DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE

DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2023

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE
DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2023

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 - 2
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 18
Renseignements complémentaires	19 - 20

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

Campeau
Vinet
Gauthier
Comptables Professionnels
Agréés Inc.
Votre santé financière compte

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
Association touristique régionale de l'Abitibi-Témiscamingue

Opinion
Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints d'Association touristique régionale de l'Abitibi-Témiscamingue qui comprennent le bilan au 31 mars 2023 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Association touristique régionale de l'Abitibi-Témiscamingue au 31 mars 2023, 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.

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 ses activités, 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 ses activités ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à lui.

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.

1711, boul. des Laurentides, bureau 202
Laval (Québec) H7M 2P5
450 629-5070

cvgcpa.ca

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

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 influer 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 de l'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 de l'auditeur 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 de l'auditeur. Des évènements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser ses activités ;

- 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.

Campeau Vinet Gauthier Comptables Professionnels Agréés Inc.

CAMPEAU VINET GAUTHIER COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS INC.

Stéphanie Gauthier

Par: Stéphanie Gauthier, CPA auditrice
Laval, le 20 septembre 2023

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE

DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS	**2023**	2022
	$	$
		Redressé
PRODUITS		
Taxe sur hébergement (annexe A)	**1 865 951**	1 665 807
Subventions secteur public (annexe B)	**1 234 436**	1 667 494
Contribution du milieu	**393 037**	353 890
Cotisations des membres	**122 189**	119 404
Location main-d'oeuvre	**233 943**	143 430
Intérêts et autres	**2 198**	483
	3 851 754	3 950 508
CHARGES		
Salaires et charges sociales	**1 088 322**	1 078 051
Administration, finance et technologie de l'information (annexe C)	**513 003**	279 804
Promotion (annexe D)	**1 658 254**	1 193 510
Soutien et développement de l'offre (annexe E)	**472 863**	571 556
	3 732 442	3 122 921
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**119 312**	827 587

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE
DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

	Fonds CulturAT	Fonds promotion Hôtellerie	Fonds promotion Pourvoirie	Fonds Festival	Fonds EPRT 16-20	Fonds EPRT 20-22	Investi en immobilisations corporelles	Non affecté	2023 Total	2022 Total
	$	$	$	$	$	$	$	$	$	$ Redressé
SOLDE au début de l'exercice	**210 000**	**1 179 111**	**-**	**13 024**	**184 556**	**175 507**	**26 930**	**232 324**	**2 021 452**	1 180 259
Redressement de l'exercice antérieur (note 3)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(13 606)**	**(13 606)**	**-**
Solde redressé	**210 000**	**1 179 111**	**-**	**13 024**	**184 556**	**175 507**	**26 930**	**218 718**	**2 007 846**	1 180 259
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	**-**	**64 545**	**2 377**	**(7 636)**	**(29 067)**	**(81 717)**	**(33 214)**	**204 024**	**119 312**	827 587
	210 000	**1 243 656**	**2 377**	**5 388**	**155 489**	**93 790**	**(6 284)**	**422 742**	**2 127 158**	2 007 846
Acquisitions d'immobilisations corporelles	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**138 137**	**(138 137)**	**-**	**-**
Augmentation de la dette à long terme	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(104 967)**	**104 967**	**-**	**-**
Versements sur la dette à long terme	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7 972**	**(7 972)**	**-**	**-**
Affectations d'origine interne (note 14)	**-**	**(70 747)**	**70 747**	**-**	**(109 489)**	**(89 230)**	**-**	**198 719**	**-**	**-**
SOLDE à la fin de l'exercice	**210 000**	**1 172 909**	**73 124**	**5 388**	**46 000**	**4 560**	**34 858**	**580 319**	**2 127 158**	2 007 846

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE

DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE

BILAN

AU 31 MARS	**2023**	2022
	$	$ Redressé
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	**2 998 623**	2 668 719
Subventions à recevoir	**161 030**	193 598
Débiteurs (note 4)	**757 138**	578 182
Frais payés d'avance	**48 618**	54 683
	3 965 409	3 495 182
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	**131 854**	26 930
	4 097 263	3 522 112
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (note 7)	**680 253**	447 051
Subventions à rembourser - EPRT et EDNET	**107 784**	61 254
Produits reportés (note 8)	**2 941**	20 190
Produits reportés - crédits marketing (note 9)	**425 828**	308 423
Apports reportés (note 10)	**616 303**	637 348
Dette à long terme remboursable au cours du prochain exercice (note 11)	**55 948**	-
	1 889 057	1 474 266
DETTE À LONG TERME (note 11)	**81 048**	40 000
	1 970 105	1 514 266
ACTIF NET		
Non affecté	**580 319**	218 718
Investi en immobilisations corporelles	**34 858**	26 930
Fonds EPRT 20-22	**4 560**	175 507
Fonds EPRT 16-20	**46 000**	184 556
Fonds festival	**5 388**	13 024
Fonds promotion hôtellerie	**1 172 909**	1 179 111
Fonds promotion pourvoirie	**73 124**	-
Fonds CulturAT	**210 000**	210 000
	2 127 158	2 007 846
	4 097 263	3 522 112

ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (note 12)

AU NOM DU CONSEIL

Émilien Larochelle
Administrateur

Administrateur

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE

DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS	**2023**	2022
	$	$ Redressé
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	**119 312**	827 587
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement - immobilisations corporelles	**33 214**	18 073
	152 526	845 660
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 15)	**218 520**	(362 357)
	371 046	483 303
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	**(138 137)**	(8 294)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Versements sur la dette à long terme	**(7 972)**	-
Augmentation de la dette à long terme	**104 967**	-
	96 995	-
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**329 904**	475 009
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de l'exercice	**2 668 719**	2 193 710
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de l'exercice (note 15)	**2 998 623**	2 668 719

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

Association touristique régionale de l'Abitibi-Témiscamingue a été constitué le 6 février 1978 en vertu de la Partie III de la *Loi sur les compagnies du Québec* et est un organisme sans but lucratif au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*. L'organisme a pour objectif l'accueil, la promotion et le développement touristique de l'Abitibi-Témiscamingue.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

a) Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers selon les normes comptables pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants comptabilisés à l'actif et au passif et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels ainsi que sur les montants des produits et des charges constatés au cours de l'exercice. Les montants établis et les renseignements divulgués sur la base de ces estimations et hypothèses pourraient être différents des résultats réels.

b) Constatation 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. Les apports afférents aux immobilisations corporelles sont comptabilisés en diminution des immobilisations corporelles auxquels ils se rapportent.

Revenus des contributions du milieu, les cotisations des membres et location main-d'œuvre
Les revenus des contributions du milieu, les cotisations des membres et location de main-d'oeuvre sont constatés à titre de produits au prorata dans l'exercice auquel ils se rapportent et/ou lorsque le service est rendu.

Revenus d'intérêts
Les revenus d'intérêts sont constatés en tant que produits lorsqu'ils sont gagnés.

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

c) Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la juste valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des subventions à recevoir et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs, des subventions à rembourser, des produits reportés, des produits reportés - crédits marketing, des apports reportés et de la dette à long terme.

Dépréciation
Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans jamais être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transactions
L'organisme comptabilise ses coûts de transactions aux résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. La juste valeur comptable des instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transactions directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge de ces instruments.

d) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie utile estimative selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les durées suivantes:

	Durée
Équipement informatique	3 ans
Mobilier et équipement	10 ans
Améliorations locatives	7 ans

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

e) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie, l'encaisse et les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

f) Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation 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.

3 - REDRESSEMENT DE L'EXERCICE ANTÉRIEUR

L'organisme a relevé que les vacances à payer calculés ainsi que les revenus de subventions durant l'exercice 2022 ont été sous-évalués. En conséquence, les postes décrits ci-après, aux états financiers au 31 mars 2022, ont été augmentés (diminués) des montants suivants:

Incidence sur les postes du bilan (31 mars 2022)

	$
Vacances à payer	72 811
Apports reportés	(59 205)
Actif net non affecté	(13 606)

Incidence sur les postes de l'état des résultats (exercice terminé le 31 mars 2022)

	$
Produits	
Subventions secteur public	59 205
Charges	
Salaires et charges sociales	72 811

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE
DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

4 - DÉBITEURS

	2023	2022
	$	$
Comptes clients	**141 306**	160 995
Comptes clients apparentés	**133 417**	60 353
Provision pour créances douteuses	**-**	(995)
	274 723	220 353
Taxe sur hébergement à recevoir	**450 958**	339 408
Taxes à la consommation à recevoir	**31 457**	18 421
	757 138	578 182

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2023	2022
	Coût	**Amortissement cumulé**	**Valeur nette**	Valeur nette
	$	**$**	**$**	$
Équipement informatique	**28 841**	**14 083**	**14 758**	10 606
Mobilier et équipement	**93 008**	**66 721**	**26 287**	14 840
Améliorations locatives	**145 543**	**54 734**	**90 809**	1 484
	267 392	**135 538**	**131 854**	26 930

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

6 - EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 200 000 $ portant intérêt au taux préférentiel de l'institution + 3,00% utilisable sous la forme d'un crédit variable afin de financer ses opérations et est renouvelable annuellement. Ce crédit est garanti par les débiteurs. Au 31 mars 2023, cette marge de crédit n'est pas utilisée (2022: 0$).

