



CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2016



CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2016

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 complémentaires	6 - 11

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, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2016, l'état des résultats, l'état de l'évolution des actifs nets et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos 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 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.

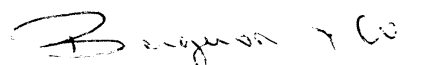
Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent 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 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 organismes sans but lucratif.

Edmonton, AB
16 août 2016



Bergeron & Co. Comptables Professionnels Agréés

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
ÉTAT DES RÉSULTATS
Pour l'exercice se terminant le 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PRODUITS		
Contribution DÉOC	\$ 603,925	\$ 545,000
Contribution EDSC	520,000	528,000
Revenus de publicité, commandites et conférences	243,125	160,948
Contribution gouvernement de l'Alberta	142,810	12,500
Revenus de services, location et autres	101,168	66,736
Cotisations des membres	10,125	16,214
Amortissement apports affectés aux immobilisations	2,491	3,558
Intérêts	1,819	3,191
Citoyenneté et Immigration Canada	-	5,000
	<u>1,625,463</u>	<u>1,341,147</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	899,677	801,563
Frais professionnels et contractuels	219,953	81,638
Loyer	134,184	126,010
Frais de bureau	118,535	75,248
Frais de déplacement et voyages	72,816	74,577
Frais de publicité et promotion	65,363	60,117
Impression, communication et application	44,362	14,925
Informatique	24,837	14,846
Téléphone	23,998	19,157
Conférences, ateliers et réunions	18,219	17,800
Charge d'amortissement corporelle	9,315	13,629
Assurances	5,385	3,894
Intérêts et frais bancaires	2,973	2,332
Entretien, réparations et rénovations	2,036	7,249
Charges diverses	1,600	2,831
Intérêts sur la dette à long terme	484	717
Frais de déménagement	-	2,812
Dons	-	2,000
	<u>1,643,737</u>	<u>1,321,345</u>
(PERTE) PRODUITS D'EXPLOITATION	<u>(18,274)</u>	<u>19,802</u>
AUTRES		
Gain/perte cession d'immob. corporelle	-	4,690
	<u>-</u>	<u>4,690</u>
(INSUFFISANCE) EXCÉDENT DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	<u>\$ (18,274)</u>	<u>\$ 24,492</u>

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
Pour l'exercice se terminant le 31 mars 2016

ACTIFS NETS	<u>Investis en immobilisations</u>	<u>Grevés d'affectations</u>	<u>Non-grevés d'affectations</u>	<u>Total 2016</u>	<u>Total 2015</u>
Solde, au début de l'exercice	\$ (3,491)	\$ 220,000	\$ 133,412	\$ 349,921	\$ 325,429
(Insuffisance) Excédent des produits par rapport aux charges	(6,824)	-	(11,450)	(18,274)	24,492
Investis en immobilisations corporelles	<u>19,717</u>	<u>-</u>	<u>(19,717)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde, à la fin de l'exercice	<u>\$ 9,402</u>	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 102,245</u>	<u>\$ 331,647</u>	<u>\$ 349,921</u>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Trésorerie et équivalents	\$ 387,629	\$ 290,926
Créances (Note 4)	256,006	132,297
Frais payés d'avance	37,723	15,873
TPS à recevoir	<u>3,781</u>	<u>2,638</u>
TOTAL ACTIF À COURT TERME	685,139	441,734
PLACEMENTS (Note 6)	4,719	4,608
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 5)	<u>21,735</u>	<u>31,050</u>
TOTAL DE L'ACTIF	\$ <u>711,593</u>	\$ <u>477,392</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Comptes fournisseurs et charges à payer	\$ 186,920	\$ 25,885
Revenus reportés (Note 8)	179,065	65,417
Versement prévus des dettes à long terme (Note 9)	6,011	5,720
Montant dû sur achats d'équipements	-	14,000
Dépôt de sécurité	<u>1,628</u>	<u>1,628</u>
TOTAL DU PASSIF À COURT TERME	373,624	112,650
DETTE À LONG TERME (Note 9)	510	6,518
APPORTS REPORTÉS (Note 10)	<u>5,812</u>	<u>8,303</u>
TOTAL DU PASSIF	<u>379,946</u>	<u>127,471</u>
ACTIFS NETS		
Actifs nets investis en immobilisations corporelles	9,402	(3,491)
Actifs nets grévés d'affectations (Note 11)	220,000	220,000
Actifs nets non-grevés d'affectations	<u>102,245</u>	<u>133,412</u>
TOTAL ACTIFS NETS	<u>331,647</u>	<u>349,921</u>
TOTAL DU PASSIF & DES ACTIFS NETS	\$ <u>711,593</u>	\$ <u>477,392</u>

Approuvé par les Directeurs:

_____, Directeur

_____, Directeur

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Bergeron&Co.

