

Promotion Saguenay inc.
États financiers consolidés
au 31 décembre 2019

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 4
États financiers	
Résultats consolidés	5
Excédent accumulé lié aux activités consolidé	6
Variation des actifs financiers nets consolidée	7
Flux de trésorerie consolidés	8
Situation financière consolidée	9
Notes complémentaires	10 - 24
Annexes consolidées	25 - 34



Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
Promotion Saguenay inc.

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés de l'organisme Promotion Saguenay inc. (ci-après « l'organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière consolidée au 31 décembre 2019 et les états consolidés des résultats, de l'excédent accumulé lié aux activités, de la variation des actifs financiers nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables, et les annexes consolidées.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 décembre 2019 ainsi que des résultats de ses activités, de la variation de ses actifs financiers nets et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

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 consolidés » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers consolidés 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.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers consolidés

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers consolidés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers consolidés exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, 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 son activité, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

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 consolidés

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés 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. 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 qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers consolidés 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 consolidés 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 d'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 sur les informations fournies dans les états financiers consolidés 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. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- nous obtenons des éléments probants suffisants et appropriés concernant l'information financière des entités et activités du groupe pour exprimer une opinion sur les états financiers consolidés. Nous sommes responsables de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit du groupe, et assumons l'entière responsabilité de notre opinion d'audit.

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.

1

Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L.

Jonquière
Le 23 avril 2020

Promotion Saguenay inc.

Résultats consolidés

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>Budget</u>	<u>2019</u> Réal	<u>2018</u> Réal
	\$	\$	\$
Produits (annexe A)			
Administration, finances et services aux entreprises	6 528 485	6 676 745	9 305 951
Fonds de développement des territoires	1 170 543	1 387 816	937 728
Navettes maritimes du fjord	1 365 000	1 393 063	1 380 648
Aéroport Saguenay-Bagotville	1 068 765	1 163 309	1 073 536
Améliorations aéroportuaires	2 010 000	1 490 394	2 177 479
Tourisme d'agrément, d'affaires et de croisières internationales	452 025	509 820	617 632
Industrie et commerce		139 816	313 748
Fonds québécois d'initiatives sociales		1 443 418	
INKUB Desjardins		354 629	
	<u>12 594 818</u>	<u>14 559 010</u>	<u>15 806 722</u>
Charges (annexe B)			
Administration, finances et services aux entreprises	2 231 785	1 704 417	2 035 245
Fonds de développement des territoires	1 438 737	1 387 816	937 728
Navettes maritimes du fjord	1 404 218	1 759 485	1 540 250
Aéroport Saguenay-Bagotville	1 119 547	968 240	1 068 683
Améliorations aéroportuaires	1 516 383	1 490 394	2 177 479
Tourisme d'agrément, d'affaires et de croisières internationales	2 513 387	2 716 706	3 041 103
Industrie et commerce	1 323 089	1 477 512	1 855 670
Communications, marketing et relations publiques	921 663	781 971	945 585
Fonds québécois d'initiatives sociales		1 443 418	
INKUB Desjardins		151 633	
	<u>12 468 809</u>	<u>13 881 592</u>	<u>13 601 743</u>
Excédent lié aux activités de l'exercice avant autres éléments	<u>126 009</u>	<u>677 418</u>	<u>2 204 979</u>
Autres éléments			
Contribution à Ville Saguenay			2 093 082
Excédent lié aux activités de l'exercice	<u>126 009</u>	<u>677 418</u>	<u>111 897</u>

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

Promotion Saguenay inc.
Excédent accumulé lié aux activités consolidé
pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Solde au début		
Solde déjà établi	13 650 953	13 340 750
Modification comptable (note 2)	<u>2 889 246</u>	<u>3 087 552</u>
Solde redressé	16 540 199	16 428 302
Excédent lié aux activités de l'exercice	<u>677 418</u>	<u>111 897</u>
Solde à la fin	<u><u>17 217 617</u></u>	<u><u>16 540 199</u></u>

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

Promotion Saguenay inc.
Variation des actifs financiers nets
 pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Excédent lié aux activités de l'exercice	677 418	111 897
Acquisition d'immobilisations corporelles	(298 395)	(46 333)
Amortissement des immobilisations corporelles	1 047 057	1 062 296
Perte sur la cession d'immobilisations corporelles	748 662	1 776 991
Variation nette des propriétés destinées à la revente	(7 228)	30 187
Augmentation des charges payées d'avance	(63 690)	(58 280)
Utilisation des charges payées d'avance	57 291	61 905
	(13 627)	33 812
Augmentation des actifs financiers nets	1 412 453	1 922 700
Actifs financiers nets (dette nette) au début	(202 330)	(2 125 030)
Actifs financiers nets (dette nette) à la fin	<u>1 210 123</u>	<u>(202 330)</u>

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

Promotion Saguenay inc.
Flux de trésorerie consolidés
pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent lié aux activités de l'exercice	677 418	111 897
Contribution au déficit actuariel		(2 963)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 047 057	1 062 296
Perte sur la cession d'immobilisations corporelles		761 028
Coût des terrains vendus		38 295
Variation nette d'éléments d'actifs et de passifs		
Comptes clients et autres créances	556 722	30 370
Frais payés d'avance	(6 399)	3 625
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	129 790	(569 851)
Variation nette des revenus reportés	1 343 371	(52 487)
Versement du passif au titre des prestations définies		(116 981)
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement (a)	<u>3 747 959</u>	<u>1 265 229</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(298 395)	(46 333)
Cession d'immobilisations incorporelles		47
Acquisition de terrains parcs industriels destinés à la revente	(7 228)	(8 108)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	<u>(305 623)</u>	<u>(54 394)</u>
ACTIVITÉS DE PLACEMENT		
Variation de l'encaisse affectée et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(1 704 264)</u>	<u>(1 029 139)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursements d'emprunts à long terme et flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(551 492)</u>	<u>(549 140)</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie	1 186 580	(367 444)
Encaisse au début	<u>7 669 544</u>	<u>8 036 988</u>
Encaisse à la fin	<u>8 856 124</u>	<u>7 669 544</u>

Les intérêts encaissés au cours de l'exercice s'élèvent à 471 794 \$ (349 180 \$ pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018). Les intérêts versés au cours de l'exercice s'élèvent à 312 052 \$ (333 774 \$ pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018).

