

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

31 décembre 2025

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

31 décembre 2025

TABLE DES MATIÈRES

| | |
|---|---------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 1 - 4 |
| Résultats | 5 |
| Évolution de l'actif net | 6 |
| Bilan | 7 - 8 |
| Flux de trésorerie | 9 |
| Notes complémentaires | 10 - 18 |
| Renseignements complémentaires | |
| Annexe A - Résultats - Administration | 19 |
| Annexe B - Résultats - Services aux membres | 19 |
| Annexe C - Résultats - Accueil | 20 |
| Annexe D - Résultats - Développement | 20 |
| Annexe E - Résultats - Ententes | 21 |
| Annexe F - Résultats - Promotion | 22 |



Société
de comptables
professionnels
agrés



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration 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 2025, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net 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 2025, 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.

Sainte-Agathe-des-Monts

124, rue Saint-Vincent
Sainte-Agathe-des-Monts
Qc J8C 2B1
T. 819 326.3400
F. 819 326.8839

Saint-Jérôme

3-4-255, rue De Martigny O.
Saint-Jérôme
Qc J7Y 2G4
T. 450 432.8625
F. 450 432.8868

Mont-Tremblant

201-969, rue de Saint-Jovite
Mont-Tremblant
Qc J8E 3J8
T. 819 425.8691
F. 819 425.9266

Sainte-Adèle

1648, boul. de Sainte-Adèle
Sainte-Adèle
Qc J8B 0K2
T. 450 229.2987
F. 450 229.7749

Repentigny

200-44, boul. Brien
Repentigny
Qc J6A 4S2
T. 450 580.3344
F. 450 971.4646

Blainville

100-905, boul. Michèle-Bohec
Blainville
Qc J7C 5J6
T. 450 971.1550
F. 450 971.4646

Rivière-Rouge

578, rue de l'Annonciation Nord
Rivière-Rouge
Qc J0T 1T0
T. 819 275.1666
F. 819 275.1113

Informations autres que les états financiers et le rapport de l'auditeur sur ces états

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport « Rapport annuel 2025 », 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 sur les autres informations, 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.

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.

*Amyot Gélinas, s.e.n.c.r.l.*¹

Repentigny
Le 25 mai 2026

¹ Par CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A132942

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| PRODUITS | | |
| Administration (annexe A) | 3 384 677 \$ | 3 296 743 \$ |
| Services aux membres (annexe B) | 133 818 | 125 157 |
| Accueil (annexe C) | 267 148 | 298 365 |
| Développement (annexe D) | 304 320 | 83 802 |
| Ententes (annexe E) | 826 248 | 928 655 |
| Promotion (annexe F) | 1 539 478 | 1 534 476 |
| | 6 455 689 | 6 267 198 |
| CHARGES | | |
| Administration (annexe A) | 898 912 | 816 809 |
| Services aux membres (annexe B) | 17 027 | 16 499 |
| Accueil (annexe C) | 412 914 | 373 057 |
| Développement (annexe D) | 889 722 | 509 898 |
| Ententes (annexe E) | 868 827 | 1 355 277 |
| Promotion (annexe F) | 3 053 062 | 2 850 104 |
| | 6 140 464 | 5 921 644 |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | 315 225 \$ | 345 554 \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 décembre 2025

| | Investi en immobilisations et placements | Grevé d'affectations internes | Non affecté | 2025 Total | 2024 Total |
|---|--|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| SOLDE AU DÉBUT | 66 918 \$ | 4 279 302 \$ | 322 145 \$ | 4 668 365 \$ | 4 322 811 \$ |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | (23 215) | (327 707) | 666 147 | 315 225 | 345 554 |
| Investissement en immobilisations | 44 393 | - | (44 393) | - | - |
| Virements interfonds (note 11) | - | 420 000 | (420 000) | - | - |
| SOLDE À LA FIN | 88 096 \$ | 4 371 595 \$ | 523 899 \$ | 4 983 590 \$ | 4 668 365 \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

