

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
AU 31 DÉCEMBRE 2020

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

SOMMAIRE

AU 31 DÉCEMBRE 2020

	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 2020, 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 2020, 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 10 mai 2021

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 2020

	2020			2019		
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Total	Total		
PRODUITS						
Fonctionnement - Annexe A	855 190	\$ -	\$ 855 190	\$ 481 607	\$	
Accueil et information - Annexe B	51 743	-	51 743	163 826		
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 259 996	-	1 259 996	1 787 203		
Développement - Annexe D	323 227	-	323 227	710 758		
Taxe sur l'hébergement - Annexe E	-	689 398	689 398	545 925		
Intérêts nets - Annexe E	-	9 738	9 738	15 012		
	<u>2 490 156</u>	<u>699 136</u>	<u>3 189 292</u>	<u>3 704 331</u>		
CHARGES						
Fonctionnement - Annexe A	481 926	-	481 926	486 648		
Accueil et information - Annexe B	108 142	-	108 142	157 458		
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 307 094	-	1 307 094	1 988 342		
Développement - Annexe D	408 323	-	408 323	723 348		
Utilisation - crédit marketing	-	38 293	38 293	109 902		
	<u>2 305 485</u>	<u>38 293</u>	<u>2 343 778</u>	<u>3 465 698</u>		
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>184 671</u>	\$ <u>660 843</u>	\$ <u>845 514</u>	\$ <u>238 633</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 2020

	2020			2019	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Fonds réservé notoriété	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	<u>265 803</u>	\$ <u>1 508 945</u>	\$ <u>48 000</u>	\$ <u>1 822 748</u>	\$ <u>1 584 115</u>
AJOUTER					
Excédent des produits sur les charges	184 671	660 843	-	845 514	238 633
VIREMENTS INTERFONDS (note 13)	<u>71 791</u>	<u>(23 791)</u>	<u>(48 000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS DE L'EXERCICE	<u>256 462</u>	<u>637 052</u>	<u>(48 000)</u>	<u>845 514</u>	<u>238 633</u>
SOLDE À LA FIN	<u>522 265</u>	\$ <u>2 145 997</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>2 668 262</u>	\$ <u>1 822 748</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.**BILAN**

AU 31 DÉCEMBRE 2020

	2020			2019	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Total	Total	
ACTIF					
ACTIF À COURT TERME					
Encaisse	49 317	\$ 251 433	\$ 300 750	\$ 604 905	\$
Dépôts à terme, au coût, aux taux de 0,25 % et 0,45 %, encaissables en tout temps	1 259 919	1 662 858	2 922 777	1 510 031	
Débiteurs (Note 3)	391 176	25 228	416 404	472 265	
Taxe sur l'hébergement à recevoir	-	259 069	259 069	372 534	
Solde interfonds (Note 4)	-	524 983	524 983	377 931	
Frais payés d'avance (Note 5)	59 907	-	59 907	126 813	
	<u>1 760 319</u>	<u>2 723 571</u>	<u>4 483 890</u>	<u>3 464 479</u>	
PLACEMENT - ORGANISME SATELLITE, au coût (Note 6)	-	21 000	21 000	21 000	
IMMOBILISATIONS (Note 7)	88 765	-	88 765	73 840	
	<u>1 849 084</u>	<u>\$ 2 744 571</u>	<u>\$ 4 593 655</u>	<u>\$ 3 559 319</u>	<u>\$</u>
PASSIF					
PASSIF À COURT TERME					
Emprunt bancaire	2 117	\$ -	\$ 2 117	\$ -	\$
Créditeurs et frais courus (Note 9)	534 650	-	534 650	809 838	
Solde interfonds (Note 4)	524 983	-	524 983	377 931	
Apports reportés (Note 10)	-	598 574	598 574	361 658	
Revenus reportés (Note 11)	216 593	-	216 593	132 054	
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (Note 12)	6 906	-	6 906	6 614	
	<u>1 285 249</u>	<u>598 574</u>	<u>1 883 823</u>	<u>1 688 095</u>	
DETTE À LONG TERME (Note 12)	41 570	-	41 570	48 476	
	<u>1 326 819</u>	<u>598 574</u>	<u>1 925 393</u>	<u>1 736 571</u>	
ACTIFS NETS					
ACTIFS NETS (Note 13)	<u>522 265</u>	<u>2 145 997</u>	<u>2 668 262</u>	<u>1 822 748</u>	
	<u>1 849 084</u>	<u>\$ 2 744 571</u>	<u>\$ 4 593 655</u>	<u>\$ 3 559 319</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 2020

