

## **Tourisme Chaudière-Appalaches**

### **États financiers au 31 mars 2026**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 4   |
| États financiers                  |         |
| Résultats                         | 5       |
| Évolution de l'actif net          | 6       |
| Flux de trésorerie                | 7       |
| Situation financière              | 8       |
| Notes complémentaires             | 9 - 14  |
| Annexes                           | 15 - 16 |
| Renseignements supplémentaires    | 17      |

## Rapport de l'auditeur indépendant

---

**Raymond Chabot  
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.**  
Bureau 216  
1017, boulevard Vachon Nord  
Sainte-Marie (Québec) G6E 1M3  
T 418 387-3310

Aux administrateurs de  
Tourisme Chaudière-Appalaches

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme Tourisme Chaudière-Appalaches (ci-après l'« organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2026 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables, et les annexes.

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 mars 2026 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 notre 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.

### 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 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**

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. 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 influencer 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 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 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, 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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.* <sup>1</sup>

Sainte-Marie  
Le 2 juin 2026

---

<sup>1</sup> CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A120209

## Tourisme Chaudière-Appalaches

### Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2026

|                                                                     | 2026             | 2025             |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                     | \$               | \$               |
| <b>Produits (annexe A)</b>                                          | <b>5 431 138</b> | <b>5 771 646</b> |
| Charges                                                             |                  |                  |
| Charges administratives (annexe B)                                  | 1 558 333        | 1 581 512        |
| Charges de programmes (annexe C)                                    | 3 871 991        | 4 212 341        |
|                                                                     | <b>5 430 324</b> | <b>5 793 853</b> |
| <b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b> | <b>814</b>       | <b>(22 207)</b>  |

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

**Tourisme Chaudière-Appalaches**  
**Évolution de l'actif net**  
pour l'exercice terminé le 31 mars 2026

|                                                              | 2026                       |                          |         | 2025     |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------|----------|
|                                                              | Investi en immobilisations | Non grevé d'affectations | Total   | Total    |
|                                                              | \$                         | \$                       | \$      | \$       |
| Solde au début                                               | 10 344                     | 713 103                  | 723 447 | 745 654  |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | 9 543                      | (8 729)                  | 814     | (22 207) |
| Solde à la fin                                               | 19 887                     | 704 374                  | 724 261 | 723 447  |

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

# Tourisme Chaudière-Appalaches

## Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2026

|                                                                                       | <u>2026</u>      | <u>2025</u>      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                       | \$               | \$               |
| <b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>                                                    |                  |                  |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges                          | 814              | (22 207)         |
| Éléments hors caisse                                                                  |                  |                  |
| Amortissement des immobilisations corporelles                                         | 5 976            | 9 943            |
| Variation nette d'éléments du fonds de roulement et des apports reportés (note 3)     | <u>(318 504)</u> | <u>(635 171)</u> |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement                               | <u>(311 714)</u> | <u>(647 435)</u> |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>                                                     |                  |                  |
| Immobilisations corporelles et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | <u>(15 519)</u>  |                  |
| <b>Diminution nette de l'encaisse</b>                                                 | <u>(327 233)</u> | <u>(647 435)</u> |
| Encaisse au début                                                                     | <u>3 350 951</u> | <u>3 998 386</u> |
| Encaisse à la fin                                                                     | <u>3 023 718</u> | <u>3 350 951</u> |

