

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)
EXTRAIT DES ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2020
(NON AUDITÉ)

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	2 - 3
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5 - 6
Situation financière	7 - 8
Flux de trésorerie	9
Notes complémentaires	10 - 14
Renseignements complémentaires	15 - 17

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Conseil Économique de Beauce (CEB)

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints du **Conseil Économique de Beauce (CEB)**, qui comprennent l'état résumé de la situation financière au 31 décembre 2020, et les états résumés des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives. Nous avons exprimé une opinion avec réserve sur ces états financiers dans notre rapport daté du 10 mars 2021 (voir ci-dessous).

Les états financiers résumés ne contiennent pas toutes les informations requises par les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. La lecture des états financiers résumés ne saurait par conséquent se substituer à la lecture des états financiers du Conseil Économique de Beauce (CEB). Ni les états financiers résumés ni les états financiers reflètent les incidences d'événements postérieurs à la date de notre rapport daté du 10 mars 2021.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers résumés

La direction est responsable de la préparation d'un résumé des états financiers sur la base des critères décrits à la note 2.

Responsabilité du professionnel en exercice

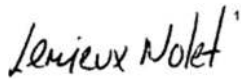
Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers résumés ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Fondement de la conclusion avec réserve

L'entité n'a pas comptabilisé la composante subvention de certains prêts assortis de conditions avantageuses qu'elle accorde et n'a pas amorti ces avantages selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Conclusion avec réserve

Au cours de notre examen, à l'exception des incidences du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de la conclusion avec réserve, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du **Conseil Économique de Beauce (CEB)** au 31 décembre 2020, 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.



LEMIEUX NOLET
comptables professionnels agréés
S.E.N.C.R.L.

Saint-Georges (Québec)
Le 10 mars 2021

¹ Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A123677



CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

4

	2020	2019
Produits		
Contributions du milieu (tableau A)	684 743 \$	882 910 \$
Programmes du gouvernement du Québec (tableau B)	<u>27 202</u>	<u>27 658</u>
	<u>711 945</u>	<u>910 568</u>
Charges		
Frais d'administration (tableau C)	693 137	705 512
Animation économique et autres (tableau D)	<u>84 989</u>	<u>184 761</u>
	<u>778 126</u>	<u>890 273</u>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges avant les autres éléments	(66 181)	20 295
Projets gérés par le CEB (tableau E)	(3 415)	53 308
Aide gouvernementale	<u>216 106</u>	<u>-</u>
	<u>212 691</u>	<u>53 308</u>
Excédent des produits sur les charges	<u><u>146 510</u></u> \$	<u><u>73 603</u></u> \$

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

5

Non grevé d'affectations

	2020 Total	2019 Total
Solde au début de l'exercice	797 589 \$	688 262 \$
Excédent des produits sur les charges	146 510	73 603
Virements interfonds (note 3)	(147 557)	15 000
Investis en immobilisations	<u>(6 523)</u>	<u>20 724</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>790 019 \$</u>	<u>797 589 \$</u>

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

6

Grevé d'affectations

	Beauce Embauche	Aide aux entreprises	Crédit commu- nautaire	Projets en tourisme	Dévelop- pement collectif	Économie sociale	Jeunes promoteurs	2020 Total	2019 Total
Solde au début de l'exercice	-	50 719	36 789	458 203	40 602	89 619	69 358	745 290	760 290
Virements interfonds (note 3)	<u>37 557</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>110 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>147 557</u>	<u>(15 000)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>37 557</u>	<u>50 719</u>	<u>36 789</u>	<u>458 203</u>	<u>150 602</u>	<u>89 619</u>	<u>69 358</u>	<u>892 847</u>	<u>745 290</u>

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

SITUATION FINANCIÈRE

31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

7

	2020	2019
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	401 662 \$	671 741 \$
Dépôt à terme, 2,232 %, échéant en novembre 2021	204 914	-
Comptes clients et autres créances (note 4)	149 400	102 940
Aide gouvernementale à recevoir	142 537	-
Frais payés d'avance	1 103	17 479
Placements réalisables à court terme (note 5)	<u>22 649</u>	<u>36 698</u>
	922 265	828 858
Placements (note 5)	946 692	904 830
Immobilisations corporelles (note 6)	<u>13 400</u>	<u>6 877</u>
	<u><u>1 882 357</u></u> \$	<u><u>1 740 565</u></u> \$

Pour le conseil d'administration,

_____, administrateur

_____, administrateur

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

SITUATION FINANCIÈRE

31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

8

	2020	2019
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs	170 541 \$	91 746 \$
Contributions perçues d'avance	4 550	35 730
Apports reportés (note 7)	<u>11 000</u>	<u>63 333</u>
	<u>186 091</u>	<u>190 809</u>
Actif net		
Non grevé d'affectations	790 019	797 589
Grevé d'affectations	892 847	745 290
Investis en immobilisations	<u>13 400</u>	<u>6 877</u>
	<u>1 696 266</u>	<u>1 549 756</u>
	<u><u>1 882 357</u></u> \$	<u><u>1 740 565</u></u> \$

