

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
AU 31 DÉCEMBRE 2019

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

SOMMAIRE

AU 31 DÉCEMBRE 2019

	PAGES
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	5
Évolution des actifs nets	6
Bilan	7
Flux de trésorerie	8
Notes afférentes aux états financiers	9
Renseignements complémentaires	
Annexe A - Résultats - Fonctionnement	14
Annexe B - Résultats - Accueil et information	15
Annexe C - Résultats - Promotion et commercialisation	16
Annexe D - Résultats - Développement	17
Annexe E - Résultats - Taxe sur l'hébergement	18

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
TOURISME LANAUDIÈRE INC.

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme TOURISME LANAUDIÈRE INC. (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2019, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 décembre 2019, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport annuel, mais ne comprennent pas les états financiers et notre rapport de l'auditeur sur ces états.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Nos responsabilités à l'égard de l'audit des états financiers sont décrites de façon plus détaillée dans l'annexe jointe à notre rapport. Cette description, qui se trouve à la page 4, fait partie intégrante de notre rapport.



Société de comptables professionnels agréés

Par Guy Chartrand, CPA auditeur, CA

Joliette, le 15 septembre 2020

ANNEXE AU RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Description des responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RÉSULTATS

 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2019			2018		
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Total	Total		
PRODUITS						
Fonctionnement - Annexe A	481 607	\$ -	\$ 481 607	\$ 465 687	\$	
Accueil et information - Annexe B	163 826	-	163 826	210 082		
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 787 203	-	1 787 203	1 665 032		
Développement - Annexe D	710 758	-	710 758	481 221		
Taxe sur l'hébergement - Annexe E	-	545 925	545 925	480 366		
Intérêts nets - Annexe E	-	15 012	15 012	7 380		
	<u>3 143 394</u>	<u>560 937</u>	<u>3 704 331</u>	<u>3 309 768</u>		
CHARGES						
Fonctionnement - Annexe A	486 648	-	486 648	398 908		
Accueil et information - Annexe B	157 458	-	157 458	196 901		
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 988 342	-	1 988 342	1 751 319		
Développement - Annexe D	723 348	-	723 348	314 428		
Utilisation - crédit marketing	-	109 902	109 902	81 445		
	<u>3 355 796</u>	<u>109 902</u>	<u>3 465 698</u>	<u>2 743 001</u>		
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES						
	<u>(212 402)</u>	\$ <u>451 035</u>	\$ <u>238 633</u>	\$ <u>566 767</u>	\$	

Les notes complémentaires et les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2019				2018	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Fonds réservé notoriété	Total	Total	
SOLDE AU DÉBUT	305 504	\$ 1 230 611	\$ 48 000	\$ 1 584 115	\$ 1 017 348	\$
AJOUTER						
Excédent des produits sur les charges	(212 402)	451 035	-	238 633	566 767	
VIREMENTS INTERFONDS	172 701	(172 701)	-	-	-	
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS DE L'EXERCICE	(39 701)	278 334	-	238 633	566 767	
SOLDE À LA FIN	265 803	\$ 1 508 945	\$ 48 000	\$ 1 822 748	\$ 1 584 115	\$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.**BILAN**

