

États financiers consolidés et  
renseignements complémentaires

## **SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS**

Exercice terminé le 31 décembre 2010

# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

États financiers consolidés et renseignements complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2010

Rapport de l'auditeur indépendant .....	1
Rapport du vérificateur général .....	3
États financiers consolidés	
État consolidé des résultats .....	5
État consolidé de la variation de la dette nette .....	6
État consolidé de la situation financière .....	7
État consolidé des flux de trésorerie.....	8
Notes afférentes aux états financiers consolidés .....	9
Renseignements complémentaires	
Annexe - Excédent (déficit) consolidé de fonctionnement à des fins fiscales.....	15
Annexe - Excédent (déficit) consolidé d'investissement à des fins fiscales.....	16
Annexe - Excédent accumulé consolidé.....	17
Autres renseignements	
Annexe - Exploitation générale - revenus.....	18
Annexe - Exploitation générale - dépenses.....	19
Annexe - Transport adapté .....	21



# RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

## Aux membres du conseil

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés ci-joints de Société de transport de Lévis et de l'organisme qui est sous son contrôle, qui comprennent l'état consolidé de la situation financière au 31 décembre 2010 et les états consolidés des résultats, de la variation de la dette nette et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction pour les états financiers*

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

### *Responsabilité de l'auditeur*

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

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

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



### *Opinion*

À notre avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Société de transport de Lévis et de l'organisme qui est sous son contrôle au 31 décembre 2010, ainsi que des résultats de leurs activités, de la variation de leur dette nette et de leurs flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

### *Observations*

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur le fait que Société de transport de Lévis inclut dans les états financiers consolidés certaines informations financières qui ne sont pas exigées selon les normes comptables canadiennes pour le secteur public. Ces informations, établies conformément au modèle prescrit par le ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire et présentées aux pages 14, 15, 16 et 17 portent sur l'établissement de l'excédent (déficit) de l'exercice et la ventilation de l'excédent accumulé à des fins fiscales.



LEMIEUX NOLET  
comptables agréés  
S.E.N.C.R.L.

Lévis (Québec)  
Le 7 avril 2011

<sup>†</sup> Comptable agréé auditeur permis no 18598



# RAPPORT DU VÉRIFICATEUR GÉNÉRAL

## Aux membres du conseil

J'ai effectué l'audit des états financiers consolidés ci-joints de Société de transport de Lévis et de l'organisme qui est sous son contrôle, qui comprennent l'état consolidé de la situation financière au 31 décembre 2010 et les états consolidés des résultats, de la variation de la dette nette et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction pour les états financiers*

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

### *Responsabilité de l'auditeur*

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers consolidés, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

### *Opinion*

À mon avis, les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Société de transport de Lévis et de l'organisme qui est sous son contrôle au 31 décembre 2010, ainsi que des résultats de leurs activités, de la variation de leur dette nette et de leurs flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

### *Observations*

Sans pour autant modifier notre opinion, j'attire l'attention sur le fait que Société de transport de Lévis inclut dans les états financiers consolidés certaines informations financières qui ne sont pas exigées selon les normes comptables canadiennes pour le secteur public. Ces informations, établies conformément au modèle prescrit par le ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire et présentées aux pages 14, 15, 16 et 17 portent sur l'établissement de l'excédent (déficit) de l'exercice et la ventilation de l'excédent accumulé à des fins fiscales.

André Matte, CA auditeur  
Vérificateur général de la Ville de Lévis

Lévis (Québec)  
Le 7 avril 2011

# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Revenus :		
Exploitation générale (annexe)	16 919 775 \$	16 768 498 \$
Transport adapté (annexe)	1 402 155	1 458 361
Revenus d'investissement	1 508 887	3 315 798
	<hr/>	<hr/>
	19 830 817	21 542 657
Charges :		
Exploitation générale (annexe)	15 518 577	14 829 682
Transport adapté (annexe)	1 697 887	1 552 157
	<hr/>	<hr/>
	17 216 464	16 381 839
Excédent de l'exercice	2 614 353	5 160 818
Excédent accumulé au début de l'exercice	10 991 273	5 830 455
Excédent accumulé à la fin de l'exercice	<hr/>	<hr/>
	13 605 626 \$	10 991 273 \$

Voir les notes afférentes aux états financiers.