7 - CRÉDITEURS

	2023	2022
	$	$
Comptes fournisseurs	**509 053**	306 538
Salaires et vacances à payer	**110 909**	89 344
Remises gouvernementales	**60 291**	51 169
	680 253	447 051

8 - PRODUITS REPORTÉS

	Solde 31 mars 2022	**Facturé au cours de l'exercice**	**Constaté à titre de produits**	**Solde 31 mars 2023**
	$	**$**	**$**	$
Cotisations	973	122 832	122 189	1 616
Contribution du milieu	19 217	375 145	393 037	1 325
	20 190	497 977	515 226	2 941

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

9 - PRODUITS REPORTÉS - CRÉDITS MARKETING

Le crédit marketing a été instauré au cours de l'exercice 2011-2012 et est constitué de 15% de la taxe sur hébergement. Les produits reportés correspondent au montant non utilisé. Les revenus sont constatés au moment où les membres hôteliers/pourvoiries utilisent les montants qui leurs sont attribués pour des dépenses marketing et que l'organisme effectue le versement.

	Hôtels	**Pourvoiries**	**2023**	2022
	$	**$**	**$**	$
Solde au début	**291 777**	**16 646**	**308 423**	427 170
Moins: Montant constaté à titre de produit de l'exercice				
Crédits marketing accordés	**(100 594)**	**(7 998)**	**(108 592)**	(174 870)
Crédits marketing échus au cours de la période	**(64 545)**	**(6 269)**	**(70 814)**	(175 175)
	(165 139)	**(14 267)**	**(179 406)**	(350 045)
	126 638	**2 379**	**129 017**	77 125
Plus: Montant reçu au cours de l'exercice	**275 583**	**21 228**	**296 811**	231 298
Solde à la fin	**402 221**	**23 607**	**425 828**	308 423

10- APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des montants reçus/octroyés affectés à couvrir les charges futures.

	Solde 31 mars 2022	**Reçu/octroyé au cours de l'exercice**	**Constaté à titre de produits/ à rembourser**	**Solde 31 mars 2023**
	$	**$**	**$**	$
Ministère de la Culture et des Communications	40 795	-	40 795	-
Société du Réseau Économusée	2 993	-	-	2 993
Loisir et sport Abitibi-Témiscamingue	-	7 500	-	7 500
Ministère du Tourisme - EPRTNT 22-25	-	500 600	37 545	463 055
Ministère du Tourisme - EDNET	159 037	-	143 037	16 000
Ministère du Tourisme - EPRT 16-20	78 000	-	32 000	46 000
Ministère du Tourisme - EPRT 20-22	356 523	-	275 768	80 755
	637 348	508 100	529 145	616 303

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

11 - DETTE À LONG TERME

	2023	2022
	$	$
Emprunt pour des améliorations locatives d'un montant initial de 104 967$, remboursable par des versements en capital fixes d'un montant mensuel de 1 329$ plus les intérêts au taux préférentiel plus 0,90%, échéant en avril 2029;	**96 996**	-
Emprunt compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, d'un capital restant dû de 60 000$, sans intérêt, garanti par le gouvernement du Canada, remboursable en décembre 2023[1]	**40 000**	40 000
	136 996	40 000
Portion remboursable au cours du prochain exercice	**55 948**	-
	81 048	40 000

[1] Au cours de l'exercice 2020-2021, l'organisme a obtenu un emprunt de 60 000$ dans le cadre du programme gouvernemental Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Si l'organisme rembourse 40 000$ d'ici le 31 décembre 2023, le solde de 20 000$ fera l'objet d'une radiation. Sinon, le solde de l'emprunt portera intérêt au taux de 5%, capital et intérêts, remboursable au plus tard le 31 décembre 2025. Étant raisonnablement certain de rembourser le 40 000$ d'ici le 31 décembre 2023, l'organisme a constaté 20 000$ au résultat net de l'exercice 2020-2021, présentée sous la rubrique Aide gouvernementale - compte d'urgence pour les entreprises canadiennes.

Les paiements en capital de la dette à long terme payables au cours des cinq prochains exercices sont les suivants:

	Dette à long terme
	$
2024	55 948
2025	15 948
2026	15 948
2027	15 948
2028	15 948

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

12 - ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Location de locaux

L'organisme est engagé en vertu d'un bail échéant en mars 2029 pour la location de locaux. Le solde des engagements suivant ce bail, exclusion faite des clauses escalatoires d'impôts fonciers et autres, totalise 385 124 $.