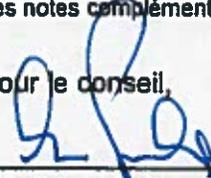
Les notes complémentaires et les annexes consolidées font partie intégrante des états financiers consolidés.

Promotion Saguenay inc.
Situation financière consolidée
 au 31 décembre 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
ACTIFS FINANCIERS		
Encaisse	8 856 124	7 669 544
Comptes clients et autres créances (note 4)	1 037 512	1 594 234
Encaisse affectée	<u>11 117 980</u>	<u>9 413 716</u>
	<u>21 011 616</u>	<u>18 677 494</u>
PASSIFS		
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 5)	1 580 193	1 390 403
Revenus reportés et passifs au titre des paiements de transfert (note 6)	8 952 604	7 669 233
Dettes à long terme (note 7)	<u>9 268 696</u>	<u>9 820 188</u>
	<u>19 801 493</u>	<u>18 879 824</u>
ACTIFS FINANCIERS NETS (DETTE NETTE)	<u>1 210 123</u>	<u>(202 330)</u>
ACTIFS NON FINANCIERS		
Immobilisations corporelles (note 8)	11 142 723	11 891 385
Propriétés destinées à la revente	4 801 081	4 793 853
Frais payés d'avance	<u>63 690</u>	<u>57 291</u>
	<u>16 007 494</u>	<u>16 742 529</u>
EXCÉDENT ACCUMULÉ (NOTE 13)	<u>17 217 617</u>	<u>16 540 199</u>

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

Pour le conseil,


 Administrateur


 Administrateur

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

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 - MODIFICATION COMPTABLE

Le 1er janvier 2019, l'organisme a modifié rétrospectivement et de manière volontaire le référentiel comptable utilisé pour la préparation des états financiers. Antérieurement, l'organisme utilisait les recommandations s'appliquant uniquement aux organismes sans but lucratif du secteur public énoncées dans les chapitres SP 4200 à SP 4270 du *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*. Afin de se conformer à la présentation des états financiers de Ville de Saguenay, l'organisme a choisi de ne pas appliquer les recommandations des normes comptables s'appliquant uniquement aux organismes sans but lucratif du secteur public énoncées dans les chapitres SP 4200 à SP 4270 du *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*.

Les principales incidences sur la présentation des états financiers sont les suivantes: consolidation des organismes contrôlés, nécessité d'inclure aux états financiers l'état des gains et pertes de réévaluation et l'état de la variation des actifs financiers nets, l'état de l'évolution de l'actif net sera remplacé par l'état de l'évolution de l'excédent accumulé, la situation financière sera présentée sous forme non-ordonnée et les informations sur les fonds et réserves seront présentées par voie de notes puisque la présentation de l'évolution de l'actif net ne pourra présenter distinctement chacun de ces fonds à même les états financiers.

Au 31 décembre 2018 et pour l'exercice terminé à cette date, cette modification comptable a été adoptée de manière rétrospective et a entraîné au 31 décembre 2018 et pour l'exercice terminé à cette date, une augmentation (diminution) des postes suivants des états financiers:

	\$
Situation financière	
Actifs financiers	
Encaisse	68 906
Comptes clients et autres créances	(13 835)
Passifs	
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	(55 071)
Revenus reportés	2 889 246
Dette nette et excédent accumulé	<u>2 889 246</u>
Résultats	
Charges	
Amortissement des apports reportés	(198 306)
Excédent lié aux activités de l'exercice	<u>(198 306)</u>

Le montant de l'ajustement relatif aux exercices antérieurs aux exercices présentés de 3 087 552 \$ apparaît en augmentation du solde d'ouverture de l'excédent accumulé lié aux activités consolidé.

Promotion Saguenay inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2019

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

La direction est responsable de la préparation des états financiers de l'organisme, lesquels sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public contenues dans le *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*. L'organisme a choisi de ne pas appliquer les recommandations des normes comptables s'appliquant uniquement aux organismes sans but lucratif du secteur public énoncées dans les chapitres SP 4200 à SP 4270 du *Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public*.

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers consolidés, 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 consolidés, les notes y afférentes et les annexes consolidées. 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.

Principes de consolidation

L'organisme présente des états financiers consolidés qui incluent les comptes de l'organisme et ceux des organismes qu'elle contrôle.

Constataion des produits

Paiement de transfert

Les paiements de transfert sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont autorisés et que l'organisme a satisfait aux critères d'admissibilité, le cas échéant, sauf lorsque les stipulations de l'accord créent une obligation répondant à la définition d'un passif. Dans un tel cas, le paiement de transfert est constaté à titre de passif au poste Passif au titre des paiements de transfert.

Contributions

Les contributions grevées d'affectations d'origine externe, sont présentées à titre de passif au poste Revenus reportés et sont constatées à titre de produits dans l'exercice au cours duquel elles sont utilisées aux fins prescrites. Les contributions non grevées d'affectations sont comptabilisées à titre de produits lorsqu'elles sont reçues ou lorsqu'elles sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

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.

Promotion Saguenay inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2019

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

Produits d'articles promotionnels

Les produits d'articles promotionnels sont constatés lorsque les risques et avantages inhérents à l'article en question ont été transférés.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

L'organisme comptabilise un actif financier ou un passif financier dans l'état de la situation financière lorsqu'il devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier, et seulement dans ce cas. Sauf indication contraire, les actifs et passifs financiers sont initialement évalués au coût.