AU 31 DÉCEMBRE 2019

	2019				2018	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Fonds réservé	Total	Total	
ACTIF						
ACTIF À COURT TERME						
Encaisse	711	\$ 604 194	\$ -	\$ 604 905	\$ 48 799	\$ -
Dépôts à terme, au coût, au taux de 1,20 % et 1,35 %, encaissable en tout temps	415 225	1 094 806	-	1 510 031	1 754 949	-
Débiteurs (Note 3)	316 265	156 000	-	472 265	380 175	-
Taxe sur l'hébergement à recevoir	-	372 534	-	372 534	343 775	-
Solde interfonds (Note 4)	329 931	-	48 000	377 931	406 815	-
Frais payés d'avance (Note 5)	126 813	-	-	126 813	96 074	-
	<u>1 188 945</u>	<u>2 227 534</u>	<u>48 000</u>	<u>3 464 479</u>	<u>3 030 587</u>	<u>-</u>
PLACEMENT - ORGANISME SATELLITE, à la valeur de consolidation (Note 6)	-	21 000	-	21 000	21 000	-
IMMOBILISATIONS (Note 7)	73 840	-	-	73 840	85 339	-
	<u>1 262 785</u>	<u>\$ 2 248 534</u>	<u>\$ 48 000</u>	<u>\$ 3 559 319</u>	<u>\$ 3 136 926</u>	<u>\$ -</u>
PASSIF						
PASSIF À COURT TERME						
Créditeurs et frais courus (Note 9)	809 838	\$ -	\$ -	\$ 809 838	\$ 391 350	\$ -
Solde interfonds (Note 4)	-	377 931	-	377 931	406 815	-
Apports reportés (Note 10)	-	361 658	-	361 658	565 855	-
Revenus reportés (Note 11)	132 054	-	-	132 054	127 366	-
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (Note 12)	6 614	-	-	6 614	6 335	-
	<u>948 506</u>	<u>739 589</u>	<u>-</u>	<u>1 688 095</u>	<u>1 497 721</u>	<u>-</u>
DETTE À LONG TERME (Note 12)	48 476	-	-	48 476	55 090	-
	<u>996 982</u>	<u>739 589</u>	<u>-</u>	<u>1 736 571</u>	<u>1 552 811</u>	<u>-</u>
ACTIFS NETS						
ACTIFS NETS (Note 13)	<u>265 803</u>	<u>1 508 945</u>	<u>48 000</u>	<u>1 822 748</u>	<u>1 584 115</u>	<u>-</u>
	<u>1 262 785</u>	<u>\$ 2 248 534</u>	<u>\$ 48 000</u>	<u>\$ 3 559 319</u>	<u>\$ 3 136 926</u>	<u>\$ -</u>

ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (Note 14)

AU NOM DU CONSEIL,

_____, administrateur

_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.**FLUX DE TRÉSORERIE**

DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2019		2018	
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Excédent des produits sur les charges	238 633	\$	566 767	\$
Éléments n'affectant pas la trésorerie				
Amortissement des immobilisations corporelles	11 499		2 878	
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	-		-	
	<u>250 132</u>		<u>569 645</u>	
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement				
Débiteurs	(92 090)		(245 867)	
Taxe sur l'hébergement à recevoir	(28 759)		(52 929)	
Frais payés d'avance	(30 739)		(45 863)	
Créditeurs	418 488		(56 676)	
Apports reportés	(204 197)		565 855	
Revenus reportés	4 688		(94 911)	
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>317 523</u>		<u>639 254</u>	
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT				
Acquisition d'immobilisations corporelles	-		(88 217)	
Acquisition de placements	-		(21 000)	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>-</u>		<u>(109 217)</u>	
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT				
Dette à long terme contractée au cours de l'exercice	-		61 425	
Remboursement de la dette à long terme au cours de l'exercice	(6 335)		-	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(6 335)</u>		<u>61 425</u>	
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE				
	311 188		591 462	
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT				
	<u>1 803 748</u>		<u>1 212 286</u>	
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN				
	<u>2 114 936</u>	\$	<u>1 803 748</u>	\$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse et des dépôts à terme.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

1. STATUTS CONSTITUTIFS

L'organisme est constitué depuis le 13 mars 1978 selon la partie III de la Loi sur les sociétés par actions du Québec. Il a pour objectif de favoriser et de promouvoir le tourisme dans la région de Lanaudière.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes suivantes :

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Comptabilité par fonds

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produit de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Fonds d'administration générale

Le fonds d'administration générale rend compte des activités menées par l'organisme en matière de prestation des services et d'administration. Ce fonds présente les ressources non affectées.

Fonds de taxe sur l'hébergement

Le gouvernement du Québec a mis sur pied le Fonds de partenariat touristique. Ce fonds a pour but de renforcer et de soutenir l'industrie touristique québécoise. Le financement de ce fonds est assuré notamment par la taxe sur l'hébergement. La taxe sur l'hébergement s'applique dans toutes les régions touristiques du Québec qui en font la demande. Cette démarche est présentée par l'entremise de leur association touristique régionale. La taxe est de 3,5 % par nuitée et est perçue par l'établissement assujéti et retournée sur une base trimestrielle à Revenu Québec. Ce dernier retourne à Tourisme Québec le produit de la perception, net des frais d'administration.