Location d'équipements

L'organisme est engagé en vertu de contrat de location pour des équipements de bureau venant à échéance en février 2026 et en juillet 2027. Les paiements futurs totalisent 43 107 $.

Les paiements minimums futurs des engagements contractuels sont les suivants :

	$
2024	78 091
2025	78 091
2026	77 082
2027	65 991
2028	64 788
Suivantes:	64 188

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

12 - ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (SUITE)

Projet dans le cadre de l'entente de partenariat régional en tourisme (EPRT)
Dans le cadre des ententes de partenariat régional en tourisme (EPRT), l'organisme est engagé en vertu d'une convention d'aide financière auprès de plusieurs entreprises afin de réaliser de nombreux projets d'étude et d'investissement de montants pouvant aller jusqu'à 200 000 $. Pour l'entente EPRT 2016-2020, le total des engagements au 31 mars 2023 est de 92 000 $. Pour l'entente EPRT 2020-2022, la date d'échéance d'acceptation des projets était le 31 mars 2022 et le total des engagements au 31 mars 2023 est de 85 315 $. Pour l'entente EPRTNT 2022-2025, les dates d'échéance des projets s'échelonnent jusqu'en juin 2027 et le total des engagements au 31 mars 2023 est de 0 $.

Projet dans le cadre de l'entente de développement numérique des entreprises touristiques (EDNET)
Dans le cadre de l'entente de développemenet numérique des entreprises touristiques (EDNET), l'organisme s'est engagé en vertu d'une convention d'aide financière auprès de plusieurs organismes afin de réaliser plusieurs projets à caractère numérique. Au 31 mars 2023, le total des engagements est de 16 000 $.

13 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

L'organisme est apparenté à l'Agence d'Attractivité de l'Abitibi-Témiscamingue (AAAT) car l'Association touristique régionale de l'Abitibi-Témiscamingue (ATRAT) exerce une influence notable sur l'AAAT dû au fait que les deux organismes ont recours aux mêmes employés clés et que l'ATRAT fournit un apport important sous forme de ressources humaines à l'organisme dans le cadre de la réalisation de ses activités.

Au cours de l'exercice, l'organisme a effectué et enregistré à l'état des résultats les opérations suivantes avec l'AAAT :

	2023	2022
	$	$
Produits		
Contribution du milieu	**33 380**	-
Location main-d'oeuvre	**233 943**	143 430
	267 323	143 430
Charges		
Publicité	**50 000**	-
Études	**9 600**	-
Salaires et charges sociales	**56 281**	68 593
	115 881	68 593

À la fin de l'exercice, les montants inclus au bilan relativement à ces opérations sont les suivants :

	2023	2022
	$	$
Actif		
Comptes clients	**133 417**	60 353

Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et ont été comptabilisés à la valeur d'échange, qui représente le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentés et déterminée selon les coûts encourus majorés.

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

14- FONDS AFFECTÉS

Ces montants grevés d'une affectation d'origine interne ne peuvent être utilisés à d'autres fins sans l'autorisation préalable du conseil d'administration.

Fonds CulturAT

Le fonds CulturAT a été crée dans le but de réserver des fonds pour les dépenses en lien avec la phase II (études, sondages, promotion, etc.). Au 31 mars 2023, le solde du fonds est de 210 000 $.

Fonds Promotion Hôtellerie

Le fonds Promotion Hôtellerie a été créé dans le but de réserver des fonds pour les diverses campagnes de promotion et projets de développement de l'organisme. Au cours de l'exercice, un montant de 70 747$ a été transféré au fonds Promotion Pourvoirie. Au 31 mars 2023, le solde du fonds est de 1 172 909 $.

Fonds Promotion Pourvoirie

Le fonds Promotion Pourvoirie a été créé dans le but de réserver des fonds pour les diverses campagnes de promotion et projets de développement pour le secteur Pourvoirie. Au 31 mars 2023, le solde du fonds est de 73 124 $.

Fonds Festival

Le fonds Festival a été crée dans le but de réserver des fonds pour faire la promotion de festivals. Au cours de l'exercice, un montant de 7 636 $ a été utilisé. Au 31 mars 2023, le solde du fonds est de 5 388 $.

Fonds EPRT 2016-2020

Le fonds EPRT 2016-2020 a été créé dans le but de réserver des fonds pour la contribution de l'organisme dans l'entente de partenariat régional en tourisme pour les années 2016 à 2020. Au cours de l'exercice, un montant de 29 067 $ a été utilisé. Le solde du fonds au montant de 109 489 $ a été retransféré dans l'actif net non affecté puisque le projet est venu à échéance. Au 31 mars 2023, le solde du fonds est de 46 000 $.