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).

L'organisme détermine s'il existe une indication objective de dépréciation des actifs financiers, et ce, tant pour les actifs financiers qui sont évalués ultérieurement au coût après amortissement que pour ceux qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Toute dépréciation des actifs financiers est comptabilisée à l'état des résultats et, dans le cas d'un actif financier classé dans la catégorie des instruments financiers évalués à la juste valeur, l'annulation de toute réévaluation nette est présentée dans l'état des gains et pertes de réévaluation lorsqu'une dépréciation est comptabilisée.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

Actifs non financiers

De par leur nature, les actifs non financiers de l'organisme sont employés normalement pour servir des services futurs.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

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

- Amortissement:

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

	<u>Méthodes</u>	<u>Périodes</u>
Améliorations locatives et hangar		5 ans, 10 ans, 20 ans, 25 ans et
	Linéaire	40 ans
Aménagement paysager	Linéaire	35 ans
Bâtisses	Linéaire	35 ans
Barrières automatisées et caméras de surveillance		5 ans et
	Linéaire	10 ans
Enseignes		10 ans et 20
	Linéaire	ans
Équipement informatique		3 ans et 5
	Linéaire	ans
Mobilier de bureau		3 ans, 5 ans
	Linéaire	et 10 ans
Matériel et équipements	Linéaire	10 ans
Navettes maritimes	Linéaire	15 ans

Les monuments honorifiques et les oeuvres d'art ne sont pas amortis.

- Réduction de valeur

Lorsque la conjoncture indique qu'une immobilisation corporelle ne contribue plus à la capacité de l'organisme de fournir des biens et des services, ou que la valeur des avantages économiques futurs qui se rattachent à une immobilisation corporelle est inférieure à sa valeur comptable nette, le coût de l'immobilisation corporelle est réduit pour refléter la baisse de valeur. Toute moins-value sur les immobilisations corporelles est passée en charges à l'état des résultats et aucune reprise de moins-value ne peut être constatée ultérieurement.

Opération interentités

Les opérations interentités sont des opérations conclues avec des entités contrôlées par la Ville de Saguenay ou soumises à son contrôle partagé.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les actifs reçus sans contrepartie d'une entité comprise dans le périmètre comptable de la Ville de Saguenay sont constatés à la valeur comptable. Quant aux services reçus à titre gratuit, ils ne sont pas comptabilisés. Les opérations interentités conclues selon des modalités semblables à celle que les entités auraient déterminées si elles avaient agi dans des conditions de pleine concurrence sont réalisées à la valeur d'échange, c'est-à-dire au montant convenu de la contrepartie donnée en échange de l'élément transféré ou du service fourni.

4 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Paiements de transfert à recevoir		
Gouvernement provincial	379 223	449 606
Ville de Saguenay	39 954	806 988
Comptes clients	515 156	302 906
Subventions à recevoir	60 514	34 734
Taxes à la consommation	42 665	
	<u>1 037 512</u>	<u>1 594 234</u>

5 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	1 044 474	747 793
Salaires à payer	427 854	468 683
Taxes à la consommation à payer		48 338
Intérêts courus	15 733	18 988
Dépôts de garantie	92 132	106 601
	<u>1 580 193</u>	<u>1 390 403</u>

Les sommes à remettre à l'État totalisent 0 \$ au 31 décembre 2019 (48 338 \$ au 31 décembre 2018).

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

6 - REVENUS REPORTÉS ET PASSIF AU TITRE DES PAIEMENTS DE TRANSFERT

Les revenus 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 autres revenus reportés représentent des revenus qui, en vertu d'obligations d'origine externe, sont destinés à être versés en subventions.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Redevances d'améliorations aéroportuaires	1 875 691	1 683 460
Terrains - Parc industriel	55 072	55 072
INKUB	200 000	
Vélo	23 709	23 709
Aéroport	872	396
	<u>2 155 344</u>	<u>1 762 637</u>
Passifs au titre des paiements de transfert		
Gouvernement provincial		
Fonds québécois d'initiatives sociales	1 341 839	
Fonds d'appui au rayonnement des régions	310 963	424 898
Entente de partenariat régional en tourisme		150 000
Ministère de l'Économie, de la Science et de l'Innovation	33 500	
Ville de Saguenay		
Fonds de développement des territoires	3 860 958	3 981 698
Fonds d'investissement phase de démarrage	500 000	500 000
Développement des parcs industriels	500 000	500 000
Zoo de St-Félicien	250 000	350 000
	<u>6 797 260</u>	<u>5 331 698</u>
	<u>8 952 604</u>	<u>7 669 233</u>

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

7 - DETTE À LONG TERME

	<u>2019</u>	<u>2018</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 (a)	2 889 127	3 028 923
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 (a)	3 611 070	3 785 799
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 (a)	995 166	1 080 466
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 (a)	1 500 000	1 625 000
Effet à payer, garanti par une hypothèque sur une navette maritime dont la valeur comptable nette est de 685 153 \$ au 31 décembre 2019, 3,76 %, remboursable par versements mensuels de 6 667 \$ plus les intérêts, échéant en septembre 2021	273 333	300 000
	<u>9 268 696</u>	<u>9 820 188</u>

(a) L'organisme n'a versé aucune contrepartie pour ce cautionnement.

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 6 737 164 \$ en 2020 et à 2 531 532 \$ en 2021.