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

**Tourisme Chaudière-Appalaches**  
**Situation financière**  
 au 31 mars 2026

|                                                                  | 2026             | 2025             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                  | \$               | \$               |
| <b>ACTIF</b>                                                     |                  |                  |
| Court terme                                                      |                  |                  |
| Encaisse                                                         | 3 023 718        | 3 350 951        |
| Comptes clients et autres créances (note 4)                      | 679 186          | 685 242          |
| Subventions gouvernementales à recevoir                          | 125 766          | 130 266          |
| Frais payés d'avance                                             | 95 060           | 11 627           |
|                                                                  | <u>3 923 730</u> | <u>4 178 086</u> |
| Long terme                                                       |                  |                  |
| Immobilisations corporelles (note 5)                             | 19 887           | 10 344           |
|                                                                  | <u>3 943 617</u> | <u>4 188 430</u> |
| <b>PASSIF</b>                                                    |                  |                  |
| Court terme                                                      |                  |                  |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 6) | 350 943          | 357 756          |
| Produits perçus d'avance                                         | 249 419          | 214 221          |
|                                                                  | <u>600 362</u>   | <u>571 977</u>   |
| Long terme                                                       |                  |                  |
| Apports reportés (note 7)                                        | 2 618 994        | 2 893 006        |
|                                                                  | <u>3 219 356</u> | <u>3 464 983</u> |
| <b>ACTIF NET</b>                                                 |                  |                  |
| Investi en immobilisations                                       | 19 887           | 10 344           |
| Non grevé d'affectations                                         | 704 374          | 713 103          |
|                                                                  | <u>724 261</u>   | <u>723 447</u>   |
|                                                                  | <u>3 943 617</u> | <u>4 188 430</u> |

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

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

# **Tourisme Chaudière-Appalaches**

## **Notes complémentaires**

au 31 mars 2026

---

### **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 concevoir, de promouvoir et de développer le tourisme dans la région de la Chaudière-Appalaches. Il est un organisme sans but lucratif enregistré au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Le maximum des biens immobiliers que peut acquérir l'entité est fixé à 5 000 000 \$ selon ses lettres patentes.

### **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.

Les estimations importantes comprennent la détermination de la taxe sur l'hébergement à recevoir et la durée de vie des éléments d'actif aux fins du calcul de l'amortissement et de l'évaluation de leur valeur de remplacement. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations. Toutefois, il est de l'avis de la direction qu'au moment de la préparation des états financiers, les estimations utilisées reflètent adéquatement la situation de l'entité.

#### **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 provenant de la taxe sur l'hébergement sont constatés selon les montants encaissés pour les trois premiers trimestres de l'exercice plus une estimation raisonnable pour le dernier trimestre basée sur les années antérieures, en tenant compte des variations des tarifs et de l'achalandage, s'il y a lieu.

##### *Cotisations des membres*

Les cotisations des membres sont constatées à titre de produits au prorata dans l'exercice auquel elles se rapportent.

# **Tourisme Chaudière-Appalaches**

## **Notes complémentaires**

au 31 mars 2026

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### *Produits d'exploitation*

Les produits d'exploitation sont constatés lorsqu'il existe des preuves convaincantes de l'existence d'un accord, que les services ont été rendus, qu'il n'y a pas d'incertitude quant à leur acceptation, que le prix est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

#### *Honoraires de gestion*

Les revenus d'honoraires de gestion sont constatés sur la base d'un pourcentage de 10 % (8,5 % au 31 mars 2025) des montants encaissés de la taxe sur l'hébergement.

### **Actifs et passifs financiers**

#### *Évaluation initiale*

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme provenant d'opérations non conclues avec des apparentés ainsi que ceux provenant d'opérations conclues avec des parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction (ainsi que les membres de la famille immédiate) sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs 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. Les actifs et les passifs financiers de l'organisme provenant d'opérations entre apparentés sont évalués au coût.

#### *Évaluation ultérieure*

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme provenant d'opérations non conclues avec des apparentés sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), alors que ceux provenant d'opérations entre apparentés sont évalués selon la méthode du coût (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement ou selon la méthode du coût, 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 après amortissement ou selon la méthode du coût est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

### **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.

# Tourisme Chaudière-Appalaches

## Notes complémentaires

au 31 mars 2026

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Immobilisations corporelles

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 plus tous les frais directement rattachés à l'acquisition des immobilisations corporelles, ou à une valeur symbolique si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

#### Amortissement

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes qui suivent :

|                         | <u>Périodes</u> |
|-------------------------|-----------------|
| Mobilier et équipements | 5 et 10 ans     |
| Équipement informatique | 3 ans           |

#### Réduction de valeur

Lorsque les circonstances indiquent qu'une immobilisation corporelle a subi une dépréciation, une réduction de valeur est comptabilisée pour ramener la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle à sa juste valeur ou à son coût de remplacement, selon le cas. La réduction de valeur est alors comptabilisée à l'état des résultats et ne peut pas faire l'objet de reprises.

#### Ventilation des charges

L'entité présente son information financière selon ses activités : charges administratives et charges de programmes.

Les charges des programmes sont des coûts spécifiques portés directement au compte de charges des programmes concernés.

