

États financiers consolidés et
renseignements complémentaires

SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Exercice terminé le 31 décembre 2011

SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

États financiers consolidés et renseignements complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2011

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	20
Annexe - Excédent (déficit) consolidé d'investissement à des fins fiscales	21
Annexe - Excédent accumulé consolidé	22
Annexe – Endettement total net à long terme consolidé	23
Autres renseignements	
Annexe - Exploitation générale - revenus	24
Annexe - Exploitation générale - dépenses	25
Annexe - Transport adapté	27



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 2011 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 2011, 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 20, 21, 22 et 23 portent sur l'établissement de l'excédent (déficit) de l'exercice et la ventilation de l'excédent (déficit) accumulé à des fins fiscales ainsi que sur l'endettement total net à long terme.



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

Lévis (Québec)
Le 10 avril 2012

[†] 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 2011 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 2011, 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 mon 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 20, 21, 22 et 23 portent sur l'établissement de l'excédent (déficit) de l'exercice et la ventilation de l'excédent (déficit) accumulé à des fins fiscales ainsi que sur l'endettement total net à long terme.

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

Lévis (Québec)
Le 10 avril 2012

SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Revenus :		
Exploitation générale (annexe)	16 575 241 \$	16 919 775 \$
Transport adapté (annexe)	1 907 354	1 402 155
Revenus d'investissement	13 440 779	1 508 887
	<hr/>	<hr/>
	31 923 374	19 830 817
Charges :		
Exploitation générale (annexe)	18 706 098	15 518 577
Transport adapté (annexe)	1 870 132	1 697 887
	<hr/>	<hr/>
	20 576 230	17 216 464
Excédent de l'exercice	11 347 144	2 614 353
Excédent accumulé au début de l'exercice	13 605 626	10 991 273
Excédent accumulé à la fin de l'exercice	<hr/>	<hr/>
	24 952 770 \$	13 605 626 \$

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 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Excédent de l'exercice	11 347 144 \$	2 614 353 \$
Variation des immobilisations :		
Acquisition	(19 828 502)	(3 201 456)
Produit de cession	37 030	29 899
Amortissement	1 358 637	754 056
Perte sur cession	486 026	142 791
	(17 946 809)	(2 274 710)
Variation des stocks de fournitures, pièces et accessoires	21 838	84 753
Variation des autres actifs non financiers	(13 019)	(25 698)
	8 819	59 055
Variation de la dette nette	(6 590 846)	398 698
Dette nette au début de l'exercice	(7 060 466)	(7 459 164)
Dette nette à la fin de l'exercice	(13 651 312)\$	(7 060 466)\$

Voir les notes afférentes aux états financiers.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé de la situation financière

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Actifs financiers :		
Encaisse	25 403 \$	- \$
Débiteurs (note 3)	1 803 314	2 182 780
Subventions à recevoir (note 4)	16 027 134	6 281 682
Dépôt sur acquisition d'immobilisations	2 432 983	-
Actif au titre des avantages sociaux futurs (note 5)	300	-
	<u>20 289 134</u>	<u>8 464 462</u>
Passifs :		
Découvert bancaire	-	1 015
Emprunts temporaires	15 499 045	5 586 789
Créditeurs et frais courus (note 6)	3 966 605	2 241 067
Revenus reportés (note 7)	159 990	452 180
Dette à long terme (note 8)	14 314 806	7 243 877
	<u>33 940 446</u>	<u>15 524 928</u>
Dette nette	(13 651 312)	(7 060 466)
Actifs non financiers :		
Immobilisations (note 9)	38 196 530	20 249 721
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	257 345	279 183
Autres actifs non financiers (note 10)	150 207	137 188
	<u>38 604 082</u>	<u>20 666 092</u>
Excédent accumulé (note 11)	<u>24 952 770 \$</u>	<u>13 605 626 \$</u>

Engagements (note 12)

