

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
AU 31 DÉCEMBRE 2018

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

SOMMAIRE

AU 31 DÉCEMBRE 2018

	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 2018, 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 2018, 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 d'audit.

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 9 avril 2019

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 2018

	2018			2017	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Total	Total	
PRODUITS					
Fonctionnement - Annexe A	465 687	\$ -	\$ 465 687	\$ 463 910	\$
Accueil et information - Annexe B	210 082	-	210 082	169 459	
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 665 032	-	1 665 032	1 428 593	
Développement - Annexe D	481 221	-	481 221	550 768	
Taxe sur l'hébergement - Annexe E	-	480 366	480 366	329 276	
Intérêts nets - Annexe E	-	7 380	7 380	3 089	
	<u>2 822 022</u>	<u>487 746</u>	<u>3 309 768</u>	<u>2 945 095</u>	
CHARGES					
Fonctionnement - Annexe A	398 908	-	398 908	394 762	
Accueil et information - Annexe B	196 901	-	196 901	153 188	
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 751 319	-	1 751 319	1 467 606	
Développement - Annexe D	314 428	-	314 428	369 418	
Utilisation - crédit marketing	-	81 445	81 445	77 820	
	<u>2 661 556</u>	<u>81 445</u>	<u>2 743 001</u>	<u>2 462 794</u>	
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>160 466</u>	<u>\$ 406 301</u>	<u>\$ 566 767</u>	<u>\$ 482 301</u>	<u>\$</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 2018

	2018				2017	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Fonds réservé notoriété	Total	Total	
SOLDE AU DÉBUT	213 807	\$ 755 541	\$ 48 000	\$ 1 017 348	\$ 535 047	\$
AJOUTER						
Excédent des produits sur les charges	160 466	406 301	-	566 767	482 301	
VIREMENTS INTERFONDS (Note 13)						
Virement interfonds Promotion	98 025	(98 025)	-	-	-	
Virement interfonds FDOTL	(190 650)	190 650	-	-	-	
Virement interfonds Bonjour Nature	23 856	(23 856)	-	-	-	
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS DE L'EXERCICE	91 697	475 070	-	566 767	482 301	
SOLDE À LA FIN	305 504	\$ 1 230 611	\$ 48 000	\$ 1 584 115	\$ 1 017 348	\$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
BILAN

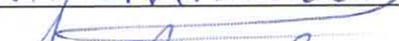
AU 31 DÉCEMBRE 2018

	2018			2017	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Fonds réservé	Total	Total
ACTIF					
ACTIF À COURT TERME					
Encaisse	29 622	\$ 19 177	\$ -	\$ 48 799	\$ 39 054
Dépôts à terme, au coût, au taux de 1,20 % et 1,25 %, encaissable en tout temps	779 250	975 699	-	1 754 949	1 173 232
Débiteurs (Note 3)	302 175	78 000	-	380 175	134 308
Taxe sur l'hébergement à recevoir	-	343 775	-	343 775	290 846
Solde interfonds (Note 4)	-	358 815	48 000	406 815	48 000
Frais payés d'avance (Note 5)	96 074	-	-	96 074	50 211
	<u>1 207 121</u>	<u>1 775 466</u>	<u>48 000</u>	<u>3 030 587</u>	<u>1 735 651</u>
PLACEMENT - ORGANISME SATELLITE (Note 6)	-	21 000	-	21 000	-
IMMOBILISATIONS (Note 7)	85 339	-	-	85 339	-
	<u>1 292 460</u>	<u>\$ 1 796 466</u>	<u>\$ 48 000</u>	<u>\$ 3 136 926</u>	<u>\$ 1 735 651</u>
PASSIF					
PASSIF À COURT TERME					
Créditeurs et frais courus (Note 9)	391 350	\$ -	\$ -	\$ 391 350	\$ 448 026
Solde interfonds (Note 4)	406 815	-	-	406 815	48 000
Apports reportés (Note 10)	-	565 855	-	565 855	-
Revenus reportés (Note 11)	127 366	-	-	127 366	222 277
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (Note 12)	6 335	-	-	6 335	-
	<u>931 866</u>	<u>565 855</u>	<u>-</u>	<u>1 497 721</u>	<u>718 303</u>
DETTE À LONG TERME (Note 12)	55 090	-	-	55 090	-
	<u>986 956</u>	<u>565 855</u>	<u>-</u>	<u>1 552 811</u>	<u>718 303</u>
ACTIFS NETS					
ACTIFS NETS (Note 13)	<u>305 504</u>	<u>1 230 611</u>	<u>48 000</u>	<u>1 584 115</u>	<u>1 017 348</u>
	<u>1 292 460</u>	<u>\$ 1 796 466</u>	<u>\$ 48 000</u>	<u>\$ 3 136 926</u>	<u>\$ 1 735 651</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 2018