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé de la variation de la dette nette

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Excédent de l'exercice	2 614 353 \$	5 160 818 \$
Variation des immobilisations :		
Acquisition	(3 201 456)	(7 075 804)
Produit de cession	29 899	48 328
Amortissement	754 056	801 831
Perte sur cession	142 791	125 193
	(2 274 710)	(6 100 452)
Variation des stocks de fournitures, pièces et accessoires	84 753	(56 669)
Variation des autres actifs non financiers	(25 698)	1 711
	59 055	(54 958)
Variation de la dette nette	398 698	(994 592)
Dette nette au début de l'exercice	(7 459 164)	(6 464 572)
Dette nette à la fin de l'exercice	(7 060 466)\$	(7 459 164)\$

Voir les notes afférentes aux états financiers.



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé de la situation financière

31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
<b>Actifs financiers :</b>		
Encaisse	- \$	76 780 \$
Débiteurs	2 197 776	898 562
Subventions à recevoir (note 3)	6 266 686	4 452 913
Dépôt sur acquisition d'immobilisations	-	294 803
	<u>8 464 462</u>	<u>5 723 058</u>
<b>Passifs :</b>		
Découvert bancaire	1 015	-
Emprunts temporaires	5 586 789	5 561 789
Créditeurs et frais courus (note 4)	2 241 067	3 333 434
Subventions reportées	452 180	6 781
Dette à long terme (note 5)	7 243 877	4 280 218
	<u>15 524 928</u>	<u>13 182 222</u>
Dette nette	(7 060 466)	(7 459 164)
<b>Actifs non financiers :</b>		
Immobilisations (note 6)	20 249 721	17 975 011
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	279 183	363 936
Autres actifs non financiers (note 7)	137 188	111 490
	<u>20 666 092</u>	<u>18 450 437</u>
Excédent accumulé (note 8)	<u>13 605 626 \$</u>	<u>10 991 273 \$</u>

Engagements (note 9)

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Au nom du conseil :

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Activités de fonctionnement :		
Excédent de l'exercice	2 614 353 \$	5 160 818 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement	754 056	801 831
Perte sur cession d'immobilisations	142 791	125 193
	3 511 200	6 087 842
Variation nette des éléments hors caisse :		
Débiteurs et subventions à recevoir	(3 112 987)	(983 107)
Dépôt sur acquisition d'immobilisations	294 803	591 113
Créditeurs et frais courus	(1 092 367)	1 786 587
Subvention reportée	445 399	6 781
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	84 753	(56 669)
Autres actifs non financiers	(25 698)	1 711
	105 103	7 434 258
Activités d'investissement en immobilisations :		
Acquisition	(3 201 456)	(7 075 804)
Produit de cession	29 899	48 328
	(3 171 557)	(7 027 476)
Activités de financement :		
Emission de dettes à long terme	3 538 000	-
Remboursement de la dette à long terme	(552 200)	(581 900)
Variation nette des emprunts temporaires	25 000	236 789
Variation nette des frais reportés liés à la dette à long terme	(22 141)	12 886
	2 988 659	(332 225)
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(77 795)	74 557
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	76 780	2 223
Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice	(1 015)\$	76 780 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont composés de l'encaisse, du découvert bancaire et des placements dont l'échéance initiale est de moins de trois mois.

Voir les notes afférentes aux états financiers.



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2010

---

## 1. Statut :

La société est constituée en vertu de la Loi sur les sociétés de transport en commun.

## 2. Principales conventions comptables :

### a) Périmètre comptable :

Le périmètre comptable de la société englobe les opérations financières des organismes qui sont sous son contrôle, ce qui équivaut à la part sous son contrôle dans le cas des partenariats. La société participe au partenariat dans la Société de Gestion et d'Acquisition de Véhicules et de Systèmes de Transport s.e.n.c. depuis sa création le 1<sup>er</sup> avril 2010.

Les comptes de la société et de l'organisme compris dans le périmètre comptable sont consolidés ligne par ligne dans les états financiers, proportionnellement à la quote-part revenant à la société dans le cas d'un partenariat. Ainsi, les comptes sont harmonisés selon les méthodes comptables de la société et combinés ligne par ligne et les opérations et les soldes interorganismes sont éliminés.

Le taux de participation de la société dans les opérations de la Société de Gestion et d'Acquisition de Véhicules et de Systèmes de Transport s.e.n.c. pour l'exercice est de 3,021 %.

### b) Comptabilité d'exercice :

La comptabilisation des transactions s'effectue selon la méthode de comptabilité d'exercice. En vertu de cette méthode, les éléments de revenus, de charges, d'actifs et de passifs sont constatés au cours de l'exercice où ont lieu les faits et les transactions leur donnant lieu.