Promotion Saguenay inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2019

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Coût	2019			
	Solde au début \$	Acquisitions \$	Cession \$	Amortissement de l'exercice \$
				Solde à la fin \$
Terrains	471 392			471 392
Améliorations locatives	856 401	159 912		1 016 313
Amélioration locale - Tarmac	4 844 932			4 844 932
Améliorations locatives - Route	3 365 407			3 365 407
Améliorations locatives - Stationnement aéroport	2 377 453			2 377 453
Améliorations locatives - Biogaz	1 134 672			1 134 672
Hangar	3 237 594			3 237 594
Aménagement paysager	71 962			71 962
Bâtisse	1 778 227	6 378		1 784 605
Barrières automatisées et caméras de surveillance	232 051			232 051
Enseignes	179 273	5 884		185 157
Équipement informatique	297 500	64 507	6 895	355 112
Mobilier de bureau	321 947	61 714		383 661
Matériel et équipements	70 377			70 377
Équipement - Biogaz	216 670			216 670
Navettes maritimes	1 436 755			1 436 755
Monuments honorifiques et oeuvre d'art	51 439			51 439
	20 944 052	298 395	6 895	21 235 552
Amortissement cumulé				
Améliorations locatives	276 121			47 296
Amélioration locale - Tarmac	1 580 250			193 944
Améliorations locatives - Route	1 224 426			171 828
Améliorations locatives - Stationnement aéroport	1 711 915			239 637
Améliorations locatives - Biogaz	1 134 672			1 134 672
Hangar	966 705			130 223
Aménagement paysager	28 285			2 057
Bâtisse	867 750			77 015
				323 419
				1 774 194
				1 396 254
				1 951 552
				1 134 672
				1 096 928
				30 342
				944 765

Promotion Saguenay inc.

Notes complémentaires

au 31 décembre 2019

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (SUITE)

	2019				
	Solde au début	Acquisitions	Cession	Amortissement de l'exercice	Solde à la fin
	\$	\$	\$	\$	\$
Barrières automatisées et caméras de surveillance	185 395			21 354	206 749
Enseignes	79 821			8 274	88 095
Équipement informatique	256 254		6 895	21 372	270 731
Mobilier de bureau	275 449			28 828	304 277
Matériel et équipements	47 585			1 339	48 924
Équipement - Biogaz	216 670				216 670
Navettes maritimes	201 369			103 890	305 259
	9 052 667		6 895	1 047 057	10 092 831
Valeur comptable nette					
Terrains	471 392				471 392
Améliorations locatives	580 280	159 912		47 296	692 896
Amélioration locative - Tarmac	3 264 682			193 944	3 070 738
Améliorations locatives - Route	2 140 981			171 828	1 969 153
Améliorations locatives - Stationnement aéroport	665 538			239 637	425 901
Améliorations locatives - Biogaz					
Hangar	2 270 889			130 223	2 140 666
Aménagement paysager	43 677			2 057	41 620
Bâtisse	910 477	6 378		77 015	839 840
Barrières automatisées et caméras de surveillance	46 656			21 354	25 302
Enseignes	99 452	5 884		8 274	97 062
Équipement informatique	41 246	64 507		21 372	84 381
Mobilier de bureau	46 498	61 714		28 828	79 384
Matériel et équipements	22 792			1 339	21 453
Équipement - Biogaz	1 235 386			103 890	1 131 496
Navettes maritimes	51 439				51 439
Monuments honorifiques et oeuvre d'art					
	11 891 385	298 395		1 047 057	11 142 723

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires

au 31 décembre 2019

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (SUITE)

	2018				
	Coût	Acquisitions	Cession	Amortissement de l'exercice	Solde à la fin
	\$	\$	\$	\$	\$
Terrains	471 392				471 392
Améliorations locatives	2 031 953		1 175 552		856 401
Amélioration locale - Tarmac	4 844 932				4 844 932
Améliorations locatives - Route	3 365 407				3 365 407
Améliorations locatives - Stationnement aéroport	2 377 453				2 377 453
Améliorations locatives - Biogaz	1 134 672				1 134 672
Hangar	3 237 594				3 237 594
Aménagement paysager	71 962				71 962
Bâtisse	1 778 227				1 778 227
Barrières automatisées et caméras de surveillance	232 051				232 051
Enseignes	179 273				179 273
Équipement informatique	310 660	8 628	21 788		297 500
Mobilier de bureau	321 947				321 947
Matériel et équipements	70 377				70 377
Équipement - Biogaz	216 670				216 670
Navettes maritimes	1 414 050	22 705			1 436 755
Monuments honorifiques et oeuvre d'art	36 439	15 000			51 439
	22 095 059	46 333	1 197 340		20 944 052
Amortissement cumulé					
Améliorations locatives	633 786		414 524	56 860	276 121
Amélioration locale - Tarmac	1 386 307			193 943	1 580 250
Améliorations locatives - Route	1 052 598			171 828	1 224 426
Améliorations locatives - Stationnement aéroport	1 472 278			239 637	1 711 915
Améliorations locatives - Biogaz	1 134 672				1 134 672
Hangar	836 481			130 224	966 705
Aménagement paysager	26 229			2 056	28 285

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires

au 31 décembre 2019

8 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (SUITE)

	2018				
	Solde au début \$	Acquisitions \$	Cession \$	Amortissement de l'exercice \$	Solde à la fin \$
Bâtisse	785 983			81 767	867 750
Barrières automatisées et caméras de surveillance	163 632			21 763	185 395
Enseignes	71 493			8 328	79 821
Équipement informatique	256 625		21 788	21 417	256 254
Mobilier de bureau	246 004			29 445	275 449
Matériel et équipements	45 719			1 866	47 585
Équipement - Biogaz	216 670				216 670
Navettes maritimes	98 207			103 162	201 369
	<u>8 426 684</u>		<u>436 312</u>	<u>1 062 296</u>	<u>9 052 667</u>
Valeur comptable nette					
Terrains	471 392				471 392
Améliorations locatives	1 398 168		761 028	56 860	580 280
Amélioration locative - Tarmac	3 458 625			193 943	3 264 682
Améliorations locatives - Route	2 312 809			171 828	2 140 981
Améliorations locatives - Stationnement aéroport	905 175			239 637	665 538
Améliorations locatives - Biogaz					
Hangar	2 401 113			130 224	2 270 889
Aménagement paysager	45 733			2 056	43 677
Bâtisse	992 244			81 767	910 477
Barrières automatisées et caméras de surveillance	68 419			21 763	46 656
Enseignes	107 780			8 328	99 452
Équipement informatique	54 035	8 628		21 417	41 246
Mobilier de bureau	75 943			29 445	46 498
Matériel et équipements	24 658			1 866	22 792
Équipement - Biogaz					
Navettes maritimes	1 315 843	22 705		103 162	1 235 386
Monuments honorifiques et oeuvre d'art	36 439	15 000			51 439
	<u>13 668 376</u>	<u>46 333</u>	<u>761 028</u>	<u>1 062 296</u>	<u>11 891 385</u>