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 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Activités de fonctionnement :		
Excédent de l'exercice	11 347 144 \$	2 614 353 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement	1 358 637	754 056
Perte sur cession d'immobilisations	486 026	142 791
	13 191 807	3 511 200
Variation nette des éléments hors caisse :		
Débiteurs et subventions à recevoir	(9 365 986)	(3 112 987)
Dépôt sur acquisition d'immobilisations	(2 432 983)	294 803
Créditeurs et frais courus	1 725 538	(1 092 367)
Revenus reportés	(292 190)	445 399
Actif au titre des avantages sociaux futurs	(300)	-
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	21 838	84 753
Autres actifs non financiers	(13 019)	(25 698)
	2 834 705	105 103
Activités d'investissement en immobilisations :		
Acquisition	(19 828 502)	(3 201 456)
Produit de cession	37 030	29 899
	(19 791 472)	(3 171 557)
Activités de financement :		
Émission de dettes à long terme	8 015 000	3 538 000
Remboursement de la dette à long terme	(881 400)	(552 200)
Variation nette des emprunts temporaires	9 912 256	25 000
Variation nette des frais reportés liés à la dette à long terme	(62 671)	(22 141)
	16 983 185	2 988 659
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	26 418	(77 795)
Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) au début de l'exercice	(1 015)	76 780
Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice	25 403 \$	(1 015)\$

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 2011

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^{er} 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 2,979 %.

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 2011

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 2011

2. Principales conventions comptables (suite) :

f) Avantages sociaux futurs (suite) :

Régimes de retraite à prestations déterminées :

La charge est établie selon la comptabilité d'exercice intégrale de manière à attribuer le coût des prestations constituées aux exercices au cours desquels les services correspondants sont rendus par les salariés participants. Se rajoutent, à titre de frais de financement, les intérêts débiteurs sur les obligations au titre des prestations constituées moins le rendement espéré des actifs du régime.

Un actif ou un passif au titre des avantages sociaux futurs est présenté à l'état de la situation financière pour refléter l'écart à la fin de l'exercice entre la valeur des obligations au titre des prestations constituées et la valeur des actifs du régime, net des gains et pertes actuariels non amortis et net d'une provision pour moins-value dans le cas d'un actif, s'il y a lieu.

Les obligations au titre des prestations constituées sont calculées de façon actuarielle selon la méthode de répartition des prestations au prorata des services, à partir des hypothèses les plus probables de la société en matière d'évolution des salaires, de roulement du personnel, d'âge de départ à la retraite des participants, d'évolution des coûts futurs et d'autres facteurs actuariels.

Aux fins du calcul de la valeur des actifs et du rendement espéré des actifs, ceux-ci sont évalués en date du 31 décembre 2011 en fonction des flux de trésorerie fournis par l'employeur pour l'année 2011.

Les gains et les pertes actuariels sont amortis sur la durée moyenne estimative du reste de la carrière active (DMERCA) des salariés participants. L'amortissement débute dans l'exercice subséquent à celui de la constatation du gain ou de la perte.

Le coût des services passés découlant d'une modification de régime est passé immédiatement en charge. Il fait l'objet en contrepartie d'un montant à pourvoir dans le futur.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

2. Principales conventions comptables (suite) :

g) Autres éléments :

Dette 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. Débiteurs :

	2011	2010
Laissez-passer et autres	621 918 \$	304 987 \$
Organismes municipaux	126 130	634 915
Taxe sur les carburants	272 629	416 876
Taxes à la consommation	782 637	826 002
	1 803 314 \$	2 182 780 \$

4. Subventions à recevoir :

	2011	2010
Gouvernement du Québec :		
Fonds d'immatriculation	312 982 \$	2 310 593 \$
Transport adapté	197 868	197 868
Exploitation	48 423	96 844
Amélioration des services	123 217	820 004
Montant affecté au remboursement de la dette à long terme	4 293 260	581 976
Intérêts sur obligations et billets	24 895	14 996
Achat d'autobus	5 891 445	2 014 120
Agrandissement du garage	3 795 384	-
Système de perception - cartes à puces	1 147 272	-
Autres immobilisations	192 388	245 281
	16 027 134 \$	6 281 682 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