	2018	2017
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	566 767	\$ 482 301
Éléments n'affectant pas la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	2 878	-
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	-	-
	<u>569 645</u>	<u>482 301</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(245 867)	51 050
Taxe sur l'hébergement à recevoir	(52 929)	(100 446)
Frais payés d'avance	(45 863)	72 574
Créditeurs	(56 676)	188 485
Apports reportés	565 855	-
Revenus reportés	(94 911)	91 459
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>639 254</u>	<u>785 423</u>
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(88 217)	-
Acquisition de placements	(21 000)	-
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(109 217)</u>	<u>-</u>
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Dette à long terme contractée au cours de l'exercice	61 425	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>61 425</u>	<u>-</u>
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	591 462	785 423
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>1 212 286</u>	<u>426 863</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>1 803 748</u>	<u>\$ 1 212 286</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 2018

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>2018</u>	<u>2017</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 %
Mobiliser 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 2018

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 après amortissement se composent de l'encaisse, des dépôts à terme et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire 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

	2018			2017	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes clients	299 707	\$ -	\$ 299 707	\$ 130 312	\$
FDOTL	-	78 000	78 000	-	
Provision pour mauvaises créances	(2 212)	-	(2 212)	-	
	297 495	78 000	375 495	130 312	
Taxes à la consommation	4 680	-	4 680	3 996	
	302 175	\$ 78 000	\$ 380 175	\$ 134 308	\$

4. SOLDE INTERFONDS

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

5. FRAIS PAYÉS D'AVANCE

	2018			2017	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Dépenses de fonctionnement	10 124	\$ -	\$ 10 124	\$ 5 978	\$
Dépenses de promotion et commercialisation	85 950	-	85 950	44 233	
	96 074	\$ -	\$ 96 074	\$ 50 211	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

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 4 019 \$ et a versé 27 558 \$ (incluant un montant de 23 856 \$ du programme FDOTL) à la coopérative.

7. IMMOBILISATIONS

	2018			2017	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette	
Matériel de bureau et agencement	47 920	\$ 29 747	\$ 18 173	\$ -	\$ -
Matériel informatique	89 700	83 959	5 741	-	-
Amélioration locative	61 425	-	61 425	-	-
	<u>199 045</u>	<u>\$ 113 706</u>	<u>\$ 85 339</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Les améliorations locatives seront amorties lorsqu'elles commenceront à être utilisées.

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

	2018			2017	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes fournisseurs et frais courus	303 840	\$ -	\$ 303 840	\$ 367 065	\$ -
Salaires et redevances à payer	21 395	-	21 395	15 689	-
Vacances à payer	49 180	-	49 180	50 888	-
Sommes à remettre à l'État	16 935	-	16 935	14 384	-
	<u>391 350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 391 350</u>	<u>\$ 448 026</u>	<u>\$ -</u>

10. APPORTS REPORTÉS

	EDNET	FARR	2018	2017	
	Solde au début	-	-	-	-
Augmentation	478 029	100 622	578 651	-	-
Diminution	(12 796)	-	(12 796)	-	-
Solde à la fin	<u>465 233</u>	<u>100 622</u>	<u>565 855</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

11. REVENUS REPORTÉS

	2018			2017	
	Revenus de promotion et de commercialisation	Cotisations des membres	Total	Total	
Solde au début	151 908	70 369	222 277	130 818	\$ -
Augmentation	14 745	49 361	64 106	161 517	-
Diminution	(88 648)	(70 369)	(159 017)	(70 058)	-
Solde à la fin	<u>78 005</u>	<u>\$ 49 361</u>	<u>\$ 127 366</u>	<u>\$ 222 277</u>	<u>\$ -</u>