Les charges comprennent le coût des biens consommés et des services obtenus au cours de l'exercice et incluent l'amortissement annuel du coût des immobilisations.

### c) Stocks :

Les stocks de fournitures, pièces et accessoires sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation. La méthode du coût moyen est utilisée dans le calcul du coût.



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

## 2. Principales conventions comptables (suite) :

### d) Immobilisations :

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Le coût comprend les frais financiers capitalisés pendant la période de construction ou d'amélioration. Les immobilisations en cours de construction ou d'amélioration ne font pas l'objet d'amortissement avant leur mise en service.

Les immobilisations sont amorties, à compter de l'année suivant leur transfert à la catégorie d'immobilisations appropriée, à l'exception des terrains qui ne sont pas amortis, en fonction de leur durée de vie utile estimative selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les périodes suivantes :

Eléments d'actif	Périodes
Bâtiments	40 ans
Véhicules	5 ans, 10 ans et 16 ans
Ameublement et équipement de bureau	5 ans et 10 ans
Machinerie, outillage et équipement	10 ans

### e) Revenus de transfert :

Les revenus de transfert sont constatés aux états financiers dans l'exercice au cours duquel surviennent les faits qui donnent lieu aux transferts, dans la mesure où ils ont été autorisés, les critères d'admissibilité ont été satisfaits et une estimation raisonnable des montants est possible.

### f) Avantages sociaux futurs :

Régimes de retraite à cotisations déterminées :

La charge correspond aux cotisations versées par l'employeur.

Un passif est constaté dans les créditeurs et frais courus pour des cotisations dues non versées à la fin de l'exercice, de même que pour des cotisations à être versées dans les exercices subséquents relativement à des services déjà rendus.

Le régime de retraite des élus municipaux auquel participe la société est comptabilisé comme un régime de retraite à cotisations déterminées.

Le REER offert par la société est comptabilisé comme un régime de retraite à cotisations déterminées.



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

## 2. Principales conventions comptables (suite) :

### g) Autres éléments :

#### Dettes à long terme :

Les frais d'émission liés à la dette à long terme sont reportés et amortis sur la durée de chaque emprunt concerné selon la méthode linéaire. Le solde non amorti est inclus aux frais reportés liés à la dette à long terme. La dette à long terme est présentée nette de ces frais reportés à l'état de la situation financière.

#### Éléments incorporels :

Les éléments incorporels ne sont pas constatés comme actifs dans les états financiers.

## 3. Subventions à recevoir :

	2010	2009
Gouvernement du Québec :		
Fonds d'immatriculation	2 310 593 \$	367 323 \$
Transport adapté	197 868	311 230
Exploitation	96 844	48 422
Amélioration des services - fonctionnement	820 004	1 817 590
Amélioration des services - achat d'autobus	1 302 639	320 977
Montant affecté au remboursement de la dette à long terme	581 976	643 153
Achat d'autobus	711 481	793 012
Immobilisations	245 281	151 206
	6 266 686 \$	4 452 913 \$

## 4. Crédoiteurs et frais courus :

	2010	2009
Fournisseurs	1 330 110 \$	2 431 336 \$
Salaires et déductions à la source à payer	818 609	842 567
Dépôts et retenues de garantie	17 116	13 910
Intérêts courus à payer sur la dette à long terme	75 232	45 621
	2 241 067 \$	3 333 434 \$



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

## 5. Dette à long terme :

	2010	2009
Billets et obligations :		
4,95 %, remboursable par versements annuels, échéant le 29 juin 2011	164 400 \$	320 600 \$
4,05 % à 4,30 %, remboursable par versements annuels, échéant le 12 septembre 2012	1 706 000	1 906 000
3 % à 4 %, remboursable par versements annuels, échéant le 1 <sup>er</sup> octobre 2013	1 899 000	2 095 000
1 % à 3,05 %, remboursable par versements annuels, échéant le 4 mars 2015	3 538 000	-
	7 307 400	4 321 600
Frais reportés liés à la dette à long terme	(63 523)	(41 382)
	7 243 877 \$	4 280 218 \$

La dette à long terme est assumée de la façon suivante :

	2010	2009
Montant des débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	581 976 \$	643 153 \$
Montant à la charge de la Ville de Lévis	6 725 424	3 678 447
	7 307 400 \$	4 321 600 \$

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices sont : 2011 - 881 400 \$; 2012 - 746 000 \$; 2013 - 777 000 \$; 2014 - 810 000 \$; 2015 - 843 000 \$ et 2016 et suivants - 3 250 000 \$.