Les revenus générés par la perception de cette taxe sont versés par le ministère du Tourisme à l'Association touristique régionale afin de créer un fonds dédié à la promotion et au développement touristique de la région. Chaque association confirme la répartition prévue pour l'utilisation de ce fonds dans le cadre d'une entente signée avec le gouvernement du Québec (ministère du Tourisme).

L'organisme a établi, dans le cadre d'une entente, la répartition suivante (après versements à l'Alliance de l'Industrie touristique du Québec) :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activités de fonctionnement	10 %	10 %
Activités de promotion et commercialisation	57 %	57 %
Fonds pour crédit marketing	15 %	15 %
Fonds de développement	18 %	18 %

Constatation des produits

Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont constatés à titre de produits du fonds d'administration générale dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds affecté approprié.

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds d'administration générale au cours de l'exercice où ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les cotisations des membres et certains produits provenant des projets d'accueil et information et de promotion et commercialisation sont comptabilisés dans l'exercice où ils sont acquis et auquel ils se rapportent.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon les méthodes et aux taux suivants :

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Améliorations locatives	linéaire	10 %
Mobilier de bureau et agencement	dégressif	20 %
Matériel informatique	dégressif	30 %

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'entité évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement. Les variations de juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats.

Les actifs financiers évalués au coût se composent de l'encaisse, des dépôts à terme et des débiteurs. Les placements sont évalués à la valeur de consolidation.

Les passifs financiers évalués au coût se composent de l'emprunt bancaire et des fournisseurs.

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. La valeur comptable des instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge de ces instruments.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

Les fonds de caisse, les soldes bancaires et découverts bancaires, dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible, ainsi que les placements dans des instruments financiers du marché monétaire, dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition, sont considérés comme trésorerie et équivalents de trésorerie.

3. DÉBITEURS

	2019			2018	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes clients	309 760	\$ -	\$ 309 760	\$ 299 707	\$
Comptes à recevoir d'un organisme satellite	3 911	-	3 911	-	
Taxe sur l'hébergement - FDOTL	-	156 000	156 000	78 000	
Provision pour mauvaises créances	(4 695)	-	(4 695)	(2 212)	
	<u>308 976</u>	<u>156 000</u>	<u>464 976</u>	<u>375 495</u>	
Taxes à la consommation	7 289	-	7 289	4 680	
	<u>316 265</u>	<u>\$ 156 000</u>	<u>\$ 472 265</u>	<u>\$ 380 175</u>	<u>\$</u>

4. SOLDE INTERFONDS

Les créances interfonds ne comportent ni intérêt ni modalité de remboursement.

5. FRAIS PAYÉS D'AVANCE

	2019			2018	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Dépenses de fonctionnement	10 479	\$ -	\$ 10 479	\$ 10 124	\$
Dépenses de promotion et commercialisation	116 334	-	116 334	85 950	
	<u>126 813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126 813</u>	<u>\$ 96 074</u>	<u>\$</u>

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

6. ORGANISME SATELLITE

La direction de l'organisme participe étroitement à l'élaboration de Bonjour Nature, coopérative de solidarité, et le directeur général siège au conseil de la coopérative. L'organisme exerce donc une influence notable sur les activités de cette dernière. La coopérative a pour but de structurer l'offre touristique de Lanaudière en offrant des forfaits touristiques à une clientèle locale et internationale. La coopérative est constituée en vertu de la loi sur les coopératives et a un statut d'organisme sans but lucratif. Au cours de l'exercice, l'organisme a perçu des revenus de 10 965 \$ et a versé 10 965 \$ à la coopérative. L'organisme détient 20 000 parts privilégiés et 1 000 parts sociales.

7. IMMOBILISATIONS

	2019			2018	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette	
Améliorations locatives	61 425	\$ 6 142	\$ 55 283	\$ 18 173	\$
Mobilier de bureau et agencement	47 920	33 383	14 537	5 741	
Matériel informatique	89 700	85 680	4 020	61 425	
	<u>199 045</u>	<u>\$ 125 205</u>	<u>\$ 73 840</u>	<u>\$ 85 339</u>	<u>\$</u>

8. AVANCE ET DÉCOUVERT BANCAIRES

L'organisme dispose de facilités de crédit de 50 000 \$, portant intérêt au taux de 7,70 %. Les facilités de crédit sont révisées annuellement par l'institution financière.

9. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2019			2018	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes fournisseurs et frais courus	715 931	\$ -	\$ 715 931	\$ 303 840	\$
Salaires et redevances à payer	28 045	-	28 045	21 395	
Vacances à payer	47 228	-	47 228	49 180	
Sommes à remettre à l'État	18 634	-	18 634	16 935	
	<u>809 838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 809 838</u>	<u>\$ 391 350</u>	<u>\$</u>

10. APPORTS REPORTÉS

	EDNET	FARR	2019	2018	
	Solde au début	465 233	100 622	565 855	-
Augmentation	-	-	-	578 651	
Diminution	(204 197)	-	(204 197)	(12 796)	
Solde à la fin	<u>261 036</u>	<u>100 622</u>	<u>361 658</u>	<u>\$ 565 855</u>	<u>\$</u>

11. REVENUS REPORTÉS

	2019			2018	
	Revenus de promotion et de commercialisation	Cotisations des membres	Total	Total	
Solde au début	78 005	49 361	127 366	222 277	\$
Augmentation	67 024	65 408	132 432	64 106	
Diminution	(78 383)	(49 361)	(127 744)	(159 017)	
Solde à la fin	<u>66 646</u>	<u>\$ 65 408</u>	<u>\$ 132 054</u>	<u>\$ 127 366</u>	<u>\$</u>

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

12. DETTE À LONG TERME

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Effet à payer, 4,32 %, d'un montant original de 61 425 \$, remboursable par mensualités de 738 \$ capital et intérêt, échéant en mars 2027	<u>55 090</u>	<u>61 425</u> \$
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>(6 614)</u>	<u>(6 335)</u>
	<u><u>48 476</u></u>	<u><u>55 090</u></u> \$

Les versements en capital à effectuer au cours des 5 prochains exercices sont les suivants :

2020	6 614
2021	6 906
2022	7 210
2023	7 528
2024	7 859

13. VIREMENTS INTERFONDS ET ACTIFS NETS

L'organisme distingue sept composantes à l'intérieur du solde de l'actif net - taxe sur l'hébergement. Le solde se détaille comme suit au 31 décembre :

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Crédit marketing	396 388	\$	315 723
Développement	323 556		95 640
Fonds d'accueil	34 125		34 125
Volet général	606 290		635 546
Volet pourvoirie	15 563		26 725
FDOTL	113 023		102 852
Montant investi dans Bonjour Nature, coopérative de solidarité	<u>20 000</u>		<u>20 000</u>
	<u><u>1 508 945</u></u>	\$	<u><u>1 230 611</u></u> \$

À la suite de la signature d'une entente avec le Ministère en août 2016, il a été convenu d'allouer un maximum de 15 % de la taxe sur l'hébergement au crédit marketing. L'allocation pour les fins de promotion et de mise en marché devra faire l'objet d'un investissement équivalant à 50 % de la taxe, alors que le développement de l'offre devra obtenir un investissement croissant de 10 % à 15 % entre 2017 et 2019.

L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

14. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Subvention de fonctionnement

L'organisme a signé un protocole d'entente avec le ministère du Tourisme se terminant en mars 2020. Cette entente garantit un revenu annuel minimum de 374 645 \$ pour 2017-2018 et suivantes. Dans cette entente, l'organisme s'engage à maintenir une participation financière du milieu d'au moins 20 % des revenus totaux annuels (excluant la taxe d'hébergement), la différence étant assumée au maximum à 80 % par les gouvernements fédéral et provincial.

Loyer

L'organisme s'est engagé en vertu d'un bail d'une durée de 10 ans pour la location de sa place d'affaires. L'engagement total d'un montant de 254 497 \$ vient à échéance en mars 2027. Le loyer est indexé annuellement selon l'indice des prix à la consommation. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices en vertu du bail sont de 35 103 \$ pour la période de 2020 à 2026 ainsi que de 8 776 \$ en 2027.

Cautionnement

L'organisme s'est porté garant d'une police de cautionnement individuel d'un montant de 25 000 \$ de la Coopérative Bonjour Nature afin de permettre à celle-ci d'obtenir un permis de commerce d'agent de voyage.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

15. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 31 décembre 2019.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs et aux dépôts à terme. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités.