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

9 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Objectifs et politiques en matière de gestion des risques financiers

L'organisme est exposé à divers risques financiers qui résultent à la fois de ses activités de fonctionnement, de placement et de financement. La gestion des risques financiers est effectuée par la direction de l'organisme.

Au cours de l'exercice, il n'y a eu aucune modification de politiques, procédures et pratiques de gestion des risques concernant les instruments financiers. Les moyens que l'organisme utilise pour gérer chacun des risques financiers sont décrits dans les paragraphes qui suivent.

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé ainsi que les politiques en matière de gestion des risques financiers sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les paiements de transfert à recevoir, les comptes clients et les subventions à recevoir, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

Le solde des paiements de transfert à recevoir, des comptes clients et des subventions à recevoir est géré et analysé de façon continue et, de ce fait, l'exposition de l'organisme aux créances douteuses n'est pas importante.

La valeur comptable à l'état de la situation financière des actifs financiers de l'organisme exposés au risque de crédit représente le montant maximum du risque de crédit auquel l'organisme est exposé. Le tableau ci-dessous résume l'exposition de l'organisme au risque de crédit :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Encaisse	8 856 124	7 669 544
Paiements de transfert à recevoir	419 177	1 265 594
Comptes clients	515 156	302 906
Subventions à recevoir	<u>60 514</u>	<u>34 734</u>
	<u>9 850 971</u>	<u>9 272 778</u>

La direction de l'organisme estime que la qualité du crédit de tous les actifs financiers décrits ci-dessus, qui ne sont pas dépréciés ou en souffrance, est bonne à la date des états financiers.

Aucun actif financier de l'organisme n'est garanti par un instrument de garantie ou une autre forme de rehaussement de crédit.

Il n'y a aucun actif financier déprécié aux 31 décembre 2019 et 2018 et aucun actif financier non déprécié n'est en souffrance à la date des états financiers.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

9 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de marché

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt :

– Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et passifs financiers portant intérêt à taux fixe et variable.

Les dettes à long terme portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

L'encaisse affecté porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

L'organisme n'utilise pas de dérivés financiers pour réduire son exposition au risque de taux d'intérêt.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

La gestion du risque de liquidité vise à maintenir un montant suffisant de trésorerie et d'équivalents de trésorerie et à s'assurer que l'organisme dispose de sources de financement de montant autorisé suffisant. L'organisme établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'il dispose des fonds nécessaires pour acquitter ses obligations.

Au 31 décembre 2019, les échéances contractuelles des passifs financiers (y compris le versement d'intérêts, le cas échéant) de l'organisme se détaillent comme suit :

	Moins de 6 mois	6 mois à 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans
	\$	\$	\$	\$
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	1 520 193			
Dettes à long terme	303 871	6 486 627	2 478 198	
	<u>1 824 064</u>	<u>6 486 627</u>	<u>2 478 198</u>	<u>-</u>

10 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des ententes à long terme pour des projets divers, à verser une somme minimum de 4 209 785 \$. Ces ententes échoient entre 2020 et 2024. Les paiements minimums à verser pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 3 573 907 \$ en 2020, à 445 878 \$ en 2021, à 90 000 \$ en 2022, à 50 000 \$ en 2023 et à 50 000 \$ en 2024.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2019

10 - ENGAGEMENTS (suite)

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location échéant en avril 2020 et en octobre 2021 à verser une somme de 18 150 \$ pour des locaux. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 9 900 \$ en 2020, à 4 500 \$ en 2021 et à 3 750 \$ en 2022.

11 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

L'organisme est apparenté à la Ville de Saguenay, à toutes les entités soumises au contrôle commun ou au contrôle partagé de la Ville de Saguenay ainsi qu'aux entités soumises au contrôle commun ou au contrôle partagé de celles-ci. L'organisme est également apparenté à ses principaux dirigeant, à leurs proches parents ainsi qu'aux entités sur lesquelles un principal dirigeant (ou un de ses proches parents) exerce un contrôle exclusif ou partagé.

L'organisme n'a conclu aucune opération avec des apparentés ayant ou susceptible d'avoir une incidence financière importante sur les états financiers.

12 - DROITS CONTRACTUELS

L'organisme a conclu, à titre de bailleur, des contrats de location pour des locaux et des terrains en vertu duquel il percevra une somme de 1 611 533 \$. Ces contrats échoient du 31 décembre 2020 au 31 décembre 2029. Les encaissements minimums à recevoir pour les prochains exercices s'élèvent à 530 097 \$ en 2020, 270 359 \$ en 2021, 2022, 2023 et 2024.

