

Promotion Saguenay inc.

États financiers au 31 décembre 2017

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Flux de trésorerie	6
Situation financière	7
Notes complémentaires	8 - 18
Annexes	19 - 22



Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Promotion Saguenay inc.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Promotion Saguenay inc., qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2017 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces 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.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifiions et réalisions l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Promotion Saguenay inc. au 31 décembre 2017 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.

Autre point

Les états financiers de l'organisme Promotion Saguenay inc. pour l'exercice terminé le 31 décembre 2016 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée en date du 18 mai 2017.

1

Raymond Chabot Grant + hornten S.E.N.C.R.L.

Jonquière
Le 13 juin 2018

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A108154

Promotion Saguenay inc.

Résultats

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Produits		
Subventions Ville de Saguenay		
Fonctionnement	9 630 065	9 640 900
Fonds de développement des territoires	931 284	561 706
Projets spéciaux	1 010 095	
Aéroport	1 126 219	1 028 347
Améliorations aéroportuaires	800 139	782 529
Navettes maritimes du Fjord	1 293 643	
Fonds de développement des territoires - autres	65 715	23 345
Autres produits (annexe A)	1 080 965	1 593 135
	<u>15 938 125</u>	<u>13 629 962</u>
Charges		
Frais d'exploitation et d'administration (annexe B)	10 854 306	10 218 014
Aéroport (annexe C)	1 066 768	1 153 964
Améliorations aéroportuaires (annexe D)	800 139	782 529
Navettes maritimes du Fjord (annexe E)	1 322 821	61 941
Fonds de développement des territoires (annexe F)	996 999	585 051
Projets spéciaux (annexe G)	1 010 095	
	<u>16 051 128</u>	<u>12 801 499</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant autres éléments	<u>(113 003)</u>	<u>828 463</u>
Autres éléments		
Salaires et charges sociales non récurrents	(477 255)	
Quote-part des résultats de la société en commandite à la valeur de consolidation		2 031
	<u>(477 255)</u>	<u>2 031</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>(590 258)</u>	<u>826 432</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Promotion Saguenay inc.

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	2017			2016	
	Investi en terrains, immobilisations corporelles et autres actifs	Affecté à des projets spécifiques	Non affecté	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	8 506 316	4 134 560	1 248 889	13 889 765	13 152 330
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(91 690)	(1 772 227)	1 273 659	(590 258)	826 432
Investissement net en terrains, immobilisations corporelles et autres actifs	(989 685)		989 685		21 457
Versement en capital de la dette long terme nette	181 776		(181 776)		
Affectations internes nettes (note 10)		1 331 581	(1 331 581)		
Réévaluation et autres éléments relatifs au régime de retraite à prestations définies			94 206	94 206	(110 454)
Solde à la fin	<u>7 606 717</u>	<u>3 693 914</u>	<u>2 093 082</u>	<u>13 393 713</u>	<u>13 889 765</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Promotion Saguenay inc.