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
Pour l'exercice se terminant le 31 mars 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
(Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges	\$ (18,274)	\$ 24,492
Additionner (déduire):		
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissements nets	6,824	10,071
Gains sur dispositions d'actif	<u>-</u>	<u>(4,690)</u>
Changement net des éléments sans effet sur la trésorerie	(11,450)	29,873
Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement		
Comptes clients	(20,568)	(64,879)
Contributions à recevoir	(103,141)	(8,000)
Frais payés d'avance	(21,850)	9,803
Comptes fournisseurs et charges à payer	161,036	(14,041)
Salaires et cotisations sociales à payer	-	(8,747)
Revenus reportés	113,648	18,026
Taxes sur les produits et services	(1,143)	5,751
Montant dû sur achats d'équipements	(14,000)	(10,000)
Dépôt de sécurité	<u>-</u>	<u>1,628</u>
	<u>102,532</u>	<u>(40,586)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de dette à long terme	(5,717)	(4,967)
Changement de valeur des investissements	<u>(112)</u>	<u>(112)</u>
	<u>(5,829)</u>	<u>(5,079)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Montants reçus pour dispositions d'immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>12,980</u>
Augmentation (Décroissance) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	96,703	(32,685)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	<u>290,926</u>	<u>323,611</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<u>\$ 387,629</u>	<u>\$ 290,926</u>



CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 mars 2016

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 l'employabilité des francophones pour un avenir prometteur. Le CDÉA est un organisme à but non lucratif qui est exonéré d'impôts.

Les opérations du CDÉA sont supportées à 69% 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 la société ont été préparés conformément aux Normes comptables pour organismes sans but lucratif (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.

Placements

- c) Les placements sont comptabilisés au départ à leur juste valeur à la date d'acquisition. Par la suite, les placements sont présentés comme suit:

Les placements dans des titres de créances, comme des bons du trésor et des obligations d'État, sont comptabilisés à leur coût après amortissement.

Les gains ou les pertes latents sont comptabilisés dans l'état des résultats.

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

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 mars 2016

Instruments financiers

- e) 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 et la dette à long terme.

Utilisation d'estimations

- f) 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 des 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.

Apports reçus sous forme de services et matériaux

- g) 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 matériaux sont évalués à leur juste valeur.

3. TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS GRÉVÉS D'AFFECTATIONS EXTERNES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Trésorerie grévée d'affectations externes - Subventions reportées\$	179,065	\$ 65,417
Trésorerie non-grévée d'affectations	<u>208,564</u>	<u>225,509</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie	<u>\$ 387,629</u>	<u>\$ 290,926</u>

4. CRÉANCES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Comptes clients	\$ 119,865	\$ 99,297
Contributions à recevoir	<u>136,141</u>	<u>33,000</u>
	<u>\$ 256,006</u>	<u>\$ 132,297</u>

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 mars 2016

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement Cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Véhicules	\$ 17,000	\$ 9,920	\$ 7,080	\$ 10,115
Mobiliers et agencement fixes	<u>85,952</u>	<u>71,297</u>	<u>14,655</u>	<u>20,935</u>
	<u>\$ 102,952</u>	<u>\$ 81,217</u>	<u>\$ 21,735</u>	<u>\$ 31,050</u>

6. PLACEMENTS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Placements	\$ <u>4,719</u>	\$ <u>4,608</u>
	<u>\$ 4,719</u>	<u>\$ 4,608</u>

Les placements consistent de parts sociales d'une caisse populaire.

7. 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.

8. REVENUS REPORTÉS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gouvernement de l'Alberta	\$ 151,614	\$ -
Community Initiative Program	26,576	-
Adhésions	875	-
DÉOC	-	45,417
CDENE	<u>-</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 179,065</u>	<u>\$ 65,417</u>

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 mars 2016

9. DETTE À LONG TERME

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dette pour acquisition d'un véhicule, portant intérêt au taux variable, taux de base plus 2%. Paiements mensuels de 516 \$ comprenant le capital et les intérêts. L'emprunt est garanti par l'universalité des biens meubles.	\$ <u>6,521</u>	\$ <u>12,238</u>
	6,521	12,238
Moins la tranche échéant à moins d'un an		
Paiements requis dans les 12 prochains mois	\$ 6,011	\$ 5,720
Dette remboursable	<u>-</u>	<u>-</u>
Dette courante	<u>6,011</u>	<u>5,720</u>
Dette à long terme	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 6,518</u>

Le total des paiements réguliers requis à l'égard de l'emprunt susmentionné pour chacun des cinq prochains exercices sont les suivants :

2017	\$ 6,011	
2018	510	
2019	0	
2020	0	
2021	<u>0</u>	
	<u>\$ 6,521</u>	

10. 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>2016</u>	<u>2015</u>
Balance d'ouverture	\$ 8,303	\$ 11,861
Montants amortis au revenu	<u>(2,491)</u>	<u>(3,558)</u>
Balance de fermeture	<u>\$ 5,812</u>	<u>\$ 8,303</u>

CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 mars 2016

11. ACTIFS NETS GREVÉS D'AFFECTIONS 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>2016</u>	<u>2015</u>
Fonds d'éventualités	200,000	200,000
Fonds des bâtisseurs	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>

12. ENGAGEMENTS

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

2017	\$ 78,511
2018	61,630
2019	61,630
2020	0
2021	<u>0</u>
	<u>\$ 201,771</u>

13. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme est exposé à plusieurs risques par la voie de ses instruments financiers. Ci-dessous se trouve la description des risques dont la société est exposée, comment ils surgissent et les changements des risques dont la société était exposée dans la période antérieure et finalement, le niveau de concentration de ces risques.

Risque de crédit :

Le risque de crédit découle de trois sources: la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les créances et les placements dans des titres de créance. 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. Les placements comprennent des billets de trésorerie et des placements émis par des sociétés et des institutions financières dont la qualité de crédit est élevée. Nous estimons 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 placements dans des titres portant intérêt et l'emprunt hypothécaire. Les fluctuations des taux d'intérêt peuvent avoir une incidence sur la juste valeur des placements et des flux de trésorerie liés aux produits et aux charges d'intérêt.



CONSEIL DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE DE L'ALBERTA
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 mars 2016

14. 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.