



Administration de pilotage des Laurentides
Laurentian Pilotage Authority

ÉTATS FINANCIERS

Au 30 septembre 2020



**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
(non audité)

en dollars canadiens	AU 30 SEPTEMBRE 2020	AU 31 DÉCEMBRE 2019
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	11 418 298 \$	11 898 837 \$
Créances	11 072 991	14 546 320
Placements à court terme	1 536 387	2 391 006
	<u>24 027 676 \$</u>	<u>28 836 163 \$</u>
Non courant		
Immobilisations corporelles	16 486 042 \$	17 404 092 \$
Immobilisations incorporelles	1 858 501	1 385 491
Total de l'actif	<u>42 372 219 \$</u>	<u>47 625 746 \$</u>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	12 390 038 \$	15 344 336 \$
Obligations locatives	309 756	309 756
	<u>12 699 794 \$</u>	<u>15 654 092 \$</u>
Non courant		
Avantages du personnel	348 547 \$	333 955 \$
Obligation locative	2 035 600	2 196 786
Total du passif	<u>15 083 941 \$</u>	<u>18 184 833 \$</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Bénéfices non répartis	27 288 278 \$	29 440 913 \$
	<u>27 288 278 \$</u>	<u>29 440 913 \$</u>
 TOTAL DU PASSIF ET DES CAPITAUX PROPRES	 <u>42 372 219 \$</u>	 <u>47 625 746 \$</u>



**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

**ÉTAT DU RÉSULTAT GLOBAL
(non audité)**

en dollars canadiens	TROIS MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE		NEUF MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2020	2019	2020	2019
<u>Produits</u>				
Droits de pilotage	22 784 866 \$	28 611 584 \$	67 803 689 \$	78 772 915 \$
Autres produits	31 016	73 055	126 971	229 089
	<u>22 815 882 \$</u>	<u>28 684 639 \$</u>	<u>67 930 660 \$</u>	<u>79 002 004 \$</u>
<u>Charges</u>				
Honoraires de pilotage	18 429 131 \$	22 935 719 \$	55 307 818 \$	63 985 513 \$
Coût d'exploitation des bateaux-pilotes	2 146 453	2 484 337	7 708 812	8 076 757
Salaires et avantages du personnel	1 280 746	1 247 400	4 240 518	3 710 236
Amortissement	490 641	486 975	1 452 310	1 340 850
Services professionnels et spéciaux	255 326	189 471	638 958	658 233
Services publics, fournitures et approvisionnements	44 389	43 487	182 140	219 347
Loyers	78 366	81 024	234 788	247 039
Transports, déplacements et frais d'accueil	8 781	36 662	38 077	141 926
Communications	(37 474)	16 916	69 627	57 140
Entretien	24 768	5 201	90 650	9 000
Frais financiers	23 715	27 656	71 321	80 342
Autres charges	9 700	11 042	48 276	54 697
	<u>22 754 542 \$</u>	<u>27 565 890 \$</u>	<u>70 083 295 \$</u>	<u>78 581 080 \$</u>
<u>Résultat global pour la période</u>	<u>61 340 \$</u>	<u>1 118 749 \$</u>	<u>(2 152 635) \$</u>	<u>420 924 \$</u>



**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

ÉTAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
(non audité)

en dollars canadiens	TROIS MOIS TERMINÉS		NEUF MOIS TERMINÉS	
	LES 30 SEPTEMBRE		LES 30 SEPTEMBRE	
	2020	2019	2020	2019
Bénéfices non répartis au début de la période	27 226 938 \$	28 129 856 \$	29 440 913 \$	28 827 681 \$
Résultat global de la période	61 340 \$	1 118 749 \$	(2 152 635) \$	420 924 \$
<u>Bénéfices non répartis à la fin de la période</u>	<u>27 288 278 \$</u>	<u>29 248 605 \$</u>	<u>27 288 278 \$</u>	<u>29 248 605 \$</u>