### 3 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette d'éléments du fonds de roulement et des apports reportés se détaille comme suit :

|                                                         | <u>2026</u>      | <u>2025</u>      |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | \$               | \$               |
| Comptes clients et autres créances                      | 6 055            | (33 276)         |
| Subventions gouvernementales à recevoir                 | 4 500            | (5 000)          |
| Frais payés d'avance                                    | (83 430)         | 3 709            |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement | (6 814)          | (161 547)        |
| Produits perçus d'avance                                | 35 197           | 359              |
| Apports reportés                                        | (274 012)        | (439 416)        |
|                                                         | <u>(318 504)</u> | <u>(635 171)</u> |

**Tourisme Chaudière-Appalaches**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2026

**4 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES**

|                                    | <u>2026</u>    | <u>2025</u>    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | \$             | \$             |
| Taxe sur l'hébergement à recevoir  | 638 008        | 603 573        |
| Comptes clients (a) (b)            | 41 178         | 42 423         |
| Taxes à la consommation à recevoir | <u>39 246</u>  | <u>39 246</u>  |
|                                    | <u>679 186</u> | <u>685 242</u> |

(a) Au 31 mars 2026, deux clients représentent respectivement 23 % et 39 % du total des comptes clients (21 % et 53 % au 31 mars 2025).

(b) Le montant de perte de valeur afférente aux comptes clients est de 3 593 \$ pour l'exercice (1 221 \$ en 2025).

**5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|                         | <u>2026</u>                  | <u>2025</u>                  |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                         | Amortis-<br>sement<br>cumulé | Valeur<br>comptable<br>nette |
|                         | Coût                         | Valeur<br>comptable<br>nette |
|                         | \$                           | \$                           |
| Mobilier et équipements | 147 548                      | 133 315                      |
| Équipement informatique | 155 358                      | 149 704                      |
|                         | <u>302 906</u>               | <u>283 019</u>               |
|                         | <u>19 887</u>                | <u>10 344</u>                |

**6 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT**

|                                         | <u>2026</u>    | <u>2025</u>    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                         | \$             | \$             |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 201 193        | 228 280        |
| Salaires et vacances à payer            | 134 132        | 129 476        |
| Taxes à la consommation à payer         | <u>15 618</u>  | <u>15 618</u>  |
|                                         | <u>350 943</u> | <u>357 756</u> |

# Tourisme Chaudière-Appalaches

## Notes complémentaires

au 31 mars 2026

### 7 - APPORTS REPORTÉS

Le crédit marketing correspond à 10 % des produits de la taxe sur l'hébergement et est applicable à l'achat de publicité dans des promotions régionales. Celui-ci a été aboli au 31 mars 2025. Le fonds de promotion soutient les charges promotionnelles de l'organisme pour tous ses membres. L'entente de partenariat régional en tourisme du fonds de développement touristique soutient et stimule le développement, le renouvellement et la structuration de l'offre touristique régionale. L'entente de développement d'une offre de tourisme d'affaires qui allie une offre d'agrément contribue à maximiser les retombées économiques, sociales et intellectuelles du tourisme d'affaires dans les régions du Québec, à diversifier l'offre touristique en proposant des forfaits d'agrément en marge d'événements d'affaires, à renforcer l'attractivité du Québec comme destination et à réduire l'impact environnemental en maximisant le temps passé par visiteur. Le fonds de plan de montagne est pour le soutien à des actions concertées et durables en tourisme de montagne. L'entente de partenariat régional en tourisme du fonds de développement EPRTNT soutient et stimule le développement, le renouvellement, la structuration de l'offre touristique régionale et la transformation numérique.