13 - EXCÉDENT ACCUMULÉ

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Investi en terrains et immobilisations corporelles	10 183 716	10 235 701
Affecté à des projets spécifiques	6 107 299	5 813 913
Non affecté	926 602	490 585
Total	<u>17 217 617</u>	<u>16 540 199</u>

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'organisme a affecté un montant de 2 241 753 \$ pour soutenir 50 projets spécifiques. Cependant, un montant de 350 000 \$ qui avait été affecté en 2018 a été désaffecté et un montant de 1 598 367 \$ qui avait été affecté en 2018 a été réalisé. L'organisme ne peut utiliser ces montant grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

Promotion Saguenay inc.
Notes complémentaires
au 31 décembre 2019

14 - ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

Après la fin de l'exercice, l'éclosion d'une nouvelle souche de coronavirus (COVID-19) a entraîné une crise sanitaire mondiale majeure qui continue d'avoir des incidences sur l'économie globale et sur les marchés financiers à la date de mise au point définitive des états financiers.

Ces événements sont susceptibles d'entraîner des modifications importantes de l'actif ou du passif au cours du prochain exercice ou d'avoir des répercussions importantes sur les activités futures. La société a pris et continuera à prendre des mesures à la suite de ces événements afin de minimiser les répercussions. Cependant, il est impossible de déterminer toutes les incidences financières de ces événements pour le moment.

15 - 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.

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	Budget	2019	ANNEXE A
	\$	Réel	2018
		Réel	Réel
	\$	\$	\$
ADMINISTRATION, FINANCES ET SERVICES AUX ENTREPRISES			
Paiement de transfert - Ville de Saguenay	6 367 400	6 306 300	9 062 575
Autres	161 085	370 445	243 376
	<u>6 528 485</u>	<u>6 676 745</u>	<u>9 305 951</u>
FONDS DE DÉVELOPPEMENT DES TERRITOIRES			
Paiement de transfert - Ville de Saguenay	1 170 543	1 291 283	862 697
Intérêts		68 775	65 430
Autres		27 758	9 601
	<u>1 170 543</u>	<u>1 387 816</u>	<u>937 728</u>
NAVETTES MARITIMES DU FJORD			
Embarquement	1 171 000	1 158 181	1 135 024
Partenariat et forfait	125 000	135 452	123 955
Bar et restaurant	69 000	48 795	67 770
Autres		50 635	53 899
	<u>1 365 000</u>	<u>1 393 063</u>	<u>1 380 648</u>
AÉROPORT SAGUENAY-BAGOTVILLE			
Paiement de transfert - Ville de Saguenay		525 679	105 274
Location d'espace	514 303	343 254	437 796
Stationnement	220 000	286 451	255 964
Redevances aéroportuaires	280 000		202 681
Redevances services au sol	33 000		26 823
Panneaux publicitaires	12 680		3 904
Autres	8 782	7 925	41 094
	<u>1 068 765</u>	<u>1 163 309</u>	<u>1 073 536</u>
AMÉLIORATIONS AÉROPORTUAIRES			
Redevances d'améliorations aéroportuaires	1 980 000	1 412 214	2 104 296
Intérêts	30 000	78 180	73 183
	<u>2 010 000</u>	<u>1 490 394</u>	<u>2 177 479</u>

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>Budget</u>	<u>2019</u> <u>Réel</u>	<u>2018</u> <u>Réel</u>
	\$	\$	\$
<i>TOURISME D'AGRÉMENT, D'AFFAIRES ET DE CROISIÈRES INTERNATIONALES</i>			
Autobus touristique	209 000	170 324	168 130
Activités touristiques	63 440	63 781	95 589
Association touristique régionale SLSJ	25 000	53 460	34 734
Paiement de transfert - Ministre du tourisme	25 000	18 450	21 550
Paiement de transfert - MRC du Fjord du Saguenay	75 000	75 000	75 000
Paiement de transfert - Emploi Québec et Services Canada	29 585	31 836	39 067
Administration portuaire du Saguenay	25 000		25 000
Autres		96 969	158 562
	<u>452 025</u>	<u>509 820</u>	<u>617 632</u>
<i>INDUSTRIE ET COMMERCE</i>			
Paiement de transfert - Subventions Zone IP		97 335	81 203
Vente de terrains			115 044
Autres		42 481	117 501
		<u>139 816</u>	<u>313 748</u>
<i>FONDS QUÉBÉCOIS D'INITIATIVES SOCIALES</i>			
Paiement de transfert - Fonds québécois d'initiatives sociales		1 443 418	
		<u>1 443 418</u>	
<i>INKUB DESJARDINS</i>			
Paiement de transfert - Agence de développement économique du Canada		98 629	
Aides financières		250 000	
Revenus de loyer		6 000	
		<u>354 629</u>	

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	ANNEXE B		
		2019	2018
	Budget	Réel	Réel
	\$	\$	\$
ADMINISTRATION, FINANCES ET SERVICES AUX ENTREPRISES			
Salaires et charges sociales	1 349 280	1 078 014	1 238 314
Formation	13 493	3 100	6 374
Activités ressources humaines	7 500	5 551	2 706
Assurances	7 200	8 505	13 018
Cotisations et abonnements	4 751	3 135	4 460
Dépenses de bureau et poste	22 000	17 818	18 534
Déplacements, représentation et frais de démarchage	53 000	18 357	20 998
Électricité et chauffage	8 000	8 042	18 839
Entretien ménager et réparations	19 023	20 331	121 808
Équipements et soutien informatiques	8 450	7 385	41 556
Frais bancaires et autres frais financiers	200	19 403	672
Frais, rencontres et représentation du conseil	3 000	2 315	2 619
Honoraires professionnels	190 000	148 609	136 552
Politique d'investissement - Soutien aux projets structurants	385 000	165 250	194 385
Taxes municipales et scolaires	13 520	13 254	33 633
Téléphonie et Internet	7 150	5 036	7 276
Traitement de la paie	13 000	11 825	11 856
Divers	15 000		
Amortissement des immobilisations corporelles	112 218	168 487	161 645
	2 231 785	1 704 417	2 035 245
FONDS DE DÉVELOPPEMENT DES TERRITOIRES			
Salaires et charges sociales - Service aux entreprises	578 928	492 335	429 192
Aides aux entreprises	725 000	765 056	443 845
Assurances	4 165	5 523	
Cotisations et abonnements	1 160	1 065	1 308
Dépenses de bureau et poste	15 620	12 625	14 731
Électricité et chauffage	5 000	5 033	
Entretien ménager et réparations	21 375	21 260	
Équipements et soutien informatiques	2 750	5 511	
Événements entrepreneuriaux	32 000		17 165
Formation	5 789	3 150	8 590
Frais de mentorat	5 000	10 434	6 028
Honoraires professionnels	5 000	3 357	

