

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
AU 31 DÉCEMBRE 2021

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

SOMMAIRE

AU 31 DÉCEMBRE 2021

	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 2021, 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 2021, 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 2022

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 2021

	2021			2020	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Total	Total	
PRODUITS					
Fonctionnement - Annexe A	940 269	\$ -	\$ 940 269	\$ 855 190	\$
Accueil et information - Annexe B	163 922	-	163 922	51 743	
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 511 408	-	1 511 408	1 259 996	
Développement - Annexe D	1 017 337	-	1 017 337	323 227	
Taxe sur l'hébergement - Annexe E	-	866 249	866 249	689 398	
Intérêts nets - Annexe E	-	10 101	10 101	9 738	
	3 632 936	876 350	4 509 286	3 189 292	
CHARGES					
Fonctionnement - Annexe A	521 780	-	521 780	481 926	
Accueil et information - Annexe B	207 850	-	207 850	108 142	
Promotion et commercialisation - Annexe C	1 531 851	-	1 531 851	1 307 094	
Développement - Annexe D	1 073 180	-	1 073 180	408 323	
Utilisation - crédit marketing	-	57 542	57 542	38 293	
	3 334 661	57 542	3 392 203	2 343 778	
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	298 275	\$ 818 808	\$ 1 117 083	\$ 845 514	\$

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 2021

	2021			2020	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Fonds réservé notoriété	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	<u>522 265</u>	\$ <u>2 145 997</u>	\$ -	\$ <u>2 668 262</u>	\$ <u>1 822 748</u>
AJOUTER					
Excédent des produits sur les charges	298 275	818 808	-	1 117 083	845 514
VIREMENTS INTERFONDS (note 13)	<u>27 768</u>	<u>(27 768)</u>		-	-
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS DE L'EXERCICE	<u>326 043</u>	<u>791 040</u>	-	<u>1 117 083</u>	<u>845 514</u>
SOLDE À LA FIN	<u>848 308</u>	\$ <u>2 937 037</u>	\$ -	\$ <u>3 785 345</u>	\$ <u>2 668 262</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.**BILAN**

AU 31 DÉCEMBRE 2021

	2021			2020	
	Administration générale	Taxe sur l'hébergement	Total	Total	
ACTIF					
ACTIF À COURT TERME					
Encaisse	32 874	\$ 953 243	\$ 986 117	\$	300 750 \$
Dépôts à terme, au coût, aux taux de 0,40 % et 0,45 %, encaissables en tout temps	733 737	2 218 883	2 952 620		2 922 777
Débiteurs (Note 3)	194 143	-	194 143		201 337
Subvention à recevoir - MTO	411 901	-	411 901		83 254
Subventions salariales fédérales à recevoir	82 252	-	82 252		131 813
Taxe sur l'hébergement à recevoir	-	488 446	488 446		259 069
Solde interfonds (Note 4)	353 608	-	353 608		524 983
Frais payés d'avance (Note 5)	67 708	-	67 708		59 907
	1 876 223	3 660 572	5 536 795		4 483 890
PLACEMENT - ORGANISME SATELLITE, au coût (Note 6)	-	21 000	21 000		21 000
IMMOBILISATIONS (Note 7)	74 098	-	74 098		88 765
	1 950 321	\$ 3 681 572	\$ 5 631 893	\$	4 593 655 \$
PASSIF					
PASSIF À COURT TERME					
Emprunt bancaire (Note 8)	-	\$ -	\$ -	\$	2 117 \$
Créditeurs et frais courus (Note 9)	799 869	-	799 869		534 650
Solde interfonds (Note 4)	-	353 608	353 608		524 983
Apports reportés (Note 10)	-	390 927	390 927		598 574
Revenus reportés (Note 11)	260 574	-	260 574		216 593
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (Note 12)	7 210	-	7 210		6 906
	1 067 653	744 535	1 812 188		1 883 823
DETTE À LONG TERME (Note 12)	34 360	-	34 360		41 570
	1 102 013	744 535	1 846 548		1 925 393
ACTIFS NETS					
ACTIFS NETS (Note 13)	848 308	2 937 037	3 785 345		2 668 262
	1 950 321	\$ 3 681 572	\$ 5 631 893	\$	4 593 655 \$
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 2021