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(590 258)	826 432
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 097 626	1 011 151
Amortissement des apports reportés	(847 146)	(1 352 330)
Coût des terrains vendus	63 482	266 253
Quote-part des résultats de la société en commandite à la valeur de consolidation		2 031
Charge de retraite imputée au passif au titre des prestations définies	213 779	92 389
Variation nette d'éléments du fonds de roulement	<u>556 517</u>	<u>(52 539)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>494 000</u>	<u>793 387</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(186 324)	(1 924 199)
Variation de l'écart d'acquisition		(50 000)
Variation de l'encaisse affectée	(716 952)	(3 776 857)
Encaissement de la participation dans une société en commandite à la valeur de consolidation		36 618
Acquisition de terrains parcs industriels	<u>(5 998)</u>	<u>(18 039)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(909 274)</u>	<u>(5 732 477)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts à long terme	353 333	
Remboursements d'emprunts à long terme	(535 107)	(514 423)
Variation nette des apports reportés	1 885 108	4 768 426
Diminution du passif au titre des prestations définies	<u>(150 459)</u>	<u>(571 047)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>1 552 875</u>	<u>3 682 956</u>
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	1 137 601	(1 256 134)
Encaisse au début	<u>6 899 387</u>	<u>8 155 521</u>
Encaisse à la fin	<u><u>8 036 988</u></u>	<u><u>6 899 387</u></u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Promotion Saguenay inc.
Situation financière
 au 31 décembre 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse	8 036 988	6 899 387
Comptes clients et autres créances (note 3)	1 291 247	1 088 495
Frais payés d'avance	<u>60 916</u>	<u>65 423</u>
	9 389 151	8 053 305
Long terme		
Subvention à recevoir	388 427	475 000
Terrains parcs industriels	4 824 040	4 881 524
Encaisse affectée	8 384 577	7 667 625
Immobilisations corporelles (note 4)	13 668 377	14 579 679
Autres actifs (note 5)	<u>50 047</u>	<u>50 047</u>
	<u>36 704 619</u>	<u>35 707 180</u>
PASSIF		
Court terme		
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 6)	2 015 323	1 347 134
Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an (note 7)	<u>595 365</u>	<u>515 395</u>
	2 610 688	1 862 529
Long terme		
Apports reportés (note 8)	10 809 274	9 771 312
Dette à long terme (note 7)	9 773 963	10 035 707
Passif au titre des prestations constituées (note 9)	<u>116 981</u>	<u>147 867</u>
	<u>23 310 906</u>	<u>21 817 415</u>
ACTIF NET		
Non affecté	2 093 082	1 248 889
Affecté à des projets spécifiques	3 693 914	4 134 560
Investi en terrains, immobilisations corporelles et autres actifs	7 606 717	8 506 316
	<u>13 393 713</u>	<u>13 889 765</u>
	<u>36 704 619</u>	<u>35 707 180</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

 Administrateur

 Administrateur

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
au 31 décembre 2017

1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), a pour objectif de supporter la promotion et le développement des activités économiques et industrielles ainsi qu'à l'organisation et l'exploitation de sites touristiques de Ville de Saguenay. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et il est conséquemment exempté d'impôts.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers, les notes y afférentes et les annexes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût ou au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), à l'exception des placements en fonds communs de placement qui sont évalués à la juste valeur et des placements en obligations pour lesquels l'organisme a fait le choix de les évaluer à la juste valeur en les désignant à cette fin.

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût ou au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

Amortissements

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon les méthodes, le taux annuel et les périodes qui suivent :

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux et périodes</u>
Améliorations locatives et hangar		5 ans, 10 ans, 20 ans, 25 ans et
Aérogare	Linéaire	40 ans
Aménagement paysager	Linéaire	25 ans
Barrière automatisée	Linéaire	35 ans
Bâtisses	Linéaire	10 ans
Clôture	Linéaire	35 ans
Enseignes	Dégressif	10 %
		10 ans et 20
	Linéaire	ans
Équipement informatique		3 ans et 5
	Linéaire	ans
Guichet automatique	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau		3 ans, 5 ans
	Linéaire	et 10 ans
Navettes maritimes	Linéaire	15 ans
Aire de restauration	Linéaire	10 ans
Route		10 ans, 20
	Linéaire	ans et 40 ans
Stationnement	Linéaire	10 ans
Système de chauffage	Linéaire	40 ans
Tarmac		10 ans et 25
	Linéaire	ans

Réduction de valeur

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
au 31 décembre 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des produits

Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et comptabilisés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotations sont présentés comme des augmentations directes de l'actif net.

Vente de terrains

Les ventes de terrains sont comptabilisées lorsque les risques et avantages inhérents à la propriété ont été transférés.

Produits tirés des services

Les produits tirés des services sont comptabilisés lorsque les services sont rendus.

Produits nets de placements

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

L'organisme peut constater les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

Écart d'acquisition

L'écart d'acquisition représente l'excédent du coût d'acquisition d'une entreprise sur le montant net des valeurs attribuées aux éléments de l'actif acquis et du passif pris en charge. L'écart d'acquisition n'est pas amorti. Il est soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que la valeur comptable de l'unité d'exploitation à laquelle est rattaché l'écart d'acquisition pourrait excéder sa juste valeur. Lorsque la valeur comptable d'une unité d'exploitation excède sa juste valeur, une perte de valeur d'un montant égal à l'excédent doit être comptabilisée à l'égard de cet écart d'acquisition.

Avantages sociaux futurs

L'organisme offre à certains de ses employés un régime de retraite à cotisations définies et un régime de retraite à prestations définies.