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie. En date du 31 décembre 2019, l'organisme n'a pas d'emprunt bancaire et ses dépôts à terme présentent des échéances à court terme. Le risque de taux d'intérêt est alors minime.

16. Événement postérieur à la date du bilan

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'écllosion d'un nouveau coronavirus (COVID-19) comme une pandémie mondiale, qui continue de se propager au Canada et dans le monde.

En date du 15 septembre 2020, l'organisme est au courant de baisse dans ses revenus provenant de la taxe sur l'hébergement et de différents revenus émanant d'activités récréotouristiques.

La direction n'est pas certaine de l'incidence de ces changements sur ses états financiers et croit que toute perturbation pourrait être temporaire. Cependant, il existe une incertitude quant à la durée et à l'impact potentiel de cette perturbation.

En conséquence, nous ne sommes pas en mesure d'estimer l'impact potentiel sur les activités de la société en date de ces états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

2019 2018

Annexe A - Résultats - Fonctionnement

Produits

Cotisation des membres	106 631	\$	108 116	\$
Emploi-Québec - Formation	-		-	
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	3 386		3 484	
Subvention - fonctionnement	208 136		208 136	
Taxe sur l'hébergement (annexe E)	151 952		135 245	
Intérêts	5 031		6 144	
Autres	6 471		4 562	
	<u>481 607</u>		<u>465 687</u>	

Charges

Salaires et charges sociales	285 282		228 601	
Assurances	6 484		6 006	
Colloques et formations	220		1 501	
Cotisations et abonnements	16 251		15 858	
Frais de déplacement et représentation	19 704		15 663	
Frais de déplacement et réunions - comités et conseils	3 730		4 537	
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	3 386		3 484	
Honoraires professionnels	35 381		9 200	
Indemnité versée à la présidence	3 000		3 000	
Location, entretien et fournitures - matériel de bureau et informatique	33 738		30 614	
Loyer	45 726		55 991	
Taxe recyclage	3		707	
Télécommunications et frais postaux	11 299		11 425	
Mauvaises créances	2 655		2 500	
Autres dépenses	2 468		4 216	
Intérêts et frais bancaires	5 822		2 727	
Amortissement des immobilisations corporelles	11 499		2 878	
	<u>486 648</u>		<u>398 908</u>	

Excédent net

(5 041) \$ 66 779 \$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2019		2018	
Annexe B - Résultats - Accueil et information				
Produits				
Subvention - Accueil	41 627	\$	41 627	\$
Subvention DEC - Accueil	11 335		9 067	
Taxe sur l'hébergement - conseiller (annexe E)	-		45 000	
Graphisme	14 000		14 000	
Guide touristique	88 105		90 655	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	1 891		1 803	
Réseau de distribution	6 868		7 930	
	<u>163 826</u>		<u>210 082</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	50 279		102 371	
Colloques et formations	-		244	
Communications	4 474		5 980	
Événements pour les membres	7 561		4 922	
Frais de déplacement et représentation	1 527		1 905	
Guide touristique	85 952		73 923	
Halte Point du jour	-		49	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	2 475		1 596	
Réseau de distribution	4 393		5 779	
Autres dépenses	797		132	
	<u>157 458</u>		<u>196 901</u>	
Excédent (déficit) net	<u>6 368</u>	\$	<u>13 181</u>	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2019		2018	
Annexe C - Résultats - Promotion et commercialisation				
Produits				
Carte Chemin du Roy	31 056	\$	20 354	\$
Carte mototourisme	2 904		4 420	
Carte quad	11 532		17 533	
Corporatif et groupe	41 412		37 952	
Goutez Lanaudière	21 550		23 025	
Graphisme	5 500		13 300	
Médias sociaux	2 300		21 400	
Motoneige	71 832		65 840	
Notoriété partenaires	96 000		96 000	
Positionnement et promotion été	149 750		165 150	
Positionnement et promotion hiver	120 400		123 860	
Pourvoires	(351)		351	
Promotions internationales - Québec Authentique	66 942		57 926	
Relations de presse	2 855		4 235	
Restaurants certifiés	5 000		6 570	
Site internet	68 909		86 498	
Subvention DEC	97 668		85 518	
Subvention - formation	4 574		1 617	
Subvention - Promotion et commercialisation	166 509		166 509	
Taxe sur l'hébergement	549 811		428 177	
Taxe sur l'hébergement - AITQ	268 150		238 667	
Autres promotions	2 900		130	
	<u>1 787 203</u>		<u>1 665 032</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	442 949		424 828	
Carte Chemin du Roy	27 873		22 587	
Carte mototourisme	16 314		7 289	
Carte quad	20 558		18 300	
Contribution AITQ	268 175		238 667	
Corporatif	70 574		41 997	
Cyclotourisme	9 436		12 795	
Formations	3 079		6 071	
Frais de déplacement et comités	6 719		7 864	
Gîtes et cabanes	13 401		16 504	
Goutez Lanaudière	31 321		33 312	
Motoneige	77 583		72 724	
Notoriété	256 144		143 903	
Positionnement et promotion été	240 536		265 397	
Positionnement et promotion hiver	190 065		153 334	
Pourvoires	57 010		64 420	
Promotions internationales - Tourisme de Lanaudière	8 574		9 304	
Promotions internationales - Québec Authentique	103 638		74 281	
Relations de presse	10 336		16 290	
Restaurants certifiés	8 057		8 438	
Site internet	104 285		99 356	
Autres actions de promotion	21 715		13 658	
	<u>1 988 342</u>		<u>1 751 319</u>	
Excédent (déficit) net	<u>(201 139)</u>	\$	<u>(86 287)</u>	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