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

## 6. Immobilisations :

Catégories	31 décembre 2010		
	Coût	Amortis- sément cumulé	Valeur nette
Bâtiments	5 773 597 \$	3 383 640 \$	2 389 957 \$
Véhicules	8 936 975	5 325 707	3 611 268
Ameublement et équipement de bureau	570 358	394 566	175 792
Machinerie, outillage et équipement	1 062 596	725 641	336 955
Terrains	241 637	-	241 637
	16 585 163	9 829 554	6 755 609
Immobilisations en cours	13 494 112		13 494 112
	30 079 275 \$	9 829 554 \$	20 249 721 \$

Catégories	31 décembre 2009		
	Coût	Amortis- sément cumulé	Valeur nette
Bâtiments	5 773 597 \$	3 239 299 \$	2 534 298 \$
Véhicules	9 656 005	5 341 085	4 314 920
Ameublement et équipement de bureau	489 191	371 782	117 409
Machinerie, outillage et équipement	1 054 959	675 172	379 787
Terrains	241 637	-	241 637
	17 215 389	9 627 338	7 588 051
Immobilisations en cours	10 386 960	-	10 386 960
	27 602 349 \$	9 627 338 \$	17 975 011 \$

## 7. Autres actifs non financiers :

	2010	2009
Frais payés d'avance	137 188 \$	111 490 \$



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

## 8. Excédent accumulé consolidé (annexe) :

	2010	2009
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	153 420 \$	(1 480 918)\$
Financement des investissements en cours :		
Financement non utilisé	112 063	-
Investissements à financer	(1 765 780)	3 630 974
	(1 653 717)	(3 630 974)
Fonds réservés :		
Soldes disponibles des règlements d'emprunts fermés	1 518 103	1 765 219
Financement des activités de fonctionnement	63 523	41 382
	1 581 626	1 806 601
Investissement net dans les éléments à long terme	13 524 297	14 296 564
	13 605 626 \$	10 991 273 \$

## 9. Engagements :

Les versements relatifs à des contrats de location et d'entretien du terrain, d'achat d'uniformes et à d'autres services échéant de 2011 à 2013 totalisent 344 270 \$ et se répartissent comme suit : 2011 - 211 892 \$; 2012 - 81 669 \$ et 2013 - 50 709 \$.

De plus, la société a signé trois contrats de transport adapté échéant en décembre 2011 et en février 2014. Les versements relatifs à ces contrats totalisent 956 518 \$ et se répartissent comme suit : 2011 - 461 393 \$; 2012 - 225 734 \$; 2013 - 230 249 \$ et 2014 - 39 142 \$.

La société a également signé deux contrats de transport en commun échéant en décembre 2013 et décembre 2016. Les versements des cinq prochains exercices relatifs à ces contrats totalisent 16 137 918 \$ et se répartissent comme suit : 2011 - 3 083 288 \$; 2012 - 3 188 846 \$; 2013 - 3 284 844 \$; 2014 - 3 233 877 \$ et 2015 - 3 347 063.

## 10. Données budgétaires :

Les états financiers ne comportent pas de comparaison avec le budget car il n'a pas été adopté par la Ville de Lévis.

## 11. Chiffres comparatifs :

Certains chiffres divulgués à des fins de comparaison dans les états financiers ont été reclassés suivant la présentation des états financiers de l'exercice courant.



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Excédent (déficit) consolidé de fonctionnement à des fins fiscales

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Revenus :		
Exploitation générale (annexe)	16 919 775 \$	16 768 498 \$
Transport adapté (annexe)	1 402 155	1 458 361
	<u>18 321 930</u>	<u>18 226 859</u>
Charges :		
Exploitation générale (annexe)	15 518 577	14 829 682
Transport adapté (annexe)	1 697 887	1 552 157
	<u>17 216 464</u>	<u>16 381 839</u>
Excédent de fonctionnement avant conciliation à des fins fiscales	1 105 466	1 845 020
Conciliation à des fins fiscales :		
Immobilisations :		
Amortissement	754 056	801 831
Produit de cession	29 899	48 328
Perte sur cession	142 791	125 193
	<u>926 746</u>	<u>975 352</u>
Financement :		
Financement à long terme des activités de fonctionnement	42 031	-
Remboursement de la dette à long terme	(491 023)	(525 700)
	<u>(448 992)</u>	<u>(525 700)</u>
Affectations :		
Activités d'investissement	(173 857)	(272 971)
Déficit de fonctionnement non affecté	(1 480 918)	(3 757 121)
Fonds réservés :		
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés	247 116	241 616
Financement des activités de fonctionnement	(22 141)	12 886
	<u>(1 429 800)</u>	<u>(3 775 590)</u>
	<u>(952 046)</u>	<u>(3 325 938)</u>
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	153 420 \$	(1 480 918)\$