|                                                                        | Crédit<br>marketing<br>reporté | Fonds de<br>promotion<br>reporté | Fonds de<br>dévelop-<br>pement<br>touristique<br>reporté | Fonds de<br>dévelop-<br>pement –<br>offre de<br>tourisme<br>d'affaires | Fonds de<br>plan de<br>montagne<br>reporté | Fonds de<br>dévelop-<br>pement<br>EPRTNT<br>reporté | 2026             | 2025             |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                        | \$                             | \$                               | \$                                                       | \$                                                                     | \$                                         | \$                                                  | \$               | \$               |
| <b>Solde au début</b>                                                  | <b>237 925</b>                 | <b>1 641 865</b>                 | <b>16 863</b>                                            | <b>-</b>                                                               | <b>951 799</b>                             | <b>44 554</b>                                       | <b>2 893 006</b> | <b>3 332 422</b> |
| Plus : montant<br>reçu ou à<br>recevoir au<br>cours de<br>l'exercice   | -                              | 3 468 278                        | -                                                        | 50 000                                                                 | 17 460                                     | 251 488                                             | 3 787 226        | 3 351 313        |
| Moins :<br>montant<br>constaté à titre<br>de produits de<br>l'exercice | (91 823)                       | (3 443 451)                      | (16 863)                                                 | -                                                                      | (384 000)                                  | (125 101)                                           | (4 061 238)      | (3 790 729)      |
| Crédit<br>marketing<br>(ajustement)                                    | (146 102)                      | 146 102                          | -                                                        | -                                                                      | -                                          | -                                                   | -                | -                |
| <b>Solde à la fin</b>                                                  | <b>-</b>                       | <b>1 812 794</b>                 | <b>-</b>                                                 | <b>50 000</b>                                                          | <b>585 259</b>                             | <b>170 941</b>                                      | <b>2 618 994</b> | <b>2 893 006</b> |

## Tourisme Chaudière-Appalaches

### Notes complémentaires

au 31 mars 2026

#### 8 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES APPARENTÉES

Le tableau qui suit présente un sommaire des opérations conclues par l'organisme avec des administrateurs ou des entités qu'ils contrôlent ou en lien avec les administrateurs au cours de l'exercice, non présentées distinctement ailleurs dans les états financiers.

|                                                  | 2026   | 2025    |
|--------------------------------------------------|--------|---------|
|                                                  | \$     | \$      |
| Produits                                         |        |         |
| Contributions du milieu                          |        |         |
| Plan de commercialisation                        | 56 100 | 239 846 |
| Guide touristique                                |        | 23 115  |
| Formations et salons                             | 1 860  | 3 000   |
| Autres                                           | 653    |         |
| Charges                                          |        |         |
| Charges de programmes                            |        |         |
| Développement et structuration de l'offre        | 3 160  | 49 398  |
| Réseau d'accueil                                 | 350    | 175     |
| Programme de publicité pour les membres          | 1 267  | 7 797   |
| Frais de représentation et rencontres régionales | 3 582  | 4 941   |
| Promotion du tourisme d'agrément intra-Québec    | 13 832 | 194 309 |
| Création de contenu et communication             |        | 2 073   |

Ces opérations ont été conclues dans le cours normal des activités et sont évaluées à la valeur d'échange.

À la fin de l'exercice, les montants à recevoir et dus aux apparentés, non présentés distinctement ailleurs dans les états financiers, sont les suivants :

|                                    | 2 026 | 2 025  |
|------------------------------------|-------|--------|
|                                    | \$    | \$     |
| Comptes clients et autres créances | 36    | 13 909 |

Ces soldes sont encaissables sur demande et résultent des opérations précitées.

#### 9 - RISQUES FINANCIERS

##### 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 subventions gouvernementales à recevoir et les comptes clients et autres créances (excluant les taxes à la consommation à recevoir), étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

##### 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.

# Tourisme Chaudière-Appalaches

## Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2026

|                                                                         | <b>ANNEXE A</b>  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | <b>2026</b>      | <b>2025</b>      |
|                                                                         | <b>\$</b>        | <b>\$</b>        |
| <b>PRODUITS</b>                                                         |                  |                  |
| Apports                                                                 |                  |                  |
| Fonctionnement – ministère du Tourisme                                  | 628 827          | 628 827          |
| Agence de développement économique du Canada pour les régions du Québec | 196 600          | 196 600          |
| Taxes sur l'hébergement – ministère du Tourisme                         | 3 092 044        | 3 026 762        |
| Fonds de développement touristique                                      | 472 145          | 617 387          |
| Emplois d'été – Service Canada                                          | 10 426           | 15 301           |
|                                                                         | <u>4 400 042</u> | <u>4 484 877</u> |
| Contributions du milieu                                                 |                  |                  |
| Cotisations des membres                                                 |                  | 135 959          |
| Plan de commercialisation                                               | 546 821          | 584 132          |
| Guide touristique                                                       |                  | 78 240           |
| Formations et salons                                                    | 18 639           | 17 804           |
|                                                                         | <u>565 460</u>   | <u>816 135</u>   |
| Plan Montagne – honoraires de gestion                                   | 50 000           | 40 000           |
| Honoraires de gestion                                                   | <u>355 227</u>   | <u>289 337</u>   |
| Autres revenus                                                          |                  |                  |
| Bureau d'information touristique                                        |                  | 1 511            |
| Location de présentoirs                                                 |                  | 700              |
| Intérêts et ristourne                                                   | 51 483           | 90 117           |
| Autres                                                                  | 8 926            | 48 969           |
|                                                                         | <u>60 409</u>    | <u>141 297</u>   |
|                                                                         | <u>5 431 138</u> | <u>5 771 646</u> |