2019 2018

Annexe D - Résultats - Développement

Produits

Bonjour Nature, coopérative de solidarité	10 965	\$	4 019	\$
EDNET - projets	188 352		12 796	
EDNET - remboursement de frais	15 844		-	
EDNET - intérêts	4 369		-	
FDOTL - partenaires	30 000		30 000	
FDOTL - ministère du Tourisme	156 000		160 650	
Forum richesse humaine	-		4 146	
Indicateurs de performance - Milieu	950		950	
Plan de développement - budget développement pour mandats	-		5 000	
Subvention DEC	30 931		-	
Taxe sur l'éhergement - FDOTL (annexe E)	271 829		263 660	
Autres revenus	1 518		-	
	<u>710 758</u>		<u>481 221</u>	

Charges

AITQ - études	-		1 700	
Bonjour Nature, coopérative de solidarité	10 965		27 558	
EDNET - salaires et charges sociales	81 036		-	
EDNET - consultant	14 710		-	
EDNET - mise en œuvre	806		12 796	
EDNET - projets	188 352		-	
EDNET - autres dépenses	328		-	
Études et indicateurs de performance	12 476		11 231	
FDOTL - aide aux événements	46 145		36 000	
FDOTL - consultant	23 054		23 123	
FDOTL - Frais de gestion	822		-	
FDOTL - projets	286 710		183 583	
FDOTL - projets spéciaux	15 000		-	
FDOTL - autres frais	98		1 092	
Forum richesse humaine	-		7 158	
Mandat de développement	7 197		3 244	
Sondage à la clientèle	13 793		6 167	
Autres frais de développement	21 856		776	
	<u>723 348</u>		<u>314 428</u>	

Excédent (déficit) net

(12 590) \$ 166 793 \$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

2019

2018

Annexe E - Résultats - Taxe sur l'hébergement

Produits

Taxe sur l'hébergement

Fonctionnement	151 952	\$	135 245	\$
Promotion et commercialisation	1 045 872		987 948	
Fonds - Crédit marketing	227 928		202 867	
Fonds - Développement	361 915		265 056	
	<u>1 787 667</u>		<u>1 591 116</u>	
Virement au fonctionnement - Annexe A	(151 952)		(135 245)	
Virement à l'accueil - Annexe B	-		(45 000)	
Virement à la promotion et commercialisation - Annexe C	(817 961)		(666 845)	
Virement au développement - Annexe D	(271 829)		(263 660)	
	<u>545 925</u>	\$	<u>480 366</u>	\$

Intérêts nets

Revenus d'intérêt	15 084	\$	7 452	\$
Frais bancaires	(72)		(72)	
	<u>15 012</u>	\$	<u>7 380</u>	\$