Le coût du régime de retraite à cotisations définies afférents aux services courants est porté à l'état des résultats au cours de la période pendant laquelle les cotisations sont payables par l'employeur.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2017

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Pour le régime de retraite à prestations définies, le solde net de l'obligation au titre des prestations définies et de la juste valeur des actifs du régime est comptabilisé au bilan. Le coût du régime pour l'exercice, composé du coût des services rendues au cours de l'exercice et du coût financier, est comptabilisé aux résultats. Les réévaluations et autres éléments sont comptabilisés directement à l'actif net.

L'obligation au titre des prestations définies à la date de clôture est déterminée en ayant recours à la plus récente évaluation actuarielle établie aux fins de la capitalisation.

3 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Comptes clients	352 635	503 819
Subventions à recevoir	930 270	719 371
Taxes à la consommation	<u>8 342</u>	
	1 291 247	1 223 190
Provision pour créances douteuses		<u>134 695</u>
	<u>1 291 247</u>	<u>1 088 495</u>

Promotion Saguenay inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2017	2016
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Promotion Saguenay				
Bâtisses	1 298 923	486 486	812 437	849 549
Améliorations locatives	1 040 183	312 146	728 037	795 211
Aménagement paysager	71 962	26 229	45 733	20 145
Enseignes	145 408	61 161	84 247	69 148
Équipement informatique	268 315	235 341	32 975	36 759
Mobilier de bureau	435 699	308 987	126 712	166 403
Monuments honorifiques	27 525		27 525	27 525
Navettes maritimes	1 414 050	98 207	1 315 844	1 355 000
	<u>4 702 066</u>	<u>1 528 557</u>	<u>3 173 509</u>	<u>3 319 740</u>
Aéroport et parc industriel aéroportuaire				
Terrains	471 392		471 392	471 392
Améliorations locatives et hangar	3 594 488	1 122 367	2 472 121	2 575 365
Barrière automatisée	109 380	82 394	26 986	37 924
Clôture	13 650	8 480	5 170	5 744
Enseigne	27 321	3 903	23 418	23 723
Équipement informatique	5 208	4 666	543	1 109
Mobilier de bureau	41 840	37 239	4 601	8 538
	<u>4 263 281</u>	<u>1 259 049</u>	<u>3 004 231</u>	<u>3 123 795</u>
Améliorations aéroportuaires				
Améliorations locatives				
Aérogare	715 322	34 630	680 692	686 432
Aire d'attente	54 398	54 398		
Aire de restauration	26 718	21 438	5 280	7 952
Route	3 365 407	1 052 598	2 312 810	2 484 638
Stationnement	2 377 453	1 472 278	905 175	1 144 812
Système de chauffage	66 739	8 134	58 605	60 274
Tarmac	5 012 570	1 530 513	3 482 057	3 692 393
Barrière automatisée	104 156	63 133	41 023	51 439
Équipement informatique	4 117	4 117		
Guichet automatique	2 650	2 650		
Mobilier de bureau	48 842	43 848	4 994	8 204
	<u>11 778 372</u>	<u>4 287 735</u>	<u>7 490 637</u>	<u>8 136 144</u>
Biogaz				
Améliorations locatives	1 134 672	1 134 672		
Équipements	216 670	216 670		
	<u>1 351 341</u>	<u>1 351 341</u>		
	<u>22 095 060</u>	<u>8 426 683</u>	<u>13 668 377</u>	<u>14 579 679</u>

Une partie de l'aérogare, ayant une valeur comptable de 571 830 \$ (571 830 \$ en 2016), n'a pas été amortie parce qu'elle est en cours de réalisation.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2017

5 - AUTRES ACTIFS

Les autres actifs sont constitués d'un écart d'acquisition d'un montant de 50 000\$ et de la participation dans la société en commandite FIER Saguenay-Lac-St-Jean d'un montant de 47 \$ au 31 décembre 2017. L'écart d'acquisition a été comptabilisé suite à l'acquisition d'une bâtisse et de navettes maritimes.

6 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 201 158	824 982
Salaires à payer	724 966	438 374
Taxes à la consommation à payer		15 365
Intérêts courus	21 555	18 413
Dépôts de garantie	67 644	50 000
	<u>2 015 323</u>	<u>1 347 134</u>

Les sommes à remettre à l'État totalisent 0 \$ au 31 décembre 2017 (15 365 \$ au 31 décembre 2016).