	2021		2020	
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Excédent des produits sur les charges	1 117 083	\$	845 514	\$
Éléments n'affectant pas la trésorerie				
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>14 667</u>		<u>13 177</u>	
	1 131 750		858 691	
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement				
Débiteurs	7 194		180 385	
Subventions à recevoir	(279 086)		(124 524)	
Taxe sur l'hébergement à recevoir	(229 377)		113 465	
Frais payés d'avance	(7 801)		66 906	
Créditeurs	265 219		(275 188)	
Apports reportés	(207 647)		236 916	
Revenus reportés	<u>43 981</u>		<u>84 539</u>	
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>724 233</u>		<u>1 141 190</u>	
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT				
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>-</u>		<u>(28 102)</u>	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>-</u>		<u>(28 102)</u>	
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT				
Emprunt bancaire contracté au cours de l'exercice	-		2 117	
Remboursement emprunt bancaire au cours de l'exercice	(2 117)		-	
Remboursement de la dette à long terme au cours de l'exercice	<u>(6 906)</u>		<u>(6 614)</u>	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(9 023)</u>		<u>(4 497)</u>	
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE				
	715 210		1 108 591	
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT				
	<u>3 223 527</u>		<u>2 114 936</u>	
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN				
	<u><u>3 938 737</u></u>	\$	<u><u>3 223 527</u></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 2021

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. Elle 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>2021</u>	<u>2020</u>
Activités de fonctionnement	10 %	10 %
Activités de promotion et commercialisation	55 %	57 %
Fonds pour crédit marketing	15 %	15 %
Fonds de développement	20 %	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 2021

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

	2021			2020	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes clients	171 288	\$ -	\$ 171 288	\$ 178 296	\$
Provision pour mauvaises créances	(2 094)	-	(2 094)	(3 965)	
	<u>169 194</u>	-	<u>169 194</u>	174 331	
Comptes à recevoir d'un organisme satellite	-	-	-	501	
Taxe sur l'hébergement - FDOTL	-	-	-	25 228	
Taxes à la consommation	24 949	-	24 949	1 277	
	<u>194 143</u>	\$ -	<u>\$ 194 143</u>	<u>\$ 201 337</u>	\$

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 2021

5. FRAIS PAYÉS D'AVANCE

	2021			2020	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Dépenses de fonctionnement	6 178	\$ -	\$ 6 178	\$ 6 178	\$
Dépenses de promotion et commercialisation	61 530	-	61 530	53 729	
	67 708	\$ -	\$ 67 708	\$ 59 907	\$

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 2 087 \$ et a versé 2 087 \$ à la coopérative. L'organisme détient 20 000 parts privilégiées et 1 000 parts sociales.

7. IMMOBILISATIONS

	2021			2020	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette	
Améliorations locatives	73 150	\$ 20 084	\$ 53 066	\$ 60 381	\$
Mobilier de bureau et agencement	47 920	38 617	9 303	11 629	
Matériel informatique	106 077	94 348	11 729	16 755	
	227 147	\$ 153 049	\$ 74 098	\$ 88 765	\$

8. EMPRUNT BANCAIRE

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

	2021			2020	
	Administration générale	Taxe sur hébergement	Total	Total	
Comptes fournisseurs et frais courus	688 056	\$ -	\$ 688 056	\$ 431 891	\$
Salaires et redevances à payer	28 793	-	28 793	19 816	
Vacances à payer	54 202	-	54 202	48 876	
Sommes à remettre à l'État	28 818	-	28 818	34 067	
	799 869	\$ -	\$ 799 869	\$ 534 650	\$

10. APPORTS REPORTÉS

	EDNET	EPRT	FARR	2021	2020
	Solde au début	140 876	\$ 357 076	\$ 100 622	\$ 598 574
Augmentation	52 899	640 922	-	693 822	511 382
Diminution	(117 891)	(724 174)	(59 404)	(901 469)	(274 466)
Solde à la fin	75 884	\$ 273 824	\$ 41 218	\$ 390 927	\$ 598 574

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

11. REVENUS REPORTÉS

	2021			2020	
	<u>Revenus de promotion et de commercialisation</u>	<u>Cotisations des membres</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>	
Solde au début	194 331	\$ 22 262	\$ 216 593	\$ 132 054	\$
Augmentation	31 265	64 351	95 616	165 368	
Diminution	(29 373)	(22 262)	(51 635)	(80 829)	
Solde à la fin	<u>196 223</u>	<u>\$ 64 351</u>	<u>\$ 260 574</u>	<u>\$ 216 593</u>	<u>\$</u>

