



**ÉTATS
FINANCIERS
INTÉRIMAIRES**

30 septembre 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 SEPTEMBRE 2023	AU 31 DÉCEMBRE 2022
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	6 437 642 \$	7 633 495 \$
Créances	14 324 084	15 312 597
	<u>20 761 726 \$</u>	<u>22 946 092 \$</u>
Non courant		
Immobilisations corporelles	22 017 374 \$	20 556 586 \$
Immobilisations incorporelles	2 099 400 \$	1 584 497
Total de l'actif	<u>44 878 501 \$</u>	<u>45 087 176 \$</u>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	17 436 814 \$	16 727 356 \$
Obligations locatives	184 903	180 013
	<u>17 621 717 \$</u>	<u>16 907 369 \$</u>
Non courant		
Avantages du personnel	450 621 \$	401 350 \$
Obligation locative	1 490 822	1 630 219
Total du passif	<u>19 563 160 \$</u>	<u>18 938 938 \$</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Bénéfices non répartis	25 315 341 \$	26 148 238 \$
	<u>25 315 341 \$</u>	<u>26 148 238 \$</u>
TOTAL DU PASSIF ET DES CAPITAUX PROPRES	<u>44 878 501 \$</u>	<u>45 087 176 \$</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	3 MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE		9 MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
Produits				
Droits de pilotage	26 325 710 \$	24 706 495 \$	71 516 284 \$	68 132 766 \$
Produits de bateaux-pilotes	3 273 186 \$	2 954 854 \$	10 836 401 \$	9 629 174 \$
Autres produits	84 454	59 581	283 837	156 301
	<u>29 683 350 \$</u>	<u>27 720 930 \$</u>	<u>82 636 522 \$</u>	<u>77 918 241 \$</u>
Charges				
Honoraires de pilotage	24 125 598 \$	21 521 486 \$	64 235 133 \$	60 542 839 \$
Service de bateaux-pilotes – Impartition	1 898 667	1 739 416	7 419 740	6 556 472
Salaires et avantages du personnel – transbordement	479 454	476 555	1 385 698	1 305 261
Coûts d'entretien et de fonctionnement des bateaux-pilotes et navettes	1 224 430	268 398	1 632 691	700 093
Salaires et avantages du personnel	1 566 172	1 479 676	4 700 252	4 757 282
Amortissement	621 822	410 090	1 555 574	1 208 947
Services professionnels et spéciaux	329 483	253 417	1 545 671	760 817
Services publics, fournitures et approvisionnements	65 393	79 277	296 987	316 973
Loyers	95 064	68 171	290 010	246 579
Transports, déplacements et frais d'accueil	37 866	21 415	102 363	79 458
Communications	24 489	17 957	65 444	48 651
Entretien	30 546	30 685	95 027	93 004
Frais financiers	19 125	20 989	54 763	61 267
Autres charges	24 823	22 844	90 065	83 069
	<u>30 542 932 \$</u>	<u>26 410 376 \$</u>	<u>83 469 419 \$</u>	<u>76 760 712 \$</u>
Résultat global pour la période	<u>(859 582) \$</u>	<u>1 310 554 \$</u>	<u>(832 897) \$</u>	<u>1 157 529 \$</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 SEPTEMBRE		9 MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
Bénéfices non répartis au début de la période	26 174 924 \$	25 368 813 \$	26 148 238 \$	25 521 838 \$
Résultat global de la période	(859 583) \$	1 310 554 \$	(832 897) \$	1 157 529 \$
<u>Bénéfices non répartis à la fin de la période</u>	<u>25 315 341 \$</u>	<u>26 679 367 \$</u>	<u>25 315 341 \$</u>	<u>26 679 367 \$</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 SEPTEMBRE		9 MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2023	2022	2023	2022
<u>ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</u>				
Résultat global de la période	(859 582) \$	1 310 554 \$	(832 897) \$	1 157 529 \$
Ajustements pour déterminer les flux de trésorerie nets générés par (utilisés pour) les activités opérationnelles :				
Amortissement	621 822	410 090	1 555 574	1 208 947
Intérêts sur obligations locatives	15 768	17 594	48 018	53 760
Variation de la tranche à long terme des avantages du personnel	2 199	6 830	49 271	19 755
Perte (gain) sur cession d'actifs	(4 805)	-	(5 146)	-
Revenus d'intérêts	(74 378)	(42 416)	(226 958)	(78 315)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement :				
Variation des créances	(1 534 136)	960 299	988 513	415 113
Variation des créditeurs et charges à payer	3 420 637	(1 741 072)	709 459	247 048
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	1 587 525 \$	921 879 \$	2 285 834 \$	3 023 837 \$
<u>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</u>				
Achat net de titres de placement	- \$	- \$	-	-
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(155 396)	(1 114 550)	(2 616 849)	(7 983 704)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(45 801)	(9 043)	(909 611)	(53 758)
Produits de la cession d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
Intérêts reçus	74 324	42 416	227 297	78 315
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(126 873) \$	(1 081 177) \$	(3 299 162) \$	(7 959 147) \$
<u>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</u>				
Remboursement des obligations locatives	(45 054) \$	(72 510) \$	(134 507) \$	(192 827) \$
Intérêts payés sur les obligations locatives	(15 768) \$	(17 594) \$	(48 018) \$	(53 760) \$
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(60 822) \$	(90 104) \$	(182 525) \$	(246 587) \$
<u>TRÉSORERIE</u>				
Variation de la période	1 399 830 \$	(249 402) \$	(1 195 853) \$	(5 181 897) \$
Solde au début de la période	5 037 812 \$	8 645 000	7 633 495	13 577 495
<u>SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE</u>	6 437 642 \$	8 395 598 \$	6 437 642 \$	8 395 598 \$

**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 28 novembre 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 septembre 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.