	2020		2019	
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Excédent des produits sur les charges	845 514	\$	238 633	\$
Éléments n'affectant pas la trésorerie				
Amortissement des immobilisations corporelles	13 177		11 499	
	<u>858 691</u>		<u>250 132</u>	
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement				
Débiteurs	55 861		(92 090)	
Taxe sur l'hébergement à recevoir	113 465		(28 759)	
Frais payés d'avance	66 906		(30 739)	
Créditeurs	(275 188)		418 488	
Apports reportés	236 916		(204 197)	
Revenus reportés	84 539		4 688	
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>1 141 190</u>		<u>317 523</u>	
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT				
Acquisition d'immobilisations corporelles	(28 102)		-	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(28 102)</u>		<u>-</u>	
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT				
Emprunt bancaire contracté au cours de l'exercice	2 117		-	
Remboursement de la dette à long terme au cours de l'exercice	(6 614)		(6 335)	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(4 497)</u>		<u>(6 335)</u>	
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE				
	1 108 591		311 188	
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT				
	<u>2 114 936</u>		<u>1 803 748</u>	
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN				
	<u>3 223 527</u>	\$	<u>2 114 936</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 2020

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. L'organisme est un organisme sans but lucratif et, de ce fait, est exonéré d'impôt.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Activités de fonctionnement	10 %	10 %
Activités de promotion et commercialisation	57 %	57 %
Fonds pour crédit marketing	15 %	15 %
Fonds de développement	18 %	18 %

Constataion 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.

Conversion des opérations et éléments libellés en monnaies étrangères

La société utilise la méthode temporelle pour la conversion de ses opérations libellées en monnaie étrangère.

Les éléments d'actifs et de passifs monétaires sont convertis au cours de change à la date de clôture. Les autres éléments d'actifs et de passifs sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. Les produits et charges, à l'exception de l'amortissement qui est converti au cours d'origine, sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. Les gains et pertes de change sont inclus dans les résultats de l'exercice.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Immobilisations corporelles

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

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

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

	2020			2019	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes clients	261 550	-	261 550	\$ 309 760	\$
Provision pour mauvaises créances	(3 965)	-	(3 965)	(4 695)	
	257 585	-	257 585	305 065	
Comptes à recevoir d'un organisme satellite	501	-	501	3 911	
Taxe sur l'hébergement - FDOTL	-	25 228	25 228	156 000	
Taxes à la consommation	1 277	-	1 277	-	
Subventions salariales fédérales	131 813	-	131 813	7 289	
	391 176	\$ 25 228	\$ 416 404	\$ 472 265	\$

4. SOLDE INTERFONDS

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

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

5. FRAIS PAYÉS D'AVANCE

	2020			2019	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Dépenses de fonctionnement	6 178	\$ -	\$ 6 178	\$ 10 479	\$
Dépenses de promotion et commercialisation	53 729	-	53 729	116 334	
	<u>59 907</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59 907</u>	<u>\$ 126 813</u>	<u>\$</u>

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 2 627 \$ et a versé 2 627 \$ à la coopérative. L'organisme détient 20 000 parts privilégiées et 1 000 parts sociales.

7. IMMOBILISATIONS

	2020			2019	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette	
Améliorations locatives	73 150	\$ 12 769	\$ 60 381	\$ 55 283	\$
Mobilier de bureau et agencement	47 920	36 291	11 629	14 537	
Matériel informatique	106 077	89 322	16 755	4 020	
	<u>227 147</u>	<u>\$ 138 382</u>	<u>\$ 88 765</u>	<u>\$ 73 840</u>	<u>\$</u>

8. AVANCE ET DÉCOUVERT BANCAIRES

L'organisme dispose de facilités de crédit de 50 000 \$, portant intérêt au taux de 6,20 %. Les facilités de crédit sont révisées annuellement par l'institution financière.

9. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2020			2019	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes fournisseurs et frais courus	431 891	\$ -	\$ 431 891	\$ 715 931	\$
Salaires et redevances à payer	19 816	-	19 816	28 045	
Vacances à payer	48 876	-	48 876	47 228	
Sommes à remettre à l'État	34 067	-	34 067	18 634	
	<u>534 650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 534 650</u>	<u>\$ 809 838</u>	<u>\$</u>

10. APPORTS REPORTÉS

	EDNET	EPRT	FARR	2020	2019
	Solde au début	261 036	\$ -	\$ 100 622	\$ 361 658
Augmentation	-	511 382	-	511 382	-
Diminution	(120 160)	(154 306)	-	(274 466)	(204 197)
Solde à la fin	<u>140 876</u>	<u>\$ 357 076</u>	<u>\$ 100 622</u>	<u>\$ 598 574</u>	<u>\$ 361 658</u>

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

11. REVENUS REPORTÉS

	2020			2019	
	Revenus de promotion et de commercialisation	Cotisations des membres	Total	Total	
Solde au début	66 646	\$ 65 408	\$ 132 054	\$ 127 366	\$
Augmentation	143 106	22 262	165 368	132 432	
Diminution	(15 421)	(65 408)	(80 829)	(127 744)	
Solde à la fin	<u>194 331</u>	<u>\$ 22 262</u>	<u>\$ 216 593</u>	<u>\$ 132 054</u>	<u>\$</u>