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe – Excédent (déficit) consolidé d'investissement à des fins fiscales

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Revenus d'investissement :		
Transferts :		
Projets d'immobilisations	521 615 \$	125 505 \$
Acquisition d'autobus	981 662	3 190 293
Autres revenus :		
Contribution financière de la Conférence régionale des élus de Chaudière-Appalaches	5 610	-
Excédent d'investissement avant conciliation à des fins fiscales	1 508 887	3 315 798
Conciliation à des fins fiscales :		
Acquisition d'immobilisations :		
Infrastructures	(160 124)	(54 097)
Bâtiments	(326 198)	(97 662)
Véhicules	(2 063 118)	(6 586 871)
Ameublement et équipement de bureau	(81 167)	(52 083)
Machinerie, outillage et équipement	(519 890)	(285 091)
Terrain	(50 959)	-
	(3 201 456)	(7 075 804)
Financement :		
Financement à long terme des activités d'investissement	3 495 969	(15 353)
Affectations :		
Activités de fonctionnement	173 857	272 971
	468 370	(6 818 186)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	1 977 257 \$	(3 502 388)\$



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Excédent accumulé consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté :		
Solde au début de l'exercice	(1 480 918)\$	(3 757 121)\$
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	153 420	(1 480 918)
Virement aux activités de fonctionnement	1 480 918	3 757 121
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b>153 420 \$</b>	<b>(1 480 918)\$</b>
Financement des investissements en cours :		
Solde au début de l'exercice	(3 630 974)\$	(128 586)\$
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	1 977 257	(3 502 388)
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b>(1 653 717)\$</b>	<b>(3 630 974)\$</b>
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés :		
Solde au début de l'exercice	1 765 219 \$	2 006 835 \$
Virement aux activités de fonctionnement	(247 116)	(241 616)
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b>1 518 103 \$</b>	<b>1 765 219 \$</b>
Répartition :		
Règlement no 89	1 299 581 \$	1 503 019 \$
Règlement no 90	218 522	262 200
	<b>1 518 103 \$</b>	<b>1 765 219 \$</b>
Financement des activités de fonctionnement :		
Solde au début de l'exercice	41 382 \$	54 268 \$
Virement des (aux) activités de fonctionnement	22 141	(12 886)
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b>63 523 \$</b>	<b>41 382 \$</b>
Investissement net dans les éléments à long terme :		
Immobilisations	20 249 721 \$	17 975 011 \$
Dette à long terme	7 243 877	4 280 218
Frais reportés liés à la dette à long terme	63 523	41 382
Débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	(581 976)	(643 153)
	<b>6 725 424</b>	<b>3 678 447</b>
	<b>13 524 297 \$</b>	<b>14 296 564 \$</b>



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - revenus

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Exploitation générale :		
Revenus :		
Revenus de passagers :		
Cartes - adultes	2 052 338 \$	2 154 771 \$
Cartes - privilèges	1 997 632	2 083 001
Cartes - identité	5 034	3 794
Revenus en espèces	1 008 157	1 023 532
	<hr/>	<hr/>
	5 063 161	5 265 098
Revenus - tarifs spéciaux :		
Voyages spéciaux	26 342	10 849
Revenus complémentaires au transport :		
Publicité	123 796	102 344
Revenus non reliés au transport :		
Placements	3 947	1 390
Location d'un terrain	6 000	2 943
Autres	28 805	14 899
	<hr/>	<hr/>
	38 752	19 232
Subventions gouvernementales :		
Fonds d'immatriculation	3 343 930	1 373 646
Subventions à l'exploitation	484 224	484 224
Compensation du MTQ - titre de transport métropolitain	45 475	52 027
Intérêts sur obligations et billets	56 914	62 029
Amélioration des services de transport en commun	1 618 421	1 873 130
	<hr/>	<hr/>
	5 548 964	3 845 056
Contribution reçue pour la promotion et le développement des services		
	50 000	100 000
Contributions municipales :		
Contribution de la Ville de Lévis	6 016 070	7 373 610
Contribution d'une autre municipalité	150 006	125 475
Compensation de la CMQ - titre de transport métropolitain	45 475	52 027
	<hr/>	<hr/>
	6 211 551	7 551 112
Perte sur cession d'immobilisations		
	(142 791)	(125 193)
	<hr/>	<hr/>
	16 919 775 \$	16 768 498 \$