5. Avantages sociaux futurs :

	2011	2010
Actif au titre des avantages sociaux futurs :		
Actif du régime à prestations déterminées capitalisé	300 \$	- \$
Charge de l'exercice :		
Régime à prestations déterminées capitalisé	136 400 \$	- \$
Régime à cotisations déterminées	70 833	64 161
REER collectif	157 227	133 796
Régime de retraite des élus municipaux	5 078	2 427
	369 538 \$	200 384 \$

Régime à prestations déterminées capitalisé :

Description générale

Le régime de retraite à prestations déterminées est en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2011 et s'applique au personnel cadre et professionnel non syndiqué.

La cotisation salariale de tout participant est de 5 % de son salaire. La cotisation patronale est déterminée par l'actuaire conformément aux législations applicables et elle est actuellement de 10,50 % du salaire.

Prestations

À compter de la date de sa retraite normale, chaque participant a droit, pour chaque année de service reconnu, à une rente égale à 2 % du salaire final moyen 5 ans moins 0,70 % du salaire final moyen jusqu'à concurrence de la moyenne du maximum des gains admissibles de ces mêmes années.

Le régime prévoit également des prestations en cas de décès et de cessation d'emploi.

Évaluation actuarielle

Le régime fait l'objet d'une évaluation actuarielle, à tous les trois ans, préparée par l'actuaire. La dernière évaluation est en date du 1^{er} janvier 2011.

Politique de capitalisation et de placement

La politique de capitalisation et de placement découle des choix du comité de retraite et est en fonction des dispositions du régime.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

5. Avantages sociaux futurs (suite) :

Conciliation de l'actif au titre des avantages sociaux futurs

Actif au début de l'exercice	- \$
Charge de l'exercice	(136 400)
Cotisations versées par l'employeur	136 700
Actif à la fin de l'exercice	300 \$

Situation actuarielle aux fins de la comptabilisation

Valeur des actifs à la fin de l'exercice	199 900 \$
Valeur des obligations au titre des prestations constituées à la fin de l'exercice	(208 300)
Situation actuarielle nette : déficit de comptabilisation	(8 400)
Pertes actuarielles non amorties	8 700
Actif au titre des avantages sociaux futurs à la fin de l'exercice	300 \$

Charge de l'exercice

Coût des avantages pour les services rendus au cours de l'exercice	197 400 \$
Cotisations salariales des employés	(61 000)
Charge de l'exercice excluant les intérêts	136 400
Intérêts débiteurs sur les obligations au titre des prestations constituées	5 400
Rendement espéré des actifs	(5 400)
Charge d'intérêts nette	-
Charge de l'exercice	136 400 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

5. Avantages sociaux futurs (suite) :

Informations complémentaires

Rendement réel des actifs pour l'exercice	2 200 \$
Rendement espéré des actifs pour l'exercice	(5 400)
<hr/>	<hr/>
Perte de l'exercice sur le rendement des actifs	(3 200)\$
<hr/>	<hr/>
Perte de l'exercice sur les obligations au titre des prestations constituées	(5 500)\$
<hr/>	<hr/>

DMERCA (moyenne pondérée s'il y a lieu) 16 ans

Hypothèses d'évaluation actuarielle de la comptabilisation

Taux d'actualisation (fin d'exercice)	5,50%
Taux de rendement prévu à long terme (au cours de l'exercice)	5,50%
Taux de croissance des salaires (fin d'exercice)	3,25%
Taux d'inflation (fin d'exercice)	2,25%
Taux d'indexation après retraite	0,18%

Régime de retraite à cotisations déterminées

Les employés de garage participent à un régime de retraite à cotisations déterminées administré par le syndicat national des employés de garage CSD.