12. DETTE À LONG TERME

	2020	2019
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>48 476</u>	<u>\$ 55 090</u>
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>(6 906)</u>	<u>(6 614)</u>
	<u>41 570</u>	<u>\$ 48 476</u>

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

2021	6 906 \$
2022	7 210 \$
2023	7 528 \$
2024	7 859 \$
2025	8 209 \$

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 :

	2020	2019
Crédit marketing	575 115	\$ 396 388
Développement	517 211	323 556
Fonds d'accueil	34 125	34 125
Volet général	895 889	606 290
Volet pourvoirie	30 878	15 563
FDOTL	72 779	113 023
Montant investi dans Bonjour Nature, coopérative de solidarité	20 000	20 000
	<u>2 145 997</u>	<u>\$ 1 508 945</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 15 %.

L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration. Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a autorisé les virements interfonds du fonds de la taxe sur l'hébergement pour 23 791 \$ et du fonds réservé notoriété pour 48 000 \$ vers le fonds d'administration générale pour un montant de 71 791 \$.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

14. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Subvention de fonctionnement

L'organisme a signé un protocole d'entente avec le ministère du Tourisme se terminant en mars 2021 suite à un renouvellement d'un an. Cette entente garantit un revenu annuel minimum de 416 272 \$ pour 2020-2021. Exceptionnellement, dans cette entente, l'organisme n'a pas l'obligation de maintenir une participation financière du milieu d'au moins 20 % des revenus totaux annuels (excluant la taxe d'hébergement).

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 219 394 \$ 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 2021 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.

Subvention AITQ

L'organisme a signé un protocole d'entente avec l'Alliance de l'industrie touristique du Québec (AITQ) dans le cadre de l'accord de partenariat pour la relance touristique canadienne convenu avec Destination Canada. Dans cette entente, l'organisme s'engage à maintenir une participation équivalente à l'AITQ d'un montant de 69 525 \$ aux fins de la stratégie de promotion hivernale de l'offre touristique de Lanaudière 2020-2021.

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 2020.

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 2020, 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 10 mai 2021, l'organisme est au courant de baisses 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 2020

2020 2019

Annexe A - Résultats - Fonctionnement

Produits

Cotisation des membres	105 007	\$	106 631	\$
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	3 639		3 386	
Subvention - fonctionnement	208 136		208 136	
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer	6 359		-	
Subvention salariale d'urgence du Canada	371 619		-	
Subvention salariale temporaire du Canada	15 618		-	
Taxe sur l'hébergement (annexe E)	136 374		151 952	
Intérêts	4 616		5 031	
Autres	3 822		6 471	
	<u>855 190</u>		<u>481 607</u>	

Charges

Salaires et charges sociales	327 980		285 282	
Assurances	6 545		6 484	
Colloques et formations	1 204		220	
Cotisations et abonnements	19 101		16 251	
Frais de déplacement et représentation	8 110		19 704	
Frais de déplacement et réunions - comités et conseils	1 043		3 730	
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	3 639		3 386	
Honoraires professionnels	14 841		35 381	
Indemnité versée à la présidence	3 000		3 000	
Location, entretien et fournitures - matériel de bureau et informatique	22 695		33 738	
Loyer	41 068		45 726	
Télécommunications et frais postaux	12 315		11 299	
Mauvaises créances	-		2 655	
Autres dépenses	1 465		2 471	
Intérêts et frais bancaires	5 743		5 822	
Amortissement des immobilisations corporelles	13 177		11 499	
	<u>481 926</u>		<u>486 648</u>	

Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges

373 264 \$ (5 041) \$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

	2020		2019	
Annexe B - Résultats - Accueil et information				
Produits				
Subvention - Accueil	41 627	\$	41 627	\$
Subvention DEC - Accueil	7 068		11 335	
Graphisme	-		14 000	
Guide touristique	2 850		88 105	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	198		1 891	
Réseau de distribution	-		6 868	
	<u>51 743</u>		<u>163 826</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	50 784		50 279	
Colloques et formations	65		-	
Communications	922		4 474	
Événements pour les membres	2 705		7 561	
Frais de déplacement et représentation	-		1 527	
Guide touristique	50 697		85 952	
Honoraires professionnels	720		-	
Halte Point du jour	1 500		-	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	429		2 475	
Réseau de distribution	-		4 393	
Autres dépenses	320		797	
	<u>108 142</u>		<u>157 458</u>	
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	<u>(56 399)</u>	\$	<u>6 368</u>	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