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2017

7 - DETTE À LONG TERME

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Effet à payer relativement à la route de l'aéroport, garanti par un cautionnement de la Ville de Saguenay, 3,06 %, remboursable par versements mensuels de 19 205 \$, échéant en octobre 2020	3 164 514	3 296 027
Effet à payer relativement à l'agrandissement du tarmac, garanti par un cautionnement de la Ville de Saguenay, 3,06 %, remboursable par versements mensuels de 24 005 \$, échéant en octobre 2020	3 955 272	4 119 647
Effet à payer relativement au hangar, garanti par un cautionnement de la Ville de Saguenay, 3,57 %, remboursable par versements mensuels de 7 108 \$ plus les intérêts, échéant en août 2021	1 172 875	1 251 066
Effet à payer relativement au stationnement de l'aéroport, garanti par un cautionnement de la Ville de Saguenay, 3,83 %, remboursable par versements mensuels de 10 417 \$ plus les intérêts, échéant en décembre 2021	1 750 000	1 875 000
Effet à payer, garanti par une hypothèque sur une navette maritime dont la valeur comptable nette est de 795 710 \$ au 31 décembre 2017, 3,76 %, remboursable par versements mensuels de 6 667 \$ plus les intérêts, échéant en septembre 2021	326 667	
Effet à payer, remboursé au cours de l'exercice		<u>9 362</u>
Tranche échéant à moins de un an	10 369 328	10 551 102
	595 365	515 395
	9 773 963	<u>10 035 707</u>

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 595 365 \$ en 2018, à 604 825 \$ en 2019, à 6 790 497 \$ en 2020 et à 2 378 641 \$ en 2021.

Promotion Saguenay inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2017

8 - APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports affectés ayant servi à l'acquisition d'immobilisations corporelles. Les apports reportés afférents aux améliorations aéroportuaires représentent des redevances qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement et l'amortissement des immobilisations reliées aux améliorations aéroportuaires. Les apports reportés afférents aux contributions futures représentent des apports qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinés à être versés en subventions.

Les variations survenues dans les solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
PROMOTION SAGUENAY - MONTANTS INVESTIS EN		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Solde au début de l'exercice	3 850 131	2 460 493
Apports affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles		1 533 788
Montant amorti dans les résultats	<u>(201 639)</u>	<u>(144 150)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>3 648 492</u>	3 850 131
AMÉLIORATIONS AÉROPORTUAIRES - MONTANTS INVESTIS		
EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Solde au début de l'exercice	2 293 588	2 360 935
Excédent des produits sur les charges d'améliorations aéroportuaires et montants affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles	629 038	579 127
Montant amorti dans les résultats	<u>(645 507)</u>	<u>(646 474)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>2 277 119</u>	2 293 588
PROMOTION SAGUENAY - MONTANTS AFFECTÉS À DES		
CONTRIBUTIONS FUTURES		
Solde au début de l'exercice	3 627 593	500 000
Apports affectés à des contributions futures	2 630 364	3 689 299
Montant réalisé au cours de l'exercice	<u>(1 374 294)</u>	<u>(561 706)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>4 883 663</u>	3 627 593
TOTAL	<u><u>10 809 274</u></u>	<u><u>9 771 312</u></u>

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2017

9 - RÉGIME DE RETRAITE ET D'AVANTAGES COMPLÉMENTAIRES DE RETRAITE

Description des régimes de retraite et d'avantages complémentaires de retraite

L'organisme a un régime à prestations définies capitalisé qui garantit le paiement de prestations de retraite. Les prestations de retraite sont fondées sur le nombre d'année de service et sur le salaire moyen de fin de carrière.

L'organisme évalue ses obligations au titre des prestations définies et la juste valeur des actifs du régime pour les besoins de la comptabilité au 31 décembre de chaque année. L'évaluation actuarielle la plus récente du régime de retraite aux fins de la capitalisation a été effectuée en date du 31 décembre 2017 et la prochaine évaluation doit être effectuée en date du 31 décembre 2018.