BILAN

31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| ACTIF | | |
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | 1 916 758 \$ | 6 251 070 \$ |
| Dépôts à terme, intérêts à des taux variant entre 2,5 % et 2,8 % | 3 000 000 | - |
| Débiteurs (note 3) | 224 524 | 310 819 |
| Prêt à un organisme satellite, sans intérêt, échéant en juillet 2026 | 50 000 | - |
| Taxe sur l'hébergement à recevoir | 827 663 | 792 512 |
| Charges payées d'avance | 248 980 | 98 452 |
| | 6 267 925 | 7 452 853 |
| PLACEMENTS - ORGANISME SATELLITE , au coût (note 4) | 21 000 | 21 000 |
| DÉPÔT À TERME , intérêts au taux de 2,95 %, échéant en décembre 2027 | 1 000 000 | - |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5) | 68 097 | 46 919 |
| | 7 357 022 \$ | 7 520 772 \$ |

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

BILAN

31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|--------------|--------------|
| PASSIF | | |
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Créditeurs (note 7) | 1 354 575 \$ | 1 372 766 \$ |
| Produits reportés (note 8) | 202 525 | 138 044 |
| Apports reportés (note 9) | 805 565 | 1 322 624 |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 10) | 8 567 | 8 206 |
| | 2 371 232 | 2 841 640 |
| DETTE À LONG TERME (note 10) | 2 200 | 10 767 |
| | 2 373 432 | 2 852 407 |
| ACTIF NET | | |
| Investi en immobilisations et placements | 88 096 | 66 918 |
| Non grevé d'affectations | 523 899 | 322 145 |
| Grevé d'affectations internes (note 11) | 4 371 595 | 4 279 302 |
| | 4 983 590 | 4 668 365 |
| | 7 357 022 \$ | 7 520 772 \$ |
| ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (note 12) | | |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Excédent des produits sur les charges | 315 225 \$ | 345 554 \$ |
| Élément sans incidence sur la trésorerie : | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 23 215 | 27 096 |
| | 338 440 | 372 650 |
| Variation nette des éléments hors trésorerie liés au fonctionnement | (570 153) | (356 493) |
| | (231 713) | 16 157 |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | |
| Variation nette de l'emprunt bancaire | - | (6 405) |
| Remboursement de la dette à long terme | (8 206) | (7 859) |
| | (8 206) | (14 264) |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Acquisition de dépôts à terme | (4 000 000) | - |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (44 393) | (6 792) |
| Variation nette du prêt | (50 000) | - |
| | (4 094 393) | (6 792) |
| DIMINUTION DE L'ENCAISSE | (4 334 312) | (4 899) |
| ENCAISSE AU DÉBUT | 6 251 070 | 6 255 969 |
| ENCAISSE À LA FIN | 1 916 758 \$ | 6 251 070 \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

1. STATUTS ET OBJECTIFS DE L'ORGANISME

L'organisme est constitué depuis le 13 mars 1978 en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies (Québec). Il a pour objectif de promouvoir le tourisme dans la région de Lanaudière. L'organisme est un organisme sans but lucratif et, de ce fait, est exonéré d'impôts au sens de la loi sur le revenu.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. Les principales estimations portent sur la provision pour dépréciation des comptes clients, sur la dépréciation des actifs financiers et sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Comptabilisation des produits

Comptabilisation des apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits 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.

Comptabilisation des produits autres que les apports

Les produits d'accueil et de promotion sont comptabilisés lorsqu'il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que le prix de vente est déterminé ou déterminable, que le service a été rendu et que le recouvrement est raisonnablement certain.

Les cotisations des membres sont constatées à titre de produits au prorata dans l'exercice auquel elles se rapportent.

L'organisme comptabilise ses intérêts selon la comptabilité d'exercice en fonction du temps écoulé.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Conversion des opérations et éléments libellés en monnaies étrangères

L'organisme utilise la méthode temporelle pour la conversion de ses opérations libellées en monnaies étrangères.

Les éléments d'actif et de passif monétaires sont convertis au cours de change à la date de clôture. Les autres éléments d'actif et de passif sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. Les produits et les charges sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. Les gains et les pertes de change sont inclus dans les résultats de l'exercice.

Instruments financiers

Évaluation initiale

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à leur juste valeur. Les actifs financiers et passifs financiers qui ont été créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

Évaluation ultérieure

L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des dépôts à terme, des comptes clients et des subventions à recevoir.

Le prêt à un organisme satellite est évalué au coût.