Fonds EPRT 2020-2022

Le fonds EPRT 2020-2022 a été créé dans le but de réserver des fonds pour la contribution de l'organisme dans l'entente de partenariat régional en tourisme pour les années 2021 à 2022. Au cours de l'exercice un montant de 81 717 $ a été utilisé. Le solde du fonds au montant de 89 230 $ a été retransféré dans l'actif net non affecté puisque le projet est venu à échéance. Au 31 mars 2023, le solde du fonds est de 4 560 $.

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

15 - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

	2023	2022
	$	$
Débiteurs	**(178 956)**	(307 259)
Subventions à recevoir	**32 568**	59 090
Frais payés d'avance	**6 065**	(46 725)
Créditeurs	**233 202**	309 337
Subventions à rembourser - EPRT et EDNET	**46 530**	-
Produits reportés	**(17 249)**	(19 730)
Apports reportés	**(21 045)**	(238 323)
Produits reportés - crédits marketing	**117 405**	(118 747)
	218 520	(362 357)

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les éléments suivants :

	2023	2022
	$	$
Encaisse	**2 998 623**	2 668 719

16- SUBVENTIONS

Les subventions relatives aux charges courantes, notamment celles relatives aux salaires et les loyers, sont comptabilisées comme produit de la période où ces charges sont engagées, à la condition que l'organisme soit raisonnablement certain de s'être conformé, et de continuer de se conformer, à toutes les conditions se rattachant à l'octroi de cette aide.

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

17 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne sa marge de crédit et les comptes épargne à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujetissent l'organisme à un risque de juste valeur.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs et aux subventions à recevoir. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. L'organisme évalue de façon continue les montants à recevoir sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.

18 - CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2022 ont été reclassés pour se conformer à la présentation adoptée pour l'exercice courant.

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE

DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS	**2023**	2022
	$	$ Redressé
ANNEXE A - TAXE SUR HÉBERGEMENT		
Taxe sur l'hébergement	**1 686 545**	1 315 762
Crédits marketing	**179 406**	350 045
	1 865 951	1 665 807
ANNEXE B- SUBVENTIONS SECTEUR PUBLIC		
Gouvernement du Québec - Ministère du Tourisme	**608 300**	458 255
Gouvernement du Québec - Ministère du Tourisme EPRT	**289 503**	465 395
Gouvernement du Québec - Ministère du Tourisme EDNET	**53 518**	72 746
Gouvernement du Québec - Ministère du Tourisme EPRTNT	**37 545**	-
Gouvernement du Québec - Emploi Québec	**19 444**	6 000
Gouvernement du Canada - Développement Économique Canada	**185 331**	223 502
Gouvernement du Canada - SSUC/SUCL	**-**	382 024
Gouvernement du Québec - Ministère de la Culture et des Communications	**40 795**	59 205
Société du Réseau Économusée	**-**	367
	1 234 436	1 667 494
ANNEXE C - ADMINISTRATION, FINANCE ET TECHNOLOGIE DE L'INFORMATION		
Frais financiers	**5 936**	4 714
Intérêts sur la dette à long terme	**4 978**	-
Frais de représentation et déplacements	**119 178**	42 183
Frais de formation	**17 070**	4 076
Dépenses administratives	**332 627**	210 758
Amortissement - immobilisations corporelles	**33 214**	18 073
	513 003	279 804

DocuSign Envelope ID: 3ED2429F-3A4C-4994-B3A3-F8B816937DCA

ASSOCIATION TOURISTIQUE RÉGIONALE

DE L'ABITIBI-TÉMISCAMINGUE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS	**2023**	2022
	$	$ Redressé
ANNEXE D - PROMOTION		
Publicité	**616 819**	504 300
Honoraires et consultants	**449 464**	320 209
Bourses et foires	**19 989**	21 436
Tournée de familiarisation	**56 416**	22 150
Imprimerie	**88 171**	81 615
Site internet	**125 966**	10 797
TH - frais de Revenu Québec	**4 619**	5 072
Frais de redevance - Alliance de l'Industrie Touristique du Québec	**296 810**	227 931
	1 658 254	1 193 510

ANNEXE E - SOUTIEN ET DÉVELOPPEMENT DE L'OFFRE

Entente de partenariat régional en tourisme (EPRT)	**404 286**	463 326
Entente de développement numérique des entreprises touristiques (EDnet)	**51 341**	72 746
Festivals et évènements	**7 636**	16 784
Études	**9 600**	18 700
	472 863	571 556