REER collectif

Les chauffeurs participent à un reer collectif auquel ils contribuent à un taux minimum de 3 % et l'employeur à un taux de 6 % du salaire régulier.

Régime de retraite des élus municipaux

Le Régime de retraite des élus municipaux est un régime à prestations déterminées géré en vertu de la Loi sur le régime de retraite des élus municipaux. Les élus participants et la société participante se partagent le financement du régime par le versement de cotisations dans le cas des élus et de contributions dans le cas de la société. Les cotisations et les contributions sont établies conformément aux taux et règles fixés par règlement du gouvernement.

Étant donné que ce régime est un régime à employeurs multiples administré par la Commission administrative des régimes de retraite et d'assurances (CARRA) qui ne comporte pas de comptes distincts, la société comptabilise ce régime comme s'il était un régime à cotisations déterminées. Ainsi, la charge encourue dans un exercice donné correspond aux contributions devant être versées par la société pour cet exercice telles qu'établies par règlement du gouvernement.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

6. Crédoiteurs et frais courus :

	2011	2010
Fournisseurs	2 300 930 \$	1 330 110 \$
Salaires et déductions à la source à payer	1 189 140	818 609
Dépôts et retenues de garantie	386 476	17 116
Intérêts courus à payer sur la dette à long terme	90 059	75 232
	3 966 605 \$	2 241 067 \$

7. Revenus reportés :

	2011	2010
Subventions	154 740 \$	452 180 \$
Laissez-passer	5 250	-
	159 990 \$	452 180 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

8. Dette à long terme :

	2011	2010
Billets et obligations :		
Échu	- \$	164 400 \$
4,05 % à 4,30 %, remboursable par versements annuels, échéant le 12 septembre 2012	1 496 000	1 706 000
3 % à 4 %, remboursable par versements annuels, échéant le 1 ^{er} octobre 2013	1 695 000	1 899 000
1 % à 3,05 %, remboursable par versements annuels, échéant le 4 mars 2015	3 235 000	3 538 000
1,60 % à 3,20 %, remboursable par versements annuels, échéant le 9 mai 2016	2 135 000	-
1,50 % à 2,70 %, remboursable par versements annuels, échéant le 29 novembre 2016	5 880 000	-
	14 441 000	7 307 400
Frais reportés liés à la dette à long terme	(126 194)	(63 523)
	14 314 806 \$	7 243 877 \$

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

	2011	2010
Montant des débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	4 293 260 \$	581 976 \$
Montant à la charge de la Ville de Lévis	10 147 740	6 725 424
	14 441 000 \$	7 307 400 \$

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices sont : 2012 - 1 417 000 \$; 2013 - 1 474 000 \$; 2014 - 1 534 000 \$; 2015 - 1 595 000 \$ et 2016 - 1 658 000 \$.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

9. Immobilisations :

Catégories	31 décembre 2011		
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Bâtiments	5 773 597 \$	3 527 981 \$	2 245 616 \$
Véhicules	30 458 625	4 811 929	25 646 696
Ameublement et équipement de bureau	621 360	432 147	189 213
Machinerie, outillage et équipement	1 203 916	775 287	428 629
Terrains	241 637	-	241 637
	38 299 135	9 547 344	28 751 791
Immobilisations en cours	9 444 739	-	9 444 739
	47 743 874 \$	9 547 344 \$	38 196 530 \$

Catégories	31 décembre 2010		
	Coût	Amortis- sement 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 \$

10. Autres actifs non financiers :

	2011	2010
Frais payés d'avance	150 207 \$	137 188 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