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

9

	2020	2019
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	146 510 \$	73 603 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	3 578	1 507
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	-	20 917
Variation de la juste valeur des parts de fonds communs de placement	<u>1 292</u>	<u>-</u>
	151 380	96 027
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 8)	<u>(177 339)</u>	<u>(145 537)</u>
	<u>(25 959)</u>	<u>(49 510)</u>
Activités d'investissement		
Acquisitions de placements	(305 197)	(112 086)
Encaissement des placements	71 178	37 721
Acquisitions d'immobilisations corporelles	<u>(10 101)</u>	<u>(1 700)</u>
	<u>(244 120)</u>	<u>(76 065)</u>
Diminution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(270 079)	(125 575)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	<u>671 741</u>	<u>797 316</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<u><u>401 662</u></u> \$	<u><u>671 741</u></u> \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

1. Statut et objectifs de l'organisme

L'entité, est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est de promouvoir le développement industriel et commercial, social et culturel durable de la région de la Beauce-Sartigan.

Les activités de fonctionnement incluent les activités d'économie sociale, jeunes promoteurs, soutien aux travailleurs autonomes, mentorat et l'aide aux entreprises.

2. États financiers

Ces états financiers ont été préparés pour permettre à l'organisme de présenter un résumé des états financiers. Des états financiers accompagnés d'un rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant avec réserve daté du 10 mars 2021 ont été préparés à l'intention des administrateurs.

3. Virements interfonds et affectations internes

Au cours de l'exercice, une somme de 39 866 \$ a été affectée du fonds Général vers le fonds La Beauce Embauche, montant correspondant au surplus du projet en 2019. Par la suite, une somme de 2 309 \$ a été affectée du fonds La Beauce Embauche vers le fonds Général, montant correspondant au déficit du projet en 2020. De plus, une somme de 110 000 \$ a été affectée du fonds Général vers le fonds Développement collectif.

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

11

4. Comptes clients et autres créances

	2020	2019
Emploi-Québec - La Beauce Embauche	33 430 \$	14 542 \$
Emploi-Québec - Journée Ressources Humaines	3 206	-
Emploi-Québec - Cellule de propulsion	-	11 219
Emploi-Québec - Soutien aux travailleurs autonomes	-	24 603
Emploi-Québec - 02Équinox	-	4 750
Ministère des affaires municipales et de l'Habitation - Savoir Affaires	17 000	8 500
Société de Développement de Beauce - organisme contrôlé	4 436	3 327
Chaudière-Appalaches Économique - Espace d'accélération	36 794	-
Taxes de vente	5 263	-
Autres	<u>49 271</u>	<u>35 999</u>
	<u>149 400 \$</u>	<u>102 940 \$</u>

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

12

5. Placements

	2020	2019
Effets à recevoir, émis en vertu du fonds pour les jeunes promoteurs, ne portant pas intérêts, échéant à différentes dates entre juin 2021 et septembre 2024	75 000 \$	45 000 \$
Effets à recevoir, émis d'un organisme en vertu du fonds de développement des entreprises en économie sociale, ne portant pas intérêts, encaissables par versements mensuels variant de 167 \$ à 417 \$, échéant à différentes dates entre janvier 2023 et mai 2024	34 083	46 774
Effets à recevoir, 2 %, encaissables par versements mensuels variant de 43 \$ à 91 \$ en capital et intérêts, échéant à différentes dates entre juin et juillet 2021	959	2 459
Effets à recevoir, émis en vertu du fonds aide aux entreprises, sans intérêts jusqu'en 2023, taux préférentiel majoré de 5 % par la suite, échéant à différentes dates entre janvier et juin 2024	6 600	-
Dépôts à terme, intérêts liés aux marchés, échéant de décembre 2022 à décembre 2024	600 308	800 308
Parts de fonds communs de placements	252 391	-
Effet à recevoir encaissé au cours de l'exercice	<u>-</u>	<u>46 987</u>
	969 341	941 528
Placements réalisables à court terme	<u>22 649</u>	<u>36 698</u>
	<u>946 692</u> \$	<u>904 830</u> \$

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

13

6. Immobilisations corporelles

	2020		2019	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement informatique	<u>22 898</u> \$	<u>9 498</u> \$	<u>13 400</u> \$	<u>6 877</u> \$

7. Apports reportés

	2020			2019	
	Savoir Affaires et La Beauce Embauche	Partenaires Financiers	Donation Fonds Développe- ment collectif	Total	Total
Solde au début de l'exercice	63 333 \$	- \$	- \$	63 333 \$	148 389 \$
Plus :					
Montant reçu au cours de l'exercice	111 975	30 000	500	142 475	212 291
Moins :					
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(174 808)</u>	<u>(20 000)</u>	<u>-</u>	<u>(194 808)</u>	<u>(297 347)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>500</u> \$	<u>10 000</u> \$	<u>500</u> \$	<u>11 000</u> \$	<u>63 333</u> \$

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

14

8. Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement

	2020	2019
Comptes clients et autres créances	(46 460) \$	(28 003) \$
Aide gouvernementale à recevoir	(142 537)	-
Frais payés d'avance	16 376	(13 080)
Créditeurs	78 795	(14 628)
Contributions perçues d'avance	(31 180)	(4 770)
Apports reportés	<u>(52 333)</u>	<u>(85 056)</u>
	<u>(177 339) \$</u>	<u>(145 537) \$</u>

9. Engagement contractuel

L'entité loue un local en vertu d'un bail qui vient à échéance en juin 2022. Les loyers minimums futurs totalisent 46 415 \$ et comprennent les versements suivants pour les deux prochains exercices : 2021 : 30 943 \$; 2022 : 15 472 \$.