Situation du régime de retraite

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
Obligations au titre des prestations constituées	847 999	1 462 133
Juste valeur des actifs des régimes	731 018	1 314 266
Passif au titre des prestations définies	<u>(116 981)</u>	<u>(147 867)</u>

10 - AFFECTATION INTERNE NETTE

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'organisme a affecté un montant de 3 503 093 \$ pour soutenir 44 projets spécifiques. Cependant, un montant de 2 171 512 \$ qui avait été affecté en 2016 a été désaffecté et un montant de 1 772 227 \$ qui avait été affecté en 2016 a été réalisé. L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

11 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des ententes à long terme pour des projets divers, à verser une somme minimum de 1 948 608 \$. Ces ententes échoient entre 2018 et 2022. Les paiements minimums à verser pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 760 473 \$ en 2018, à 578 135 \$ en 2019, à 290 000 \$ en 2020, à 280 000 \$ en 2021 et à 40 000 \$ en 2022.

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location à long terme pour des espaces, à verser une somme de 613 992 \$. Les contrats pour les locaux échoient du 31 octobre 2018 au 31 décembre 2021 et comportent, pour certains, une option de renouvellement pour une période additionnelle de cinq ans dont l'organisme pourra se prévaloir en donnant un préavis. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 139 610 \$ en 2018, à 125 209 \$ en 2019, à 119 910 \$ en 2020, à 119 263 \$ en 2021 et à 110 000 \$ en 2022.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2017

12 - ORGANISMES SANS BUT LUCRATIF CONTRÔLÉS ET OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Les organismes Diffusion Saguenay inc. et Navettes maritimes inc. sont contrôlés par Promotion Saguenay inc. étant donné que la direction a le droit de nommer les membres votants du conseil d'administration de ces deux organismes.

Diffusion Saguenay inc., constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, agit à titre de diffuseur de spectacles. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

Les états financiers sommaires de cet organisme pour les exercices terminés les 31 août 2017 et 2016 sont les suivants :

	<u>31-08-2017</u>	<u>31-08-2016</u>
Bilan		
Actif	23 936 963	22 272 337
Passif	23 522 639	22 143 713
Actif net	414 324	128 624
 Résultats		
Produits	7 629 386	5 906 208
Charges	7 343 686	5 901 496
Excédent des produits par rapport aux charges	<u>285 700</u>	<u>4 712</u>
 Flux de trésorerie		
Activités d'exploitation	621 473	(87 883)
Activités d'investissement	224 114	(581)
Activités de financement	(283 191)	(277 999)

Navettes maritimes inc., constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, s'occupe de la gestion et de l'administration des ressources humaines pour l'exploitation de navettes maritimes. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts. Pour l'exercice initial de neuf mois terminé le 31 décembre 2017, l'organisme a généré des produits et des charges de 518 485 \$. L'actif et le passif s'élève à 28 018 \$ et les activités d'exploitation ont générés 28 018 \$ de trésorerie.

Au cours de l'exercice, l'organisme a versé à Diffusion Saguenay inc., dans le cours normal des activités, un montant de 592 517 \$ (358 132 \$ en 2016) pour des contributions dans des projets et frais d'études et pour le soutien aux activités et au développement. L'organisme a versé à Navettes Maritimes inc., dans le cours normal des activités, un montant de 518 485 \$ pour des salaires et d'autres frais reliés aux ressources humaines.

Ces opérations sont mesurées à la valeur d'échange.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
au 31 décembre 2017

13 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certaines données correspondantes fournies pour l'exercice précédent ont été reclassées en fonction de la présentation adoptée pour le présent exercice.

14 - ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

Après la fin de l'exercice, l'organisme a apporté des modifications à sa structure de gouvernance ayant pour impact d'inclure l'organisme dans le périmètre comptable de la Ville de Saguenay. Cela implique que l'organisme devra appliquer rétrospectivement les Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du secteur public à compter de l'exercice 2018 ce qui aura un impact sur la constatation des actifs, passifs et résultats de l'organisme.

Promotion Saguenay inc.