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si l'organisme détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Si les indications de perte de valeur s'atténuent ou disparaissent, la moins-value déjà comptabilisée doit faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Coûts de transaction

Les coûts de transaction attribuables à des instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur et à ceux créés ou échangés dans une opération entre apparentés sont comptabilisés dans les résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers créés ou échangés dans des conditions de pleine concurrence qui sont évalués ultérieurement au coût ou au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'instrument. Lorsque l'instrument est évalué au coût après amortissement, les coûts de transaction sont ensuite comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon les méthodes, les taux et les périodes indiqués ci-dessous :

| | Méthodes | Taux ou périodes |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Mobilier de bureau | solde décroissant | 20 % |
| Équipement informatique | linéaire | 3 à 5 ans |
| Améliorations locatives | linéaire | 10 ans |

Dépréciation d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles amortissables sont soumises à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

Participation dans un organisme satellite

La participation dans un organisme satellite est comptabilisée coût.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

3. DÉBITEURS

| | 2025 | 2024 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Clients | 127 562 \$ | 34 683 \$ |
| Provision pour dépréciation | (30 324) | (806) |
| | 97 238 | 33 877 |
| Subventions | 49 336 | 212 885 |
| Taxes | 77 950 | 64 057 |
| | 224 524 \$ | 310 819 \$ |

4. PLACEMENT - 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 d'administration de la coopérative. Par conséquent, l'organisme exerce 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 contribué pour un montant de 30 450 \$ (2024 - 26 200 \$) pour des campagnes publicitaires fournies à la coopérative. L'organisme détient 20 000 parts privilégiées et 1 000 parts sociales.

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 2025 | | 2024 | |
|-------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Mobilier de bureau | 50 741 \$ | 44 850 \$ | 5 891 \$ | 4 764 \$ |
| Équipement informatique | 113 067 | 93 242 | 19 825 | 12 332 |
| Améliorations locatives | 95 231 | 52 850 | 42 381 | 29 823 |
| | 259 039 \$ | 190 942 \$ | 68 097 \$ | 46 919 \$ |

6. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose de facilités de crédit de 50 000 \$ portant intérêt au taux de 8,20 %. Les facilités de crédit sont révisées annuellement par l'institution financière. Au 31 décembre 2025, la marge de crédit était inutilisée.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

7. CRÉDITEURS

| | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Fournisseurs | 548 692 \$ | 542 437 \$ |
| Salaires et vacances | 119 610 | 109 012 |
| Crédits marketing | 536 487 | 507 422 |
| Subvention à rembourser | - | 69 660 |
| Retenues à la source et contributions | 3 714 | 2 333 |
| Frais courus | 146 072 | 141 902 |
| | 1 354 575 \$ | 1 372 766 \$ |

8. REVENUS REPORTÉS

| | 2025 | | 2024 | |
|----------------|---|---------------------------|------------|------------|
| | Revenus d'accueil et de promotion | Cotisation des membres | Total | Total |
| Solde au début | 57 312 \$ | 80 732 \$ | 138 044 \$ | 159 781 \$ |
| Augmentation | 384 813 | 119 954 | 504 767 | 182 840 |
| Diminution | (306 468) | (133 818) | (440 286) | (204 577) |
| Solde à la fin | 135 657 \$ | 66 868 \$ | 202 525 \$ | 138 044 \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

9. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés présentés à court terme représentent des contributions affectées reçues au cours de l'exercice ou d'exercices antérieurs et destinées à couvrir des charges de fonctionnement de l'exercice subséquent.

| | 2025 | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | Solde au début | Augmentation | Diminution | Solde à la fin |
| EPRT 20-22 | 79 835 \$ | - \$ | (19 524) \$ | 60 311 \$ |
| EPRTNT 22-25 | 728 325 | 11 722 | (277 556) | 462 491 |
| Plan Montagnes - MTO | 482 722 | 4 970 | (487 692) | - |
| MTO - Fonctionnement | 31 742 | 628 827 | (629 127) | 31 442 |
| MTO - Accueil volet 1 | - | 44 550 | (24 750) | 19 800 |
| MTO - RRTC | - | 50 000 | (6 547) | 43 453 |
| MTO - PATA | - | 50 000 | (9 372) | 40 628 |
| Table VHR | - | 16 800 | (7 876) | 8 924 |
| Table Vélo | - | 20 332 | (16 111) | 4 221 |
| Les alentours | - | 172 950 | (38 655) | 134 295 |
| | 1 322 624 \$ | 1 000 151 \$ | (1 517 210) \$ | 805 565 \$ |

| | 2024 | | | |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | Solde au début | Augmentation | Diminution | Solde à la fin |
| EPRT 20-22 | 75 579 \$ | 4 256 \$ | - \$ | 79 835 \$ |
| FARR/FRR | 63 713 | 86 000 | (149 713) | - |
| EPRTNT 22-25 | 585 813 | 922 000 | (779 488) | 728 325 |
| Plan Montagnes - MTO | 529 073 | 96 897 | (143 248) | 482 722 |
| MTO - Fonctionnement | 31 742 | 628 827 | (628 827) | 31 742 |
| | 1 285 920 \$ | 1 737 980 \$ | (1 701 276) \$ | 1 322 624 \$ |