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

12. DETTE À LONG TERME

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Effet à payer, 4,32 %, original de 61 425 \$, remboursable par mensualités de 738 \$ capital et intérêt, échéant en mars 2027	<u>61 425</u>	<u>-</u>	\$
	61 425	-	
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>(6 335)</u>	<u>-</u>	
	<u>55 090</u>	<u>-</u>	\$

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

2018	6 335
2019	6 614
2020	6 906
2021	7 210
2022	7 528

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>2018</u>		<u>2017</u>	
Crédit marketing	315 723	\$	216 745	\$
Développement	95 640		50 302	
Fonds d'accueil	34 125		34 125	
Volet général	635 546		411 310	
Volet pourvoirie	26 725		43 059	
FDOTL	102 852		-	
Montant investi dans Bonjour Nature, coopérative de solidarité	20 000		-	
	<u>1 230 611</u>	\$	<u>755 541</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 289 600 \$ 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 2019 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 2018

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 2018.

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 2018, 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.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

2018

2017

Annexe A - Résultats - Fonctionnement

Produits

Cotisation des membres	108 116	\$	108 403	\$
Emploi-Québec - Formation	-		1 983	
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	3 484		26 755	
Subvention - fonctionnement	208 136		208 136	
Taxe sur l'hébergement	135 245		113 072	
Intérêts	6 144		1 498	
Autres	4 562		4 063	
	<u>465 687</u>		<u>463 910</u>	

Charges

Salaires et charges sociales	228 601		243 933	
Assurances	6 006		5 731	
Colloques et formations	1 501		3 882	
Cotisations et abonnements	15 858		12 359	
Frais de déplacement et représentation	15 663		11 399	
Frais de déplacement et réunions - comités et conseils	4 537		4 210	
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	3 484		26 755	
Honoraires professionnels	9 200		9 000	
Indemnité versée à la présidente	3 000		3 000	
Location, entretien et fournitures - matériel de bureau et informatique	30 614		20 371	
Loyer	55 991		34 570	
Taxe recyclage	707		-	
Télécommunications et frais postaux	11 425		13 936	
Mauvaises créances (recouvrées)	2 500		(62)	
Autres dépenses	4 216		2 829	
Intérêts et frais bancaires	2 727		2 849	
Amortissement des immobilisations corporelles	2 878		-	
	<u>398 908</u>		<u>394 762</u>	

Excédent net

	<u>66 779</u>	\$	<u>69 148</u>	\$
--	---------------	----	---------------	----

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

2018

2017

Annexe B - Résultats - Accueil et information

Produits

Subvention - Accueil	41 627	\$	41 627	\$
Subvention DEC - Accueil	9 067		8 326	
Conseiller - Contribution de la Loi	45 000		-	
Graphisme	14 000		14 000	
Guide touristique	90 655		82 380	
Halte Point du jour	-		9 375	
JAAT 2017	-		6 500	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	1 803		1 735	
Réseau de distribution	7 930		5 516	
	<u>210 082</u>		<u>169 459</u>	

Charges

Salaires et charges sociales	102 371		48 719	
Colloques et formations	244		537	
Communications	5 980		2 091	
Événements pour les membres	4 922		3 919	
Frais de déplacement et représentation	1 905		656	
Guide touristique	73 923		74 889	
Halte Point du jour	49		9 375	
JAAT 2017	-		6 745	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	1 596		1 454	
Réseau de distribution	5 779		4 690	
Autres dépenses	132		113	
	<u>196 901</u>		<u>153 188</u>	

Excédent (déficit) net

	<u>13 181</u>	\$	<u>16 271</u>	\$
--	---------------	----	---------------	----

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

2018 2017

Annexe C - Résultats - Promotion et commercialisation

Produits

Carte Chemin du Roy	20 354	\$	6 204	\$
Carte mototourisme	4 420		4 370	
Carte quad	17 533		11 533	
Contribution AITQ	238 667		199 538	
Corporatif et groupe	37 952		44 775	
Goutez Lanaudière	23 025		34 550	
Graphisme	13 300		11 300	
Médias sociaux	21 400		12 300	
Motoneige	65 840		59 360	
Notoriété partenaires	96 000		96 000	
Positionnement et promotion été	165 150		150 371	
Positionnement et promotion hiver	123 860		121 800	
Pourvoiries	351		474	
Promotions internationales - Québec Authentique	57 926		76 534	
Relations de presse	4 235		308	
Restaurants certifiés	6 570		1 402	
Site internet	86 498		17 375	
Subvention DEC	85 518		88 565	
Subvention - formation	1 617		-	
Subvention - Promotion et commercialisation	166 509		166 509	
Taxe sur l'hébergement	428 177		322 425	
Autres promotions	130		2 900	
	1 665 032		1 428 593	