**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

**ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
(non audité)**

	TROIS MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE		NEUF MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
en dollars canadiens	2020	2019	2020	2019
<u>ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</u>				
Résultat global de la période	61 337 \$	1 118 749 \$	(2 152 635) \$	420 924 \$
Ajustements pour déterminer les flux de trésorerie nets générés par (utilisés pour) les activités opérationnelles :				
Amortissement	490 641	486 975	1 452 310	1 340 850
Interet sur les obligations locatives	21 696		66 059	
Variation de la tranche à long terme des avantages du personnel	5 727	9 685	14 592	1 476
Variation de la tranche à long terme de l'obligation locative		(35 492)		1 897 323
Perte (gain) sur cession d'actifs				
Revenus d'interet	(17 655)	-	(98 312)	-
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement :				
Variation des créances	396 141	(287 772)	3 480 987	(831 720)
Variation des créditeurs et charges à payer	94 148	854 937	(2 361 461)	(954 847)
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles				
	<u>1 052 035 \$</u>	<u>2 147 082 \$</u>	<u>401 540 \$</u>	<u>1 874 006 \$</u>
<u>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</u>				
Achat net de titres de placement	339 570 \$	707 649 \$	854 620 \$	677 600 \$
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(12 292)	(61 646)	(635 595)	(2 536 182)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(23 659)	(45 018)	(964 512)	(198 588)
Produits de la cession d'immobilisations corporelles	-	-		-
Intérêts reçus	18 945		90 654	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
	<u>322 564 \$</u>	<u>600 985 \$</u>	<u>(654 833) \$</u>	<u>(2 057 170) \$</u>
<u>Activités de financement</u>				
Remboursement des obligations locatives	(54 051) \$		(161 187) \$	
Intérêts payés sur les obligations locatives	(21 696) \$		(66 059) \$	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
	<u>(75 747) \$</u>		<u>(227 246) \$</u>	
<u>TRÉSORERIE</u>				
Variation de la période	1 298 852 \$	2 748 067 \$	(480 539) \$	(183 164) \$
Solde au début de la période	10 119 446	5 526 042	11 898 837	8 457 273
SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE	<u>11 418 298 \$</u>	<u>8 274 109 \$</u>	<u>11 418 298 \$</u>	<u>8 274 109 \$</u>

**Notes afférentes des états financiers intermédiaires (non audités)
(en dollars canadiens)**

1. Statut et activités

L'Administration de pilotage des Laurentides, constituée en 1972 en vertu de la *Loi sur le pilotage*, a pour mission de mettre sur pied, de faire fonctionner, d'entretenir et de gérer, pour la sécurité de la navigation, un service de pilotage efficace dans certaines eaux canadiennes sises dans la province de Québec et certaines eaux limitrophes. La Loi prévoit que les tarifs des droits de pilotage doivent permettre le financement autonome des opérations de l'Administration et être équitables et raisonnables. L'Administration n'a pas recours aux crédits parlementaires.

L'Administration est une société d'État inscrite à la partie I de l'annexe III de la Loi sur la gestion des finances publiques. En juillet 2015, l'Administration a reçu une instruction (C.P. 2015-1114) en vertu de l'article 89 de la Loi sur la gestion des finances publiques pour harmoniser ses politiques, lignes directrices et pratiques de dépenses de voyages, d'accueil, de conférences et d'évènements avec les politiques, directives et instruments connexes sur les dépenses de voyages, d'accueil, de conférences et d'évènements du Conseil du Trésor, conformément à ses obligations légales, et pour rendre compte de la mise en œuvre de cette instruction dans son Plan d'entreprise. L'Administration a rendu compte de la mise en œuvre de cette instruction dans son Plan d'entreprise 2020-2024 et s'est conformée à l'instruction à partir de l'année 2016. L'Administration n'est pas mandataire de sa Majesté et elle est exemptée de l'impôt sur le revenu.

2. Base d'établissement

Les états financiers ont été établis selon les Normes internationales d'information financière (IFRS) émises par le Bureau international des normes comptables (IASB).

Les présents états financiers ne présentent pas toutes les informations financières que doivent contenir les états financiers annuels et doivent être lus avec les états financiers annuels audités de la Société pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019.

Le Comité de vérification de la Société a recommandé l'approbation des présents états financiers intérimaires pour publication le 17 novembre 2020.

La structure de coûts de l'Administration est en grande proportion composée de coûts qui varient avec ses revenus, atténuant donc l'impact économique de possible ralentissement d'activités.

3. Principales conventions comptables

Les états financiers intérimaires de l'Administration de pilotage des Laurentides au 30 septembre 2020 ont été dressés en fonction des méthodes comptables présentées à la

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES LAURENTIDES

États financiers non audités

TRIMESTRE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020

**Notes afférentes des états financiers intermédiaires (non audités)
(en dollars canadiens)**

note 4 des états financiers annuels audités de la Société au 31 décembre 2019. La note 3 de ces états financiers annuels audités peut également être consultée afin d'y voir les nouvelles normes comptables courantes et futures.

4. Engagements

Au 30 septembre 2020, l'Administration avait conclu des ententes pour des dépenses connexes aux services de pilotage et pour des immobilisations. Les montants estimatifs à payer sont :

Moins de 1 an	1 198 847 \$
Entre 1 et 5 ans	1 367 673
Plus de 5 ans	<u>309 578</u>
	<u>2 876 098 \$</u>