	2020		2019	
Annexe C - Résultats - Promotion et commercialisation				
Produits				
Carte Chemin du Roy	18 058	\$	31 056	\$
Carte mototourisme	1 282		2 904	
Carte quad	220		11 532	
Corporatif et groupe	-		41 412	
Goutez Lanaudière	5 750		21 550	
Graphisme	-		5 500	
Médias sociaux	-		2 300	
Motoneige	31 296		71 832	
Notoriété partenaires	48 000		96 000	
Positionnement et promotion été	109 775		149 750	
Positionnement et promotion hiver	117 800		120 400	
Pourvoires	-		(351)	
Promotions internationales - Québec Authentique	6 088		66 942	
Relations de presse	-		2 855	
Restaurants certifiés	-		5 000	
Site internet	87 890		68 909	
Subvention DEC	104 679		97 668	
Subvention - Formation	-		4 574	
Subvention - Promotion et commercialisation	166 509		166 509	
Taxe sur l'hébergement	492 972		549 811	
Taxe sur l'hébergement - AITQ	57 275		268 150	
Autres promotions	12 402		2 900	
	<u>1 259 996</u>		<u>1 787 203</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	441 929		442 949	
Carte Chemin du Roy	6 879		27 873	
Carte mototourisme	2 219		16 314	
Carte quad	14 872		20 558	
Contribution AITQ	60 100		268 175	
Corporatif	14 644		70 574	
Cyclotourisme	4 025		9 436	
Formations	1 374		3 079	
Frais de déplacement et comités	3 146		6 719	
Gîtes et cabanes	1 835		13 401	
Goutez Lanaudière	20 949		31 321	
Motoneige	40 997		77 583	
Notoriété	116 524		256 144	
Positionnement et promotion été	214 970		240 536	
Positionnement et promotion hiver	158 591		190 065	
Pourvoires	22 862		57 010	
Projet Explore Québec	12 452		-	
Promotions internationales - Tourisme de Lanaudière	3 150		8 574	
Promotions internationales - Québec Authentique	20 030		103 638	
Relations de presse	7 812		10 336	
Restaurants certifiés	-		8 057	
Site internet	122 690		104 285	
Autres actions de promotion	15 044		21 715	
	<u>1 307 094</u>		<u>1 988 342</u>	
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(47 098)</u>	\$	<u>(201 139)</u>	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

2020 2019

Annexe D - Résultats - Développement

Produits

Bonjour Nature, coopérative de solidarité	2 627	\$	10 965	\$
EDNET - projets	109 124		188 352	
EDNET - remboursement de frais	11 036		15 844	
EDNET - intérêts	1 289		4 369	
EPRT - mesure sanitaires	119 845		-	
FDOTL - partenaires	-		30 000	
FDOTL - ministère du Tourisme	-		156 000	
Indicateurs de performance - Milieu	-		950	
Plan d'action - main-d'œuvre en développement	3 745		-	
Subvention DEC	30 561		30 931	
Taxe sur l'hébergement - FDOTL (annexe E)	45 000		271 829	
Autres revenus	-		1 518	
	<u>323 227</u>		<u>710 758</u>	

Charges

Salaires et charges sociales	75 243		81 036	
Aide aux événements	363		46 145	
Bonjour Nature, coopérative de solidarité	2 627		10 965	
Consultants	22 320		14 710	
EDNET - consultation	10 812		806	
EDNET - projets	109 124		188 352	
EDNET - autres dépenses	224		328	
EPRT - Mesure sanitaire	119 845		-	
Études et indicateurs de performance	13 134		12 476	
FDOTL - consultant	-		23 054	
FDOTL - frais de gestion	11 020		822	
FDOTL - projets	24 078		286 710	
FDOTL - projets spéciaux	5 145		15 000	
FDOTL - autres frais	80		98	
Mandat de développement	1 278		7 197	
Sondage à la clientèle	183		13 793	
Autres frais de développement	12 847		21 856	
	<u>408 323</u>		<u>723 348</u>	

Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges

(85 096) \$ (12 590) \$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2020

2020

2019

Annexe E - Résultats - Taxe sur l'hébergement

Produits

Taxe sur l'hébergement

Fonctionnement	136 374	\$	151 952	\$
Promotion et commercialisation	784 153		1 045 872	
Fonds - Crédit marketing	204 562		227 928	
Fonds - Développement	238 655		361 915	
	<u>1 363 744</u>		<u>1 787 667</u>	
Virement au fonctionnement - Annexe A	(136 374)		(151 952)	
Virement à la promotion et commercialisation - Annexe C	(492 972)		(817 961)	
Virement au développement - Annexe D	(45 000)		(271 829)	
	<u>689 398</u>	\$	<u>545 925</u>	\$

Intérêts nets

Revenus d'intérêt	9 810	\$	15 084	\$
Frais bancaires	(72)		(72)	
	<u>9 738</u>	\$	<u>15 012</u>	\$