



**ÉTATS
FINANCIERS
INTÉRIMAIRES**

30 juin 2023



Administration de pilotage des Laurentides Laurentian Pilotage Authority



**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 JUIN 2023	AU 31 DÉCEMBRE 2022
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	5 037 812 \$	7 633 495 \$
Créances	12 789 948	15 312 597
	<hr/>	<hr/>
	17 827 760 \$	22 946 092 \$
Non courant		
Immobilisations corporelles	22 328 260 \$	20 556 586 \$
Immobilisations incorporelles	2 204 334 \$	1 584 497
	<hr/>	<hr/>
Total de l'actif	42 360 354 \$	45 087 175 \$
	<hr/>	<hr/>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	14 016 190 \$	16 727 336 \$
Obligations locatives	183 184	180 013
	<hr/>	<hr/>
	14 199 374 \$	16 907 349 \$
Non courant		
Avantages du personnel	448 422 \$	401 350 \$
Obligation locative	1 537 615	1 630 219
	<hr/>	<hr/>
Total du passif	16 185 411 \$	18 938 918 \$
	<hr/>	<hr/>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Bénéfices non répartis	26 174 943 \$	26 148 257 \$
	<hr/>	<hr/>
	26 174 943 \$	26 148 257 \$
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DU PASSIF ET DES CAPITAUX PROPRES	42 360 354 \$	45 087 175 \$
	<hr/>	<hr/>



**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	3 MOIS TERMINÉS LES 30 JUIN		6 MOIS TERMINÉS LES 30 JUIN	
	2023	2022	2023	2022
Produits				
Droits de pilotage	24 709 687 \$	24 130 090 \$	45 190 574 \$	43 426 271 \$
Produits de bateaux-pilotes	3 842 571 \$	3 597 411 \$	7 563 216 \$	6 674 321 \$
Autres produits	111 561	76 686	199 382	96 720
	<u>28 663 819 \$</u>	<u>27 804 187 \$</u>	<u>52 953 172 \$</u>	<u>50 197 312 \$</u>
Charges				
Honoraires de pilotage	21 760 154 \$	21 170 775 \$	40 109 535 \$	39 021 354 \$
Service de bateaux-pilotes – Impartition	2 621 793	2 430 289	5 521 073	4 817 056
Salaires et avantages du personnel – transbordement	510 139	457 179	906 244	828 708
Coûts d'entretien et de fonctionnement des bateaux-pilotes et navettes	235 434	272 294	408 262	431 696
Salaires et avantages du personnel	1 587 861	1 706 886	3 134 080	3 277 606
Amortissement	527 966	408 649	933 752	798 857
Services professionnels et spéciaux	637 205	235 506	1 216 188	507 399
Services publics, fournitures et approvisionnements	107 188	112 412	231 594	237 696
Loyers	98 733	92 003	194 946	178 406
Transports, déplacements et frais d'accueil	40 109	36 164	64 498	58 042
Communications	19 149	14 586	40 955	30 694
Entretien	32 722	32 670	64 481	62 319
Frais financiers	17 647	20 136	35 638	40 278
Autres charges	30 707	30 807	65 241	60 226
	<u>28 226 805 \$</u>	<u>27 020 356 \$</u>	<u>52 926 486 \$</u>	<u>50 350 337 \$</u>
Résultat global pour la période	<u>437 014 \$</u>	<u>783 831 \$</u>	<u>26 686 \$</u>	<u>(153 025) \$</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	3 MOIS TERMINÉS LES 30 JUIN		6 MOIS TERMINÉS LES 30 JUIN	
	2023	2022	2023	2022
Bénéfices non répartis au début de la période	25 737 930 \$	24 584 982 \$	26 148 257 \$	25 521 838 \$
Résultat global de la période	437 013 \$	783 831 \$	26 686 \$	(153 025) \$
<u>Bénéfices non répartis à la fin de la période</u>	<u>26 174 943 \$</u>	<u>25 368 813 \$</u>	<u>26 174 943 \$</u>	<u>25 368 813 \$</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	3 MOIS TERMINÉS LES 30 JUIN		6 MOIS TERMINÉS LES 30 JUIN	
	2023	2022	2023	2022
<u>ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</u>				
Résultat global de la période	437 013 \$	783 831 \$	26 686 \$	(153 025) \$
Ajustements pour déterminer les flux de trésorerie nets générés par (utilisés pour) les activités opérationnelles :				
Amortissement	527 966	408 649	933 752	798 857
Intérêts sur obligations locatives	16 009	17 924	32 250	36 166
Variation de la tranche à long terme des avantages du personnel	18 775	3 671	47 072	12 925
Perte (gain) sur cession d'actifs	(340)	-	(340)	-
Revenus d'intérêts	(74 753)	(24 585)	(152 581)	(35 899)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement :				
Variation des créances	(170 653)	(2 007 661)	2 522 649	(545 186)
Variation des créditeurs et charges à payer	(38 879)	4 728 521	(2 711 146)	1 988 120
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	715 137 \$	3 910 350 \$	698 341 \$	2 101 958 \$
<u>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</u>				
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(2 057 664)	(4 127 025)	(2 461 112)	(6 869 154)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(820 029)	(42 330)	(863 810)	(44 715)
Intérêts reçus	74 753	24 585	152 581	35 899
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(2 802 940) \$	(4 144 770) \$	(3 172 341) \$	(6 877 970) \$
<u>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</u>				
Remboursement des obligations locatives	(44 833) \$	(60 319) \$	(89 433) \$	(120 317) \$
Intérêts payés sur les obligations locatives	(16 009) \$	(17 924) \$	(32 250) \$	(36 166) \$
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(60 842) \$	(78 243) \$	(121 683) \$	(156 483) \$
<u>TRÉSORERIE</u>				
Variation de la période	(2 148 645) \$	(312 663) \$	(2 595 683) \$	(4 932 495) \$
Solde au début de la période	7 186 457 \$	8 957 663	7 633 495	13 577 495
SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE	5 037 812 \$	8 645 000 \$	5 037 812 \$	8 645 000 \$

**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*. 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 2022.

Le Comité d'audit de la Société a recommandé au Conseil d'administration l'approbation des présents états financiers intérimaires pour publication le 22 août 2023.

La structure de coûts de l'Administration est en grande partie composée de coûts variables en fonction de 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 juin 2023 ont été dressés en fonction des méthodes comptables présentées à la note 4 des états financiers annuels audités de la Société au 31 décembre 2022. La note 3 de ces états financiers annuels audités peut également être consultée afin d'y voir les nouvelles normes comptables courantes et futures.