



États financiers
interimaires
Au 30 septembre 2021



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)

	AU 30 septembre 2021	AU 31 DÉCEMBRE 2020
en dollars canadiens		
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	12 159 361 \$	11 774 111 \$
Créances	11 162 445	12 709 306
Placements à court terme	–	1 001 052
	<u>23 321 806 \$</u>	<u>25 484 469 \$</u>
Non courant		
Immobilisations corporelles	15 024 411 \$	16 163 566 \$
Immobilisations incorporelles	1 841 710	1 818 511
Total de l'actif	<u>40 187 927 \$</u>	<u>43 466 546 \$</u>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	12 645 939 \$	13 882 877 \$
Obligations locatives	239 684	231 916
	<u>12 885 623 \$</u>	<u>14 114 793 \$</u>
Non courant		
Avantages du personnel	415 721 \$	422 879 \$
Obligation locative	1 871 197	2 051 896
Total du passif	<u>15 172 541 \$</u>	<u>16 589 568 \$</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Bénéfices non répartis	25 015 386 \$	26 876 978 \$
	<u>25 015 386 \$</u>	<u>26 876 978 \$</u>
TOTAL DU PASSIF ET DES CAPITAUX PROPRES	<u>40 187 927 \$</u>	<u>43 466 546 \$</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 LES 30 SEPTEMBRE		NEUF MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2021	2020	2021	2020
Bénéfices non répartis au début de la période	24 317 960 \$	27 226 941 \$	26 876 978 \$	29 440 913 \$
Résultat global de la période	697 426 \$	61 337 \$	(1 861 592) \$	(2 152 635) \$
<u>Bénéfices non répartis à la fin de la période</u>	<u>25 015 386 \$</u>	<u>27 288 278 \$</u>	<u>25 015 386 \$</u>	<u>27 288 278 \$</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	
	2021	2020	2021	2020
Produits				
Droits de pilotage	26 036 114 \$	22 784 866 \$	70 502 580 \$	67 803 689 \$
Autres produits	53 457	31 016	115 654	126 971
	<u>26 089 571 \$</u>	<u>22 815 882 \$</u>	<u>70 618 234 \$</u>	<u>67 930 660 \$</u>
Charges				
Honoraires de pilotage	20 750 559 \$	18 429 131 \$	57 473 221 \$	55 307 818 \$
Coût d'exploitation des bateaux-pilotes	2 289 243	2 146 454	7 484 691	7 708 812
Salaires et avantages du personnel	1 301 322	1 280 746	4 478 129	4 240 518
Amortissement	530 948	490 642	1 569 761	1 452 310
Services professionnels et spéciaux	245 017	255 327	697 022	638 958
Services publics, fournitures et approvisionnements	83 067	44 388	221 027	182 140
Loyers	94 917	78 366	265 171	234 788
Transports, déplacements et frais d'accueil	9 359	8 780	21 353	38 077
Communications	15 052	(37 473)	53 557	69 627
Entretien	31 835	24 769	95 806	90 650
Frais financiers	21 643	23 716	65 753	71 321
Autres charges	19 183	9 699	54 335	48 276
	<u>25 392 145 \$</u>	<u>22 754 545 \$</u>	<u>72 479 826 \$</u>	<u>70 083 295 \$</u>
Résultat global pour la période	<u>697 426 \$</u>	<u>61 337 \$</u>	<u>(1 861 592) \$</u>	<u>(2 152 635) \$</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)**

en dollars canadiens	TROIS MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE		NEUF MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2021	2020	2021	2020
ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES				
Résultat global de la période	697 426 \$	61 337 \$	(1 861 592) \$	(2 152 635) \$
Ajustements pour déterminer les flux de trésorerie nets générés par (utilisés pour) les activités opérationnelles :				
Amortissement	530 948 \$	490 643 \$	1 569 761	1 452 310
Intérêts sur obligations locatives	19 685 \$	21 696 \$	59 887	66 059
Variation de la tranche à long terme des avantages du personnel	(7 958) \$	5 727 \$	(7 158)	14 592
Perte (gain) sur cession d'actifs	–	–	–	–
Revenus d'intérêts	(12 308) \$	(17 655) \$	(36 768)	(98 312)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement :				
Variation des créances	403 032 \$	396 139 \$	1 547 910	3 480 987
Variation des créditeurs et charges à payer	395 640 \$	94 148 \$	(1 236 938)	(2 361 461)
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	2 026 465 \$	1 052 035 \$	35 102 \$	401 540 \$
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT				
Achat net de titres de placement	1 002 819 \$	339 570 \$	1 000 000 \$	854 620 \$
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(8 580) \$	(12 292) \$	(65 613)	(635 595)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(120 000) \$	(23 659) \$	(388 189)	(964 512)
Produits de la cession d'immobilisations corporelles	– \$	– \$	–	–
Intérêts reçus	12 308 \$	18 945 \$	36 768	90 654
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	886 547 \$	322 564 \$	582 966 \$	(654 833) \$
Activités de financement				
Remboursement des obligations locatives	(57 921) \$	(54 051) \$	(172 931) \$	(161 187) \$
Intérêts payés sur les obligations locatives	(19 685) \$	(21 696) \$	(59 887) \$	(66 059) \$
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(77 606) \$	(75 747) \$	(232 818) \$	(227 246) \$
TRÉSORERIE				
Variation de la période	2 835 406 \$	1 298 852 \$	385 250 \$	(480 539) \$
Solde au début de la période	9 323 955	10 119 446	11 774 111	11 898 837
SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE	12 159 361 \$	11 418 298 \$	12 159 361 \$	11 418 298 \$

**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'événements avec les politiques, directives et instruments connexes sur les dépenses de voyages, d'accueil, de conférences et d'événements 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 2021-2025 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 2020.

Le Comité de vérification de la Société a recommandé l'approbation des présents états financiers intérimaires pour publication le 16 novembre 2021.

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 2021 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 2021

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

note 4 des états financiers annuels audités de la Société au 31 décembre 2020. La note 3 de ces états financiers annuels audités peut également être consultée afin d'y voir les nouvelles normes comptables courantes et futures.