10. DETTE À LONG TERME

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------|-----------|
| Effet à payer, d'un montant original de 61 425 \$, remboursable par mensualités de 738 \$, incluant les intérêts au taux de 4,32 %, échéant en mars 2027 | 10 767 \$ | 18 973 \$ |
| Portion échéant au cours du prochain exercice | 8 567 | 8 206 |
| | 2 200 \$ | 10 767 \$ |

Les versements à effectuer au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

| | |
|------|----------|
| 2026 | 8 567 \$ |
| 2027 | 2 200 \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

11. ACTIF NET GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES

L'organisme distingue 31 composantes à l'intérieur du solde de l'actif net grevé d'affectations internes. Le solde se détaille comme suit au 31 décembre :

| | Solde au début | Affectations de l'exercice | Utilisations | Solde à la fin |
|--|----------------|----------------------------|--------------|----------------|
| Volet pourvoirie | 71 564 \$ | 70 000 \$ | (24 709) \$ | 116 855 \$ |
| Résidence en tourisme | 78 814 | - | (14 859) | 63 955 |
| Relais informations nomades | 50 000 | - | - | 50 000 |
| Stratégie marketing RH | 46 000 | - | - | 46 000 |
| Recrutement international | 30 000 | - | - | 30 000 |
| Indicateurs de performance | 50 000 | - | (25 000) | 25 000 |
| Route des parcs | 14 124 | - | (14 124) | - |
| Projets structurants - promotion | 1 711 083 | (1 030 000) | - | 681 083 |
| Photo et production - notoriété | - | 325 000 | - | 325 000 |
| Goutez Lanaudière | - | 30 000 | - | 30 000 |
| Tourisme d'affaires | - | 25 000 | - | 25 000 |
| Mobilité durable | - | 20 000 | - | 20 000 |
| Production nouveau site web et CRM | 200 000 | 560 000 | (56 481) | 703 519 |
| Projets structurants - développement | 735 227 | (700 000) | - | 35 227 |
| Entente Agro | - | 100 000 | - | 100 000 |
| Entente Culture | - | 100 000 | - | 100 000 |
| Entente Plein-air | - | 100 000 | - | 100 000 |
| Développement grand partenariat MT-Lab | - | 150 000 | - | 150 000 |
| Restaurateurs gourmands | - | 100 000 | - | 100 000 |
| Enveloppe dédiés - MRC | - | 150 000 | - | 150 000 |
| Projets structurants - accueil | 262 130 | (175 000) | - | 87 130 |
| Bornes électriques | - | 25 000 | - | 25 000 |
| Recharge vélos électriques | - | 50 000 | - | 50 000 |
| Amélioration locative halte routière | - | 100 000 | - | 10 000 |
| Mise en place, parcours des voyageurs | 100 000 | - | (28 016) | 71 984 |
| À reporter | 3 348 942 | - | (163 189) | 3 095 753 |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

11. ACTIF NET GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES (suite)

| | Solde au début | Affectations de l'exercice | Utilisations | Solde à la fin |
|---|----------------|----------------------------|--------------|----------------|
| Reporté | 3 348 942 \$ | - \$ | (163 189) \$ | 3 095 753 \$ |
| Stratégie d'accueil | 100 000 | - | (25 000) | 75 000 |
| Recherche, études et structuration de l'offre | 50 000 | - | (50 000) | - |
| Réaménagement des bureaux | 30 000 | - | - | 30 000 |
| EPRTNT 22-25 | 689 388 | (460 000) | (89 518) | 139 870 |
| EPRTNT 25-27 | - | 880 000 | - | 880 000 |
| EPRT 20-22 | 60 972 | - | - | 60 972 |
| | 4 279 302 \$ | 420 000 \$ | (327 707) \$ | 4 281 595 \$ |

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 l'affectation d'un montant de 420 000 \$ à différentes composantes et autorisé l'utilisation d'un montant de 327 707 \$ présenté dans l'excédent (insuffisance) des produits sur les charges de l'évolution de l'actif net.

12. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Subvention de fonctionnement

L'organisme a signé un protocole d'entente avec le ministère du Tourisme se terminant en mars 2026, à la suite d'un renouvellement pour une période de quatre ans. Cette entente garantit un revenu de 2 494 781 \$ réparti sur quatre ans. Dans cette entente, l'organisme a l'obligation de maintenir une participation financière du milieu correspondant à une proportion minimale des dépenses totales pour la réalisation des obligations en matière de promotion et d'accueil et information d'au moins 0 % pour 2022-2023, 5 % pour 2023-2024, 10 % pour 2024-2025 et de 20 % pour 2025-2026.

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 70 800 \$ 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 56 640 \$ pour 2026 ainsi que de 14 160 \$ en 2027.

De plus, l'organisme s'est engagé pour la location d'un local à une halte routière pour une durée de 10 ans. L'engagement total d'un montant de 63 000 \$ plus taxes vient à échéance en juillet 2032. Le loyer sera indexé annuellement selon la variation de l'indice des prix à la consommation entre le 1er janvier et le 31 décembre de l'année précédente. Les paiements minimums exigibles au cours des cinq prochains exercices en vertu du bail sont de 6 300 \$ annuellement.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2025

12. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (suite)

Cautionnement et engagement d'un apparenté

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. L'organisme s'est aussi engagé à contribuer financièrement pour un montant maximum de 30 000 \$ annuellement à la coopérative « Bonjour Nature » de 2025 à 2026 afin de contribuer à la promotion d'un projet de cette dernière, ainsi que d'un montant maximum de 1 000 \$ mensuellement pour des frais de réservation numérique.

Enfin, l'organisme s'est engagé annuellement à fournir à la coopérative des services de support de promotion et d'administration notamment en matière de site Web, de comptabilité et d'espace de bureau à titre gratuit. Ces services n'ont pas fait l'objet d'une évaluation.

13. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 décembre 2025 sont détaillés ci-après.

Risque de liquidité

L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de ses créditeurs et de sa dette à long terme.

Risque de crédit

Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs et du prêt à un organisme satellite. 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. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché.

14. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2024 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2025.

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| ANNEXE A - RÉSULTATS - ADMINISTRATION | | |
| Produits | | |
| Entente MTO | 314 714 \$ | 377 296 \$ |
| Crédits marketing | 305 813 | 178 211 |
| Revenus d'intérêts | 119 762 | 176 305 |
| Taxe sur l'hébergement | 2 630 911 | 2 548 940 |
| Autres produits | 13 477 | 15 990 |
| | 3 384 677 | 3 296 742 |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales | 545 849 | 480 531 |
| Frais administratifs | 289 240 | 264 560 |
| Frais de déplacements | 19 515 | 26 901 |
| Frais de financement | 15 423 | 12 436 |
| Frais de perception de la taxe sur l'hébergement | 5 670 | 5 285 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 23 215 | 27 096 |
| | 898 912 | 816 809 |
| Excédent des produits sur les charges | 2 485 765 \$ | 2 479 933 \$ |
| ANNEXE B - RÉSULTATS - SERVICES AUX MEMBRES | | |
| Produits | | |
| Cotisations | 133 818 \$ | 125 157 \$ |
| Charges | | |
| Activités pour les membres | 13 395 | 13 458 |
| Gestion services aux membres | 3 632 | 3 041 |
| | 17 027 | 16 499 |
| Excédent des produits sur les charges | 116 791 \$ | 108 658 \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|--------------------|
| ANNEXE C - RÉSULTATS - ACCUEIL | | |
| Produits | | |
| Entente mandat - MTO | 62 883 \$ | 50 306 \$ |
| Formation Expert Lanaudière | - | 1 160 |
| Guide touristique | 17 275 | 61 425 |
| Stratégie d'accueil | 162 240 | 35 161 |
| Autres subventions | 24 750 | 600 |
| Autres | - | 149 713 |
| | 267 148 | 298 365 |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales | 99 371 | 86 968 |
| Frais de déplacements | 2 200 | 2 104 |
| Guide touristique | 90 025 | 80 610 |
| Stratégie d'accueil | 203 911 | 192 869 |
| Autres | 17 407 | 10 506 |
| | 412 914 | 373 057 |
| Insuffisance des produits sur les charges | (145 766) \$ | (74 692) \$ |

