessous, à l'exception de l'année d'acquisition où le taux est réduit de moitié.

Véhicules	30% Amortissement dégressif
Mobiliers et agencement fixes	30% Amortissement dégressif

**Utilisation d'estimations**

- e) Lorsque la direction établit des états financiers selon les NCOSBL du Canada, elle fait des estimations et pose des hypothèses relatives aux éléments suivants:

- les montants présentés au titre des produits et des charges;
- les montants présentés au titre des actifs et passifs;
- les informations fournies au sujet des actifs et des passifs éventuels.

La direction établit ses hypothèses en fonction d'un certain nombre de facteurs, notamment son expérience, les événements en cours et les mesures que l'organisme pourrait prendre ultérieurement, ainsi que d'autres hypothèses qu'elle juge raisonnables dans les circonstances. Les résultats réels pourraient ne pas correspondre aux estimations si les circonstances et les hypothèses étaient différentes. Des estimations ont été faites lorsque certains éléments ont été pris en considération, par exemple la durée de vie utile des immobilisations corporelles et la dépréciation d'actifs à long terme.

**Contribution de matériel et services**

- f) Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas comptabilisés dans les états financiers. Les apports sous forme de matériel sont évalués à leur juste valeur.

**3. TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS GRÉVÉS D'AFFECTION EXTERNE**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Trésorerie grévée d'affectation externe-Subventions reportées	\$ <u>65,417</u>	\$ <u>47,391</u>
Trésorerie grévée d'affectation externe	65,417	47,391
Trésorerie non-grévée d'affectation	<u>225,509</u>	<u>276,220</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie	<u>\$ 290,926</u>	<u>\$ 323,611</u>

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**31 mars 2015**

**4. CRÉANCES**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Comptes clients	\$ 99,297	\$ 34,418
Contributions à recevoir	<u>33,000</u>	<u>25,000</u>
	<u>\$ 132,297</u>	<u>\$ 59,418</u>

**5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement Cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	
			<u>2015</u>	<u>2014</u>
Véhicules	\$ 17,000	\$ 6,885	\$ 10,115	\$ 14,450
Mobiliers et agencement fixes	<u>85,952</u>	<u>65,017</u>	<u>20,935</u>	<u>38,519</u>
	<u>\$ 102,952</u>	<u>\$ 71,902</u>	<u>\$ 31,050</u>	<u>\$ 52,969</u>

**6. DETTE BANCAIRE**

La société a une ligne de crédit d'exploitation de 130 000\$ grevée d'une hypothèque sur l'universalité des biens et portant intérêt au taux préférentiel plus 2.5 %. Les intérêts sont payables mensuellement.

**7. DETTE À LONG TERME**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dette pour acquisition d'un véhicule, portant intérêt au taux variable, taux de base plus 2%. Paiements mensuels de 516 \$ comprenant capital et intérêts, garanti par l'universalité des biens meubles.	<u>\$ 12,238</u>	<u>\$ 17,205</u>
	12,238	17,205
Moins la tranche échéant à moins d'un an		
Paiements requis dans les 12 prochains mois	<u>\$ 5,720</u>	<u>\$ 4,996</u>
Dette courante	<u>5,720</u>	<u>4,996</u>
Dette à long terme	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 12,209</u>

Le total des paiements réguliers requis à l'égard de l'emprunt susmentionné pour chacun des cinq prochains exercices est le suivant :

2016	\$ 5,720
2017	6,013
2018	<u>505</u>
	<u>\$ 12,238</u>

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**31 mars 2015**

**8. APPORTS REPORTÉS LIÉS AUX IMMOBILISATIONS**

Les apports reportés liés aux immobilisations corporelles représentent les immobilisations et les apports affectés auxquels l'un des bâtiments de l'organisation a été acheté. Les changements dans le solde des apports reportés liés aux immobilisations pour la période sont comme suit:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Balance d'ouverture	\$ 11,861	\$ 23,431
Montants amortis au revenu	<u>(3,558)</u>	<u>(11,570)</u>
Balance de fermeture	<u>\$ 8,303</u>	<u>\$ 11,861</u>

**9. REVENUS REPORTÉS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
DÉOC	\$ 45,417	\$ 45,417
CDENE	20,000	-
Membership	<u>-</u>	<u>1,974</u>
	<u>\$ 65,417</u>	<u>\$ 47,391</u>

**10. ACTIFS NETS GREVÉS D'AFFECTATIONS INTERNES**

En 2011, le CDÉA a créé une réserve pour des dépenses futures d'opérations qui ne seraient pas admissibles par les bailleurs de fonds. La réserve ne peut être utilisée sans l'approbation de la majorité du bureau de direction. En 2014, le CDÉA a créé une réserve pour le fonds des bâtisseurs. La répartition des actifs nets grevés d'affectations internes est la suivante:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fonds d'éventualités	\$ 200,000	\$ 155,000
Fonds des bâtisseurs	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 175,000</u>

**11. ENGAGEMENTS**

Les montants de la location des locaux et des frais opérationnels subséquents auxquels le CDÉA s'est engagé sont les suivants:

2016	\$ 78,511
2017	78,511
2018	61,630
2019	<u>61,630</u>
	<u>\$ 280,282</u>

**CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**31 mars 2015**

**12. INSTRUMENTS FINANCIERS**

L'organisme utilise la gestion des risques pour suivre et gérer les risques découlant d'instruments financiers. Ces risques comprennent le risque de crédit, le risque de taux d'intérêt et le risque de liquidité.

L'organisme n'a pas recours à des instruments financiers dérivés pour atténuer ces risques.

**Risque de crédit :**

Principalement, la trésorerie et les équivalents de trésorerie et les créances exposent l'organisme au risque de crédit. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont déposés dans des grandes institutions financières de bonne réputation afin de limiter l'exposition au risque de crédit. Le risque de crédit découlant du fait que des contreparties ne règlent pas leurs créances n'est pas jugé significatif. La direction estime que le risque de non-exécution lié à ces instruments est très faible.

**Risque de taux d'intérêt :**

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux instruments financiers suivants: la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les placement portant intérêts et la carte de crédit à taux fixe. 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 des taux d'intérêts du marché.

**Risque de liquidité :**

L'organisme est exposé au risque de liquidité lié à sa capacité de respecter ses obligations au titre des passifs financiers, laquelle dépend des rentrées provenant de l'exploitation et du soutien continu de diverses agences gouvernementales.

**13. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT**

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