Charges

Salaires et charges sociales	424 828		343 625	
Carte Chemin du Roy	22 587		8 445	
Carte mototourisme	7 289		12 315	
Carte quad	18 300		10 914	
Contribution AITQ	238 667		199 538	
Corporatif	41 997		64 943	
Cyclotourisme	12 795		2 687	
Formations	6 071		4 450	
Frais de déplacement et comités	7 864		5 915	
Gîtes et cabanes	16 504		8 500	
Goutez Lanaudière	33 312		43 196	
Motoneige	72 724		68 674	
Notoriété	143 903		94 479	
Positionnement et promotion été	265 397		222 691	
Positionnement et promotion hiver	153 334		163 970	
Pourvoiries	64 420		49 635	
Promotions internationales - Tourisme de Lanaudière	9 304		5 610	
Promotions internationales - Québec Authentique	74 281		81 529	
Relations de presse	16 290		10 891	
Restaurants certifiés	8 438		2 821	
Site internet	99 356		45 180	
Autres actions de promotion	13 658		17 598	
	1 751 319		1 467 606	

Excédent (déficit) net

(86 287) \$ **(39 013)** \$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

2018

2017

Annexe D - Résultats - Développement

Produits

Bonjour Nature, coopérative de solidarité	4 019	\$	9 400	\$
EDNET	12 796		-	
FDOTL - aide aux événements	36 000		18 000	
FDOTL - frais de gestion	24 215		21 000	
FDOTL - projets	183 583		298 350	
FDOTL - partenaires	30 000		181 350	
FDOTL - ministère du Tourisme	160 650		-	
Forum richesse humaine	4 146		-	
Indicateurs de performance - Milieu	950		950	
Loi 76 - Développement général	19 862		19 218	
Plan de développement - budget développement pour mandats	5 000		2 500	
	<u>481 221</u>		<u>550 768</u>	

Charges

Salaires et charges sociales	-		20 903	
AITQ - études	1 700		12 945	
Bonjour Nature, coopérative de solidarité	27 558		-	
EDNET - Mise en œuvre	12 796		-	
Études et indicateurs de performance	11 231		-	
FDOTL - aide aux événements	36 000		18 000	
FDOTL - consultant	23 123		15 585	
FDOTL - projets	183 583		298 350	
FDOTL - autres frais	1 092		2 726	
Forum richesse humaine	7 158		-	
Frais de déplacement généraux	776		909	
Mandat de développement	3 244		-	
Sondage à la clientèle	6 167		-	
	<u>314 428</u>		<u>369 418</u>	

Excédent (déficit) net

	<u>166 793</u>	\$	<u>181 350</u>	\$
--	----------------	----	----------------	----

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

2018

2017

Annexe E - Résultats - Taxe sur l'hébergement

Produits

Taxe sur l'hébergement

Fonctionnement	135 245	\$	113 072	\$
Promotion et commercialisation	987 948		638 965	
Fonds - Crédit marketing	202 867		169 607	
Fonds - Développement	265 056		209 072	
	<u>1 591 116</u>		<u>1 130 716</u>	
Virement au fonctionnement - Annexe A	(135 245)		(113 072)	
Virement à l'accueil - Annexe B	(45 000)		(9 375)	
Virement à la promotion et commercialisation - Annexe C	(666 845)		(322 425)	
Virement au développement - Annexe D	(263 660)		(356 568)	
	<u>480 366</u>	\$	<u>329 276</u>	\$

Intérêts nets

Revenus d'intérêt	7 452	\$	3 161	\$
Frais bancaires	(72)		(72)	
	<u>7 380</u>	\$	<u>3 089</u>	\$