# Tourisme Chaudière-Appalaches

## Annexes

pour l'exercice terminé le 31 mars 2026

|                                                  | <b>ANNEXE B</b>  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | <b>2026</b>      | <b>2025</b>      |
|                                                  | <b>\$</b>        | <b>\$</b>        |
| <b>CHARGES ADMINISTRATIVES</b>                   |                  |                  |
| Rémunération et charges sociales                 | 1 295 963        | 1 336 685        |
| Frais de formation                               | 3 227            | 9 097            |
| Assurances                                       | 5 936            | 5 963            |
| Frais de représentation et rencontres régionales | 74 614           | 63 322           |
| Déplacements                                     | 5 110            | 8 484            |
| Loyer                                            | 12 588           | 11 363           |
| Entretien et réparations                         | 15 825           | 16 426           |
| Honoraires de gestion                            | 5 198            | 4 870            |
| Fournitures et frais de bureau                   | 3 893            | 5 553            |
| Télécommunications                               | 11 884           | 15 796           |
| Cotisations                                      | 18 006           | 21 822           |
| Créances douteuses                               | 3 593            | 1 221            |
| Frais informatiques et abonnements logiciels     | 45 205           | 32 281           |
| Honoraires professionnels                        | 45 501           | 31 040           |
| Frais bancaires                                  | 5 814            | 7 646            |
| Amortissement des immobilisations corporelles    | 5 976            | 9 943            |
|                                                  | <b>1 558 333</b> | <b>1 581 512</b> |

|                                                         | <b>ANNEXE C</b>  |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | <b>2026</b>      | <b>2025</b>      |
|                                                         | <b>\$</b>        | <b>\$</b>        |
| <b>CHARGES DE PROGRAMMES</b>                            |                  |                  |
| Outils de planification                                 |                  | 174 831          |
| Promotion du tourisme d'agrément intra-Québec           | 2 317 556        | 2 056 845        |
| Promotion du tourisme d'agrément hors Québec            | 526 123          | 480 331          |
| Optimisation du site Web et de la stratégie commerciale | 185 662          | 316 570          |
| Création de contenu et communication                    | 198 583          | 179 373          |
| Réseau d'accueil                                        | 42 831           | 62 845           |
| Programme de publicité pour les membres                 | 16 626           | 51 073           |
| Tourisme d'affaires                                     | 18 862           | 58 572           |
| Développement et structuration de l'offre               | 231 748          | 414 901          |
| Plan Montagne – charges                                 | 334 000          | 417 000          |
|                                                         | <b>3 871 991</b> | <b>4 212 341</b> |

**Tourisme Chaudière-Appalaches**  
**Renseignements supplémentaires**  
 le 31 mars 2026

|                                             | <u>2026</u>    | <u>2025</u>    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | \$             | \$             |
| <b>PLAN MONTAGNE</b>                        |                |                |
| <b>Produits</b>                             |                |                |
| Plan Montagne – ministère du Tourisme       | 334 000        | 417 000        |
| Plan Montagne – honoraires de gestion       | 50 000         | 40 000         |
| Plan Montagne – intérêts (apports reportés) | 17 460         | 35 672         |
|                                             | <u>401 460</u> | <u>492 672</u> |
| <b>Charges</b>                              |                |                |
| Plan Montagne                               | <u>334 000</u> | <u>417 000</u> |
|                                             | <u>67 460</u>  | <u>75 672</u>  |