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - dépenses

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Exploitation générale (suite) :		
Dépenses :		
Salaires des chauffeurs	3 908 609 \$	3 736 086 \$
Salaires autres :		
Conseil d'administration	60 322	35 330
Service de l'exploitation	418 797	429 434
Service administratif	690 162	463 803
Service technique	855 943	877 418
	2 025 224	1 805 985
Avantages sociaux :		
Chauffeurs	600 249	530 431
Administration	157 583	132 481
Service technique	184 631	181 011
	942 463	843 923
Honoraires et contrats :		
Contrat de transport	4 198 506	4 087 069
Honoraires professionnels	165 483	156 023
Service de la paie	13 717	12 076
Transport de valeurs	5 250	5 243
Formation	18 908	46 593
	4 401 864	4 307 004
Matériel et fournitures :		
Combustible	1 365 299	1 207 600
Propane - équipement	-	893
Pneus	60 691	62 422
Pièces	278 671	264 340
Autres	8 938	8 859
Outillage	5 648	6 325
Huile, graisse, antigel	32 580	36 260
Réparations et entretien :		
Terrain	60 010	57 107
Bâtisse	110 336	212 430
Équipement de garage	18 129	32 972
Équipement de l'exploitation	10 930	11 593
Équipement de bureau	7 798	2 081
Équipement informatique	18 893	16 512
Papeterie et impression	67 210	86 363
Équipement de bureau	1 692	901
Équipement informatique	3 240	3 802
Équipement pour l'exploitation	15 035	21 479
Équipement de garage	2 827	3 807
Uniformes	94 945	93 240
Fournitures de garage	40 565	38 770
	2 203 437	2 167 756
Montant à reporter	13 481 597	12 860 754



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - dépenses (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Exploitation générale (suite) :		
Montant reporté	13 481 597 \$	12 860 754 \$
Dépenses (suite) :		
Services publics :		
Électricité et chauffage	150 228	163 686
Télécommunications	51 953	46 661
	<hr/>	<hr/>
	202 181	210 347
Responsabilité publique :		
Assurance - générale	88 572	82 521
Assurance - immatriculation des autobus	107 364	82 159
	<hr/>	<hr/>
	195 936	164 680
Taxes - Permis - Immatriculation :		
Taxes	27 042	26 725
Permis - radios	6 515	3 762
Immatriculation	58 016	55 313
	<hr/>	<hr/>
	91 573	85 800
Dépenses diverses :		
Déplacements	31 930	30 253
Publicité	32 166	37 922
Commissions sur ventes de laissez-passer	37 217	38 893
Service de rabattement par taxi	182 026	222 225
Autres	4 044	3 033
	<hr/>	<hr/>
	287 383	332 326
Frais financiers :		
Intérêts sur obligations et billets	266 183	206 557
Intérêts sur emprunts temporaires	86 934	94 760
	<hr/>	<hr/>
	353 117	301 317
Location :		
Équipement de garage	11 313	14 139
Équipement de bureau	5 366	7 237
Équipement de l'exploitation	12 010	9 401
Garage	100 324	20 065
Terrain	23 721	21 785
	<hr/>	<hr/>
	152 734	72 627
Amortissement des immobilisations	754 056	801 831
	<hr/>	<hr/>
	15 518 577 \$	14 829 682 \$



# SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Transport adapté

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010	2009
Revenus :		
Subvention gouvernementale	791 472 \$	953 399 \$
Contribution de la Ville de Lévis	396 426	298 700
Contribution d'une autre municipalité	23 334	17 500
Revenus de passagers	190 923	188 762
	<hr/>	<hr/>
	1 402 155 \$	1 458 361 \$
Dépenses :		
Contrat de transport	1 498 848 \$	1 349 953 \$
Salaires	169 186	169 828
Avantages sociaux	20 629	20 858
Équipement pour l'exploitation	90	544
Déplacements	79	1 751
Papeterie et formation	5 983	5 253
Télécommunications	3 072	3 970
	<hr/>	<hr/>
	1 697 887 \$	1 552 157 \$