ANNEXE D - RÉSULTATS - DÉVELOPPEMENT

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Produits | | |
| Conseil aux entreprises et structure de l'offre | 196 183 \$ | 3 245 \$ |
| Plan d'action - main-d'oeuvre | 280 | 636 |
| Projets - Développement | 6 548 | - |
| Recherches et analyses | 101 309 | 58 708 |
| Résidence en tourisme | - | 21 213 |
| | 304 320 | 83 802 |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales | 373 666 | 312 550 |
| Bonjour Nature | 12 000 | 12 340 |
| Conseils aux entreprises et structure de l'offre | 204 754 | 50 342 |
| Frais administratifs - conseils aux entreprises | 8 856 | 5 992 |
| Frais de déplacements | 19 966 | 10 015 |
| Plan d'action - main-d'oeuvre | 26 574 | 27 959 |
| Recherches et analyses | 229 047 | 69 487 |
| Résidence en tourisme | 14 859 | 21 213 |
| | 889 722 | 509 898 |
| Insuffisance des produits sur les charges | (585 402) \$ | (426 096) \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|--------------------|---------------------|
| ANNEXE E - RÉSULTATS - ENTENTES | | |
| Produits | | |
| EPRT 16-20 | - \$ | 5 919 \$ |
| EPRTNT 22-25 | 277 556 | 779 488 |
| Plan Montagnes - MTO | 487 692 | 143 248 |
| Plan Montagnes - Partenaires | 61 000 | - |
| | 826 248 | 928 655 |
| Charges | | |
| EPRT 16-20 | 300 | 77 415 |
| EPRT 20-22 | 60 | (8 215) |
| EPRTNT 22-25 | 326 174 | 1 142 829 |
| Salaires - Plan Montagnes | 90 731 | 75 365 |
| Plan Montagnes | 451 562 | 67 883 |
| | 868 827 | 1 355 277 |
| Insuffisance des produits sur les charges | (42 579) \$ | (426 622) \$ |

TOURISME LANAUDIÈRE INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 décembre 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ANNEXE F - RÉSULTATS - PROMOTION | | |
| Produits | | |
| Carte Quad | 1 488 \$ | 3 906 \$ |
| Chalets, Gîtes et Cabanes | - | 58 601 |
| Chemin du Roy | - | 7 267 |
| Corporatifs et groupes | 38 335 | 42 126 |
| Crédits marketing | 185 562 | 169 146 |
| Entente Mandat - MTO | 251 531 | 201 225 |
| Goutez Lanaudière | 13 205 | 10 535 |
| Motoneige | 64 253 | 54 737 |
| Notoriété - été | 20 000 | - |
| Notoriété - hiver | 16 000 | - |
| Plan de promotion - Tremblant | 10 876 | - |
| Positionnement et promo - été | 162 600 | 165 425 |
| Positionnement et promo - hiver | 90 030 | 158 559 |
| Pourvoiries | 41 578 | 41 810 |
| Promotion internationale | 599 507 | 570 752 |
| Site Internet | 44 513 | 50 387 |
| | 1 539 478 | 1 534 476 |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales | 642 418 | 514 447 |
| Carte Quad | 2 505 | 10 731 |
| Chalets, Gîtes et Cabanes | 49 979 | 58 601 |
| Chemin du Roy | 52 759 | 81 363 |
| Corporatifs et groupes | 106 828 | 90 428 |
| Crédits marketing | 185 562 | 169 778 |
| Dépenses mobilité durable | 76 660 | 54 256 |
| Frais de déplacements | 17 876 | 8 511 |
| Frais généraux de promotion | 56 304 | 56 062 |
| Goutez Lanaudière | 95 407 | 39 692 |
| Motoneige | 59 469 | 95 876 |
| Notoriété - été | 173 186 | 209 630 |
| Notoriété - hiver | 123 125 | 153 360 |
| Plein-air Lanaudière | - | 12 435 |
| Positionnement et promo - été | 290 409 | 292 535 |
| Positionnement et promo - hiver | 177 749 | 163 044 |
| Pourvoiries | 66 287 | 60 568 |
| Promotion internationale | 767 756 | 631 419 |
| Réseau de distribution | 16 786 | 43 985 |
| Site Internet | 91 997 | 103 383 |
| | 3 053 062 | 2 850 104 |
| Insuffisance des produits sur les charges | (1 513 584) \$ | (1 315 628) \$ |