12. DETTE À LONG TERME

	<u>2021</u>	<u>2020</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>41 570</u>	<u>\$ 48 476</u>
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>(7 210)</u>	<u>(6 906)</u>
	<u>34 360</u>	<u>\$ 41 570</u>

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

2022	7 210 \$
2023	7 528 \$
2024	7 859 \$
2025	8 209 \$
2026	8 567 \$

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>2021</u>	<u>2020</u>
Crédit marketing	788 841	\$ 575 115
Développement	685 002	517 211
Fonds d'accueil	-	34 125
Volet général	1 340 427	895 889
Volet pourvoirie	30 878	30 878
FDOTL	71 889	72 779
Montant investi dans Bonjour Nature, coopérative de solidarité	20 000	20 000
	<u>2 937 037</u>	<u>\$ 2 145 997</u>

En vertu de l'entente mandat 2021-2022 avec le ministère du Tourisme, il a été convenu d'allouer 15 % des revenus de taxes sur l'hébergement (après versement à l'Alliance) au crédit marketing et 10 % à l'administration, soit le maximum prévu par l'entente. Les autres revenus ont été répartis ainsi, sur résolution du conseil :

- Développement de l'offre : 20 %
- Marketing : 55 %

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 vers le fonds d'administration générale pour un montant de 27 768 \$.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

14. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Subvention de fonctionnement

L'organisme a signé un protocole d'entente avec le ministère du Tourisme se terminant en mars 2022 à la suite d'un renouvellement d'un an. Cette entente garantit un revenu annuel minimum de 474 342 \$ pour 2021-2022. 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 184 291 \$ 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 2022 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.

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 2021.

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 2021, 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 2021

	2021		2020	
Annexe A - Résultats - Fonctionnement				
Produits				
Cotisation des membres	97 435	\$	105 007	\$
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	7 023		3 639	
Subvention - fonctionnement	237 171		208 136	
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer	26 026		6 359	
Subvention salariale d'urgence du Canada	380 348		371 619	
Subvention salariale temporaire du Canada	-		15 618	
Taxe sur l'hébergement (annexe E)	180 845		136 374	
Intérêts	6 529		4 616	
Autres	4 892		3 822	
	<u>940 269</u>		<u>855 190</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	344 421		327 980	
Assurances	9 054		6 545	
Colloques et formations	-		1 204	
Cotisations et abonnements	7 807		19 101	
Frais de déplacement et représentation	3 720		8 110	
Frais de déplacement et réunions - comités et conseils	3 400		4 043	
Frais de perception de la taxe sur l'hébergement	7 023		3 639	
Honoraires professionnels	14 791		14 841	
Location, entretien et fournitures - matériel de bureau et informatique	55 496		22 695	
Loyer	55 592		41 068	
Télécommunications et frais postaux	811		12 315	
Mauvaises créances	324		-	
Autres dépenses	-		1 465	
Intérêts et frais bancaires	4 674		5 743	
Amortissement des immobilisations corporelles	14 667		13 177	
	<u>521 780</u>		<u>481 926</u>	
Excédent des produits sur les charges	<u>418 489</u>	\$	<u>373 264</u>	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	2021		2020	
Annexe B - Résultats - Accueil et information				
Produits				
Subvention - Accueil	47 434	\$	41 627	\$
Subvention DEC - Accueil	-		7 068	
Guide touristique	450		2 850	
Halte Point du Jour	94 038		-	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	-		198	
Taxe sur l'hébergement (annexe E)	22 000		-	
	<u>163 922</u>		<u>51 743</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	58 243		50 784	
Colloques et formations	-		65	
Communications	4 205		922	
Événements pour les membres	1 928		2 705	
Frais de déplacement et représentation	1 285		-	
Guide touristique	16 702		50 697	
Honoraires professionnels	-		720	
Halte Point du jour	93 529		1 500	
Lieux d'accueil (B.I.T. et B.A.T.)	-		429	
Services aux membres	273		-	
Stratégie d'accueil	22 382		-	
Autres dépenses	9 303		320	
	<u>207 850</u>		<u>108 142</u>	
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(43 928)</u>	\$	<u>(56 399)</u>	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	2021		2020	
Annexe C - Résultats - Promotion et commercialisation				
Produits				
Carte Chemin du Roy	1 518	\$	18 058	\$
Carte mototourisme	-		1 282	
Carte quad	12 985		220	
Goutez Lanaudière	5 750		5 750	
Motoneige	1 138		31 296	
Notoriété partenaires	-		48 000	
Positionnement et promotion été	110 385		109 775	
Positionnement et promotion hiver	71 419		117 800	
Promotions internationales - Québec Authentique	1 536		6 088	
Réseau de distribution	6 787		-	
Site internet	91 401		87 890	
Subvention DEC	139 378		104 679	
Subvention - Promotion et commercialisation	189 737		166 509	
Taxe sur l'hébergement (annexe E)	620 356		492 972	
Taxe sur l'hébergement - AITQ	256 168		57 275	
Autres promotions	2 850		12 402	
	<u>1 511 408</u>		<u>1 259 996</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	414 231		441 929	
Carte Chemin du Roy	9 546		6 879	
Carte mototourisme	2 351		2 219	
Carte quad	12 394		14 872	
Contribution AITQ	256 168		60 100	
Corporatif	7 409		14 644	
Cyclotourisme	3 030		4 025	
Formations	-		1 374	
Frais de déplacement et comités	4 891		3 146	
Gîtes et cabanes	4 816		1 835	
Goutez Lanaudière	18 051		20 949	
Motoneige	1 648		40 997	
Notoriété	292 048		116 524	
Positionnement et promotion été	195 098		214 970	
Positionnement et promotion hiver	94 066		158 591	
Pourvoiries	23 051		22 862	
Projet Explore Québec	-		12 452	
Promotions internationales - Tourisme de Lanaudière	253		3 150	
Promotions internationales - Québec Authentique	15 909		20 030	
Relations de presse	434		7 812	
Réseau de distribution	32 275		-	
Site internet	131 740		122 690	
Autres actions de promotion	12 442		15 044	
	<u>1 531 851</u>		<u>1 307 094</u>	
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	<u>(20 443)</u>	\$	<u>(47 098)</u>	\$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