10. Opérations non monétaires

Au cours de l'exercice 2019, l'organisme a reçu des certificats cadeaux, des objets promotionnels et la valeur du déjeuner du Président en contrepartie de l'organisation d'activités économiques. Au cours de l'exercice 2019, elles ont totalisé 32 192 \$ et n'ont généré aucun excédent quant aux résultats. Aucune opération de ce genre n'a eu lieu en 2020.

11. Régime de retraite simplifié

L'entité a mis en place un régime de retraite simplifié. En vertu de ce régime, l'entité verse au régime de l'employé une contribution égale à celle de l'employé jusqu'à concurrence de 5 % du salaire brut. La charge de retraite imputée aux résultats de l'exercice s'élève à 32 001 \$ (24 592 \$ en 2019).

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

15

Tableau A

Contributions du milieu

Produits

MRC de Beauce-Sartigan	457 886 \$	457 886 \$
Cotisations des membres	85 770	84 683
Apport des partenaires financiers	20 000	30 000
Animation économique et autres revenus		
Déjeuners et conférences	12 535	17 528
Tournoi de golf	24 019	81 790
Souper d'affaires et de prestige	-	53 185
Souper des jeunes gens d'affaires	-	75 815
Beauce numérique	-	3 200
Cellule de Propulsion	19 288	32 770
Revenus d'intérêts	15 074	25 564
Honoraires de gestion de projet	40 671	8 077
Autres	<u>9 500</u>	<u>12 412</u>
	<u>684 743 \$</u>	<u>882 910 \$</u>

Tableau B

Programmes du gouvernement du Québec

Soutien aux travailleurs autonomes (STA)	<u>27 202 \$</u>	<u>27 658 \$</u>
--	------------------	------------------

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

16

Tableau C

Frais d'administration

Salaires et charges sociales	599 997 \$	552 223 \$
Loyer	33 653	33 208
Assurances	3 395	3 587
Entretien et réparations des locaux	15 454	9 702
Voyages et déplacements	3 269	7 092
Réceptions et représentation	2 255	26 492
Frais de réunions	1 067	3 002
Publicité et promotion	2 548	3 873
Formation	1 596	3 069
Télécommunications	9 212	8 529
Papeterie et fournitures de bureau	5 161	13 835
Associations et cotisations	849	1 497
Honoraires professionnels	9 794	15 809
Intérêts et frais bancaires	1 309	1 170
Amortissement des immobilisations corporelles	3 578	1 507
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	-	20 917
	<u>693 137 \$</u>	<u>705 512 \$</u>

Tableau D

Animation économique et autres

Tournoi de golf	16 917 \$	47 828 \$
Souper d'affaires et de prestige	599	28 828
Souper des jeunes gens d'affaires	210	38 560
Mentorat	13 177	11 638
Chaudière-Appalaches Économique	2 000	2 000
Beauce numérique	1 177	3 421
Cellule de Propulsion	19 348	33 343
Autres	<u>31 561</u>	<u>19 143</u>
	<u>84 989 \$</u>	<u>184 761 \$</u>

CONSEIL ÉCONOMIQUE DE BEAUCE (CEB)

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

(non audité)

17

Tableau E

Projets gérés par le CEB

Revenus - Savoir Affaires	63 000 \$	66 810 \$
Dépenses - Savoir Affaires	<u>(64 106)</u>	<u>(53 368)</u>
	<u>(1 106)</u>	<u>13 442</u>
Revenus - La Beauce Embauche	111 808	197 767
Dépenses - La Beauce Embauche	<u>(114 117)</u>	<u>(157 901)</u>
	<u>(2 309)</u>	<u>39 866</u>
Revenus - Journée Ressources Humaines	19 649	48 713
Dépenses - Journée Ressources Humaines	<u>(19 649)</u>	<u>(48 713)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Revenus - Formation avec partenaires interordre	8 522	39 172
Dépenses - Formation avec partenaires interordre	<u>(8 522)</u>	<u>(39 172)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Revenus - 02Équinox	-	18 188
Dépenses - 02Équinox	<u>-</u>	<u>(18 188)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Revenus - Projet Espace d'accélération (Biogaz)	71 544	-
Dépenses - Projet Espace d'accélération (Biogaz)	<u>(71 544)</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(3 415) \$</u>	<u>53 308 \$</u>