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

ANNEXE A

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
AUTRES PRODUITS		
Contributions financières et autres subventions	259 404	393 601
Intérêts	136 901	112 236
Ventes de terrains	222 273	581 185
Industries, commerces et services aux entreprises	213 426	236 169
Vente d'articles promotionnels et services touristiques	248 961	269 944
	<u>1 080 965</u>	<u>1 593 135</u>

ANNEXE B

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
FRAIS D'EXPLOITATION ET D'ADMINISTRATION		
Salaires et charges sociales	3 628 593	3 610 347
Soutien aux activités et au développement d'organisation	2 751 736	2 056 283
Contribution dans des projets et frais d'études	1 695 264	1 661 747
Promotions et communications	1 531 359	1 451 662
Activités touristiques et forfaits	129 496	160 220
Coût des terrains vendus	63 482	266 253
Services professionnels	332 446	298 483
Fournitures de bureau et papeterie	95 697	109 483
Frais de prospection, déplacements et représentations	103 435	98 363
Frais de formation	25 293	32 476
Taxes foncières	79 607	80 207
Loyer	21 000	20 300
Entretien et réparations des équipements et locaux	163 956	122 260
Électricité et chauffage	15 721	15 047
Assurances	23 205	20 332
Télécommunications	24 362	33 759
Cotisations et abonnements	32 948	40 329
Frais du conseil d'administration et de l'exécutif	3 447	3 457
Activités sociales	8 599	8 193
Amortissement des immobilisations corporelles	172 312	187 954
Amortissement des apports reportés	(47 652)	(59 141)
	<u>10 854 306</u>	<u>10 218 014</u>

Promotion Saguenay inc.**Annexes**

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

ANNEXE C

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
AÉROPORT		
Salaires et charges sociales	471 967	432 257
Assurances	15 617	14 482
Déneigement	2 255	2 405
Études et développement	12 102	20 654
Entretien et réparations	60 104	78 264
Fournitures de bureau et papeterie	16 320	15 861
Frais de déplacement et représentation	7 403	6 584
Frais financiers	6 755	5 210
Honoraires de gestion	14 952	18 889
Intérêts sur la dette long terme	43 864	51 023
Publicité	3 567	37 396
Taxes et permis	311 978	307 435
Services professionnels	7 439	70 737
Télécommunications	859	1 053
Amortissement des immobilisations corporelles	176 595	176 723
Amortissement de l'apport reporté afférent aux immobilisations	<u>(85 009)</u>	<u>(85 009)</u>
	<u>1 066 768</u>	<u>1 153 964</u>

ANNEXE D

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
AMÉLIORATIONS AÉROPORTUAIRES		
Salaires et charges sociales	99 623	47 171
Loyer	110 000	110 000
Déneigement	124 663	131 051
Assurances, électricité et entretien	30 739	41 913
Publicité	27 080	17 732
Autres frais	116 372	123 264
Intérêts sur la dette à long terme	291 662	311 398
Amortissement des immobilisations corporelles	645 507	646 474
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	<u>(645 507)</u>	<u>(646 474)</u>
	<u>800 139</u>	<u>782 529</u>

Promotion Saguenay inc.

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

ANNEXE E

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
NAVETTES MARITIMES DU FJORD		
Salaires et charges sociales	657 634	
Biens et services destinés à la vente	94 571	
Publicité	80 137	656
Quaiage	28 849	
Carburant	164 634	
Frais de déplacement et représentation	34 215	
Entretien et réparations	99 485	
Loyer	12 413	
Électricité	3 408	
Assurances	26 558	4 203
Taxes et permis	9 241	
Services professionnels	18 945	55 619
Fournitures de bureau et papeterie	18 930	1 463
Télécommunications	10 406	
Frais financiers	21 243	
Intérêts sur la dette à long terme	7 918	
Amortissement des immobilisations corporelles	103 212	
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(68 978)	
	<u>1 322 821</u>	<u>61 941</u>

ANNEXE F

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
FONDS DE DÉVELOPPEMENT DES TERRITOIRES		
Salaires et charges sociales	477 434	162 905
Soutien aux activités et au développement d'organisation	482 361	392 153
Fournitures de bureau et papeterie	11 954	5 114
Publicité et frais de représentation	19 157	12 526
Honoraires professionnels	4 076	12 353
Télécommunications	2 017	
	<u>996 999</u>	<u>585 051</u>

Promotion Saguenay inc.

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017

ANNEXE G

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
PROJETS SPÉCIAUX		
Associations commerciales	635 000	
30e anniversaire de la Fabuleuse	100 000	
Zoo de St-Félicien	100 000	
Entente de partenariat régional en tourisme	<u>175 095</u>	
	<u>1 010 095</u>	<u>-</u>