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>Budget</u>	<u>2019</u> Réal	<u>2018</u> Réal
	\$	\$	\$
Immigration d'affaires		42 419	1 045
Mauvaises créances			435
Promotion entrepreneuriale	10 000	1 504	7 513
Publicité et frais de représentation	12 500	9 450	6 675
Taxes municipales et scolaires	8 450	8 284	
Téléphonie et Internet	1 000	810	1 201
Divers	5 000		
	<u>1 438 737</u>	<u>1 387 816</u>	<u>937 728</u>
NAVETTES MARITIMES DU FJORD			
Salaires et charges sociales	665 681	739 416	698 416
Formation	6 657	9 819	7 957
Achats - Bar et restaurant	34 500	25 918	39 049
Assurances	29 080	28 632	27 467
Carburant	170 000	222 055	221 129
Cotisations et abonnements	7 010	6 699	6 179
Dépenses de bureau et poste	5 700	13 273	12 106
Dépenses de forfait	10 500	25 406	23 041
Électricité	2 225	1 602	3 982
Entretien et réparations	90 000	227 510	97 411
Entretien majeur et inspection	9 400	45 722	10 078
Entretien ménager		3 373	4 095
Frais de billetterie et TPV	28 500	46 955	30 125
Frais de déplacement et représentation	32 000	26 436	22 250
Honoraires professionnels		2 358	6 365
Intérêts sur la dette à long terme	9 800	10 843	11 843
Loyer - Billetterie	5 934	9 231	11 570
Loyer - Employés	9 000	16 205	11 560
Partenariats - Fjord et monde & Organisation	101 786	50 943	65 490
Permis et licences	8 383	4 991	8 189
Publicité	65 000	69 981	56 911
Quaiage	45 000	44 442	39 210
Téléphonie et Internet	3 100	9 167	9 772
Traitement des salaires	2 600	1 479	2 075
Uniformes	3 500	4 351	3 692
Divers	20 000	886	935
Amortissement des immobilisations corporelles	38 862	111 792	109 353
	<u>1 404 218</u>	<u>1 759 485</u>	<u>1 540 250</u>

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>Budget</u>	<u>2019</u> <u>Réel</u>	<u>2018</u> <u>Réel</u>
	\$	\$	\$
AÉROPORT SAGUENAY-BAGOTVILLE			
Salaires et charges sociales	541 064	520 485	491 343
Formation	5 411		
Assurances	18 150	16 926	15 870
Cotisation et abonnement	5 080	125	2 311
Déneigement	2 550	2 605	2 253
Dépenses de bureau et poste	15 000	27	7 920
Entretien ménager et équipement	72 720	6 802	37 045
Équipements et soutien informatiques	12 000		
Études et développement	140 000		29 038
Frais de déplacement et représentation	9 000		2 055
Frais de TPV	7 400	7 020	6 752
Honoraires professionnels	8 000		9 172
Intérêts sur la dette long terme	37 170	37 174	39 768
Mauvaises créances	600	216	221
Perte sur disposition d'actif			22 332
Promotion	7 500		
Taxes scolaires et municipales	158 042	232 247	244 329
Télécommunications	1 860		970
Uniformes	3 000		456
Divers	15 000	98	166
Amortissement des immobilisations corporelles	60 000	144 515	156 682
	<u>1 119 547</u>	<u>968 240</u>	<u>1 068 683</u>
AMÉLIORATIONS AÉROPORTUAIRES			
Salaires et charges sociales	129 405	104 120	59 267
Formation	1 294		
Assurances	21 500	20 932	20 527
Contribution à l'agrandissement	100 000	164 307	
Coût de la gestion du tarmac	2 000	1 844	1 817
Déneigement	176 500	154 216	240 337
Dépenses de bureau et poste	3 100	2 040	2 917
Entretien et réparation	20 500	50 133	80 011
Études	15 000		6 662
Frais d'administration	29 310	31 682	30 403
Honoraires professionnels	1 000		2 155
Intérêts sur la dette à long terme	264 174	260 780	279 623
Location d'équipements	10 800	10 800	10 800

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	Budget	2019 Réal	2018 Réal
	\$	\$	\$
Mauvaises créances	500		
Navette sur la piste	75 000	53 692	47 329
Perte sur disposition d'actif			733 516
Promotion	30 000	12 915	26 822
Téléphonie et Internet	1 300	670	677
Divers	5 000		
Amortissement des immobilisations corporelles	630 000	622 263	634 616
	1 516 383	1 490 394	2 177 479

TOURISME D'AGRÉMENT, D'AFFAIRES ET DE CROISIÈRES INTERNATIONALES

Tourisme d'agrément

Salaires et charges sociales	719 792	719 667	742 788
Formation	12 698	5 265	6 851
Ameublement, équipement et rénovation	20 000	6 934	9 386
Articles de ventes	10 000	14 856	5 046
Assurances	9 435	9 471	10 458
Autobus touristiques	272 104	299 835	255 505
Billetterie - Les Découvertes du Fjord	5 400	107 200	140 653
Cotisations et abonnements	17 065	4 418	15 311
Dépenses de bureau et poste	25 000	32 075	38 421
Déplacements, représentation et frais de démarchage	25 000	17 032	20 287
Électricité et chauffage	1 000	1 016	
Entretien ménager et réparations	75 135	68 758	
Équipements et soutien informatiques	7 200	6 335	
Études et partenariat	50 496	185 357	240 005
Frais de TPV	4 800	5 259	5 282
Politique d'investissement - Festival et événement - MRC du Fjord	25 000	66 539	123 424
Services de guides touristiques	38 510	31 976	39 216
Soutien au développement touristique	200 000	329 200	362 500
Taxes municipales et scolaires	1 690	1 657	
Téléphonie et Internet	7 660	6 038	13 419
Tours guidés	40 000	35 955	67 348