2021 2020

Annexe D - Résultats - Développement

Produits

Bonjour Nature, coopérative de solidarité	2 087	\$	2 627	\$
EDNET - projets	123 674		109 124	
EDNET - remboursement de frais	-		11 036	
EDNET - intérêts	-		1 289	
EPRT - mesures sanitaires	159 413		119 845	
EPRT - projets	529 321		-	
FDOTL - aide aux événements	42 000		-	
Plan d'action - main-d'œuvre en développement	4 573		3 745	
Recherches et études	2 700		-	
Subvention DEC	34 569		30 561	
Taxe sur l'hébergement (annexe E)	119 000		45 000	
	1 017 337		323 227	

Charges

Salaires et charges sociales	107 290		75 243	
Aide aux événements	-		363	
Bonjour Nature, coopérative de solidarité	2 087		2 627	
Consultants	22 399		22 320	
EDNET - consultation	-		10 812	
EDNET - projets	127 991		109 124	
EDNET - autres dépenses	1 853		224	
EPRT - mesures sanitaires	159 413		119 845	
Études et indicateurs de performance	-		13 134	
FDOTL - consultant	60 908		-	
FDOTL - frais de gestion	-		11 020	
FDOTL - projets	571 320		24 078	
FDOTL - projets spéciaux	-		5 145	
FDOTL - autres frais	-		80	
Frais de déplacements et représentation	1 910		-	
Mandat de développement	-		1 278	
Plan d'action main-d'œuvre	18 009		-	
Sondage à la clientèle	-		183	
Autres frais de développement	-		12 847	
	1 073 180		408 323	

Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges

(55 843) \$ **(85 096)** \$

TOURISME LANAUDIÈRE INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

2021 2020

Annexe E - Résultats - Taxe sur l'hébergement

Produits

Taxe sur l'hébergement

Fonctionnement	180 845	\$	136 374	\$
Promotion et commercialisation	994 647		784 153	
Fonds - Crédit marketing	271 268		204 562	
Fonds - Développement	361 690		238 655	
	1 808 450		1 363 744	
Virement au fonctionnement - Annexe A	(180 845)		(136 374)	
Virement à l'accueil et information - Annexe B	(22 000)		-	
Virement à la promotion et commercialisation - Annexe C	(620 356)		(492 972)	
Virement au développement - Annexe D	(119 000)		(45 000)	
	866 249	\$	689 398	\$

Intérêts nets

Revenus d'intérêt	10 172	\$	9 810	\$
Frais bancaires	(71)		(72)	
	10 101	\$	9 738	\$