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	Budget	2019 Réal	2018 Réal
	\$	\$	\$
Transport du matériel	1 000	837	1 095
Uniformes	1 000		
Divers	10 000	1 130	
	1 579 985	1 956 810	2 096 995
<i>Tourisme d'affaires et de congrès</i>			
Salaires et charges sociales	217 382	161 066	214 377
Formation	2 174	3 937	1 492
Cotisations et abonnements	3 050	2 564	2 809
Dépenses de bureau et poste	7 500	2 118	
Déplacement, frais de représentation et démarchage	10 000	18 967	11 786
Équipements et soutien informatiques	2 150	1 167	37
Politique d'investissement - congrès et événements sportifs	40 000	78 209	168 619
Soirée des Ambassadeurs	30 000	33 391	28 975
Téléphonie et Internet	2 200	1 600	
Tournées de familiarisation et de sollicitation	10 000	5 305	892
Divers	5 000		
	329 456	308 324	428 987
<i>Tourisme de croisières internationales</i>			
Accueil et animation	161 900	149 939	184 216
Cotisations et abonnements	21 250	22 535	20 476
Entretien, réparation et immobilisation	38 210	9 757	17 944
Escales événementielles et inaugurales	146 000	92 169	129 953
Installations temporaires	7 270	6 650	4 407
Personnel de soutien - occasionnels	118 026	77 126	75 119
Sécurité - Zones contrôlées, stationnement et circulation	46 290	44 860	44 493
Tournées de familiarisation, prospection et démarchage	50 000	34 282	38 513
Divers	15 000	14 254	
	603 946	451 572	515 121
	2 513 387	2 716 706	3 041 103

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	Budget	2019 Réal	2018 Réal
	\$	\$	\$
INDUSTRIE ET COMMERCE			
Salaires et charges sociales	462 717	309 563	407 952
Formation	4 627	1 929	105
Accompagnement des projets industriels	115 000	94 948	
Assurances	2 000	2 141	
Cotisations et abonnements	6 295	5 537	12 471
Dépenses de bureau et poste	15 700	10 269	15 146
Déplacement, prospection et représentation	75 000	63 859	43 790
Développement de la filière numérique et pôle d'innovation	125 000	7 663	500
Électricité et chauffage	4 000	4 025	
Entretien ménager et réparations	9 512	10 387	
Équipements et soutien informatique	2 500	3 447	
Études de développement industriel et commercial	100 000	78 300	
Événements	35 000	42 281	
Participation aux études de développement industriel	225 000	255 949	70 035
Soutien au développement industriel, commercial et numérique	47 500	529 916	1 218 535
Soutien aux événements et animations commerciales			
Taxes municipales et scolaires	6 760	6 627	
Téléphonie et Internet	4 178	3 311	4 943
Divers	15 000		
	1 255 789	1 430 152	1 773 477
Parcs industriels			
Coût des terrains vendus			38 295
Entretien	11 800		866
Honoraires professionnels	10 500		1 260
Taxes municipales et scolaires	45 000	47 360	41 772
	67 300	47 360	82 193
	1 323 089	1 477 512	1 855 670

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>Budget</u>	<u>2019</u> <u>Réel</u>	<u>2018</u> <u>Réel</u>
	\$	\$	\$
COMMUNICATIONS, MARKETING ET RELATIONS PUBLIQUES			
Salaires et charges sociales	283 516	249 795	286 316
Accueil des délégations et tournées de presse	15 000	21 588	14 443
Articles promotionnels	25 000	13 755	8 049
Assurances	1 000	1 071	
Conception graphique et traduction	37 500	26 766	31 119
Dépenses de bureau et poste	7 500	6 389	131
Électricité et chauffage	2 000	2 019	
Entretien ménager et réparations	6 005	7 920	
Formation	2 835	1 312	1 158
Mise à jour photos	11 500	7 400	4 121
Promotion - Tourisme d'affaires	28 000	1 410	31 607
Promotion - Tourisme d'agrément	239 500	147 520	255 347
Promotion - Tourisme de croisières internationales	79 000	39 885	18 944
Promotion commerciale et industrielle	60 000	44 020	70 307
Promotion corporative	43 377	185 070	205 571
Site web et promotion numérique	48 500	17 095	15 559
Soutien au développement du bureau du cinéma	20 000	3 646	2 913
Taxes municipales et scolaires	3 380	3 314	
Téléphonie et Internet	3 050	1 996	
Divers	5 000		
	<u>921 663</u>	<u>781 971</u>	<u>945 585</u>
FONDS QUÉBÉCOIS D'INITIATIVES SOCIALES			
Salaires et charges sociales		66 690	
Aides financières		1 371 953	
Dépenses de bureau et poste		599	
Déplacement et frais de représentation		2 634	
Téléphonie et Internet		1 542	
		<u>1 443 418</u>	

Promotion Saguenay inc.

Annexes

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>Budget</u>	<u>2019</u> <u>Réel</u>	<u>2018</u> <u>Réel</u>
	\$	\$	\$
<i>INKUB DESJARDINS</i>			
Salaires et charges sociales		64 865	
Assurances		1 043	
Dépenses de bureau et poste		6 235	
Déplacement, prospection et représentation		8 403	
Entretien ménager et réparations		5 207	
Équipements et soutien informatiques		785	
Loyer		40 483	
Promotion		24 612	
		<u>151 633</u>	