11. Excédent accumulé consolidé (annexe) :

	2011	2010
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	(884 667)\$	153 420 \$
Financement des investissements en cours :		
Financement non utilisé	425 283	112 063
Investissements à financer	(4 028 611)	(1 765 780)
	(3 603 328)	(1 653 717)
Fonds réservés :		
Soldes disponibles des règlements d'emprunts fermés	1 265 781	1 518 103
Financement des activités de fonctionnement	126 194	63 523
	1 391 975	1 581 626
Investissement net dans les éléments à long terme	28 048 790	13 524 297
	24 952 770 \$	13 605 626 \$

12. Engagements :

Les versements relatifs à divers contrats de location, d'entretien et à d'autres services échéant de 2012 à 2016 totalisent 298 109 \$ et se répartissent comme suit : 2012 - 186 949 \$; 2013 - 67 989 \$; 2014 - 16 317 \$; 2015 - 13 427 \$ et 2016 - 13 427 \$.

De plus, la société a signé trois contrats de transport adapté échéant en février 2014 et décembre 2016. Les versements relatifs à ces contrats totalisent 1 840 652 \$ et se répartissent comme suit : 2012 - 484 288 \$; 2013 - 493 974 \$; 2014 - 308 142 \$; 2015 - 274 380 \$ et 2016 - 279 868 \$.

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 16 518 840 \$ et se répartissent comme suit : 2012 - 3 188 846 \$; 2013 - 3 284 844 \$; 2014 - 3 233 877 \$; 2015 - 3 347 063 \$ et 2016 - 3 464 210 \$.

13. 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.

14. 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 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Revenus :		
Exploitation générale (annexe)	16 575 241 \$	16 919 775 \$
Transport adapté (annexe)	1 907 354	1 402 155
	<u>18 482 595</u>	<u>18 321 930</u>
Charges :		
Exploitation générale (annexe)	18 706 098	15 518 577
Transport adapté (annexe)	1 870 132	1 697 887
	<u>20 576 230</u>	<u>17 216 464</u>
Excédent (déficit) de fonctionnement avant conciliation à des fins fiscales	(2 093 635)	1 105 466
Conciliation à des fins fiscales :		
Immobilisations :		
Amortissement	1 358 637	754 056
Produit de cession	37 030	29 899
Perte sur cession	486 026	142 791
	<u>1 881 693</u>	<u>926 746</u>
Financement :		
Financement à long terme des activités de fonctionnement	88 339	42 031
Remboursement de la dette à long terme	(818 929)	(491 023)
	<u>(730 590)</u>	<u>(448 992)</u>
Affectations :		
Activités d'investissement	(285 206)	(173 857)
Déficit de fonctionnement non affecté	-	(1 480 918)
Fonds réservés :		
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés	252 322	247 116
Financement des activités de fonctionnement	(62 671)	(22 141)
	<u>(95 555)</u>	<u>(1 429 800)</u>
	<u>1 055 548</u>	<u>(952 046)</u>
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	(1 038 087)\$	153 420 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

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

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Revenus d'investissement :		
Transferts :		
Acquisition d'autobus	7 738 688 \$	981 662 \$
Agrandissement du garage	3 795 384	-
Système de perception - cartes à puces	1 147 272	-
Autres projets d'immobilisations	745 967	521 615
Autres revenus :		
Contribution financière de la Conférence régionale des élus de Chaudière-Appalaches	13 468	5 610
Excédent d'investissement avant conciliation à des fins fiscales	13 440 779	1 508 887
Conciliation à des fins fiscales :		
Acquisition d'immobilisations :		
Infrastructures	(678 867)	(160 124)
Bâtiments	(4 736 755)	(326 198)
Véhicules	(11 956 873)	(2 063 118)
Ameublement et équipement de bureau	(51 002)	(81 167)
Machinerie, outillage et équipement	(2 405 005)	(519 890)
Terrain	-	(50 959)
	(19 828 502)	(3 201 456)
Financement :		
Financement à long terme des activités d'investissement	4 152 906	3 495 969
Affectations :		
Activités de fonctionnement	285 206	173 857
	(15 390 390)	468 370
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	(1 949 611)\$	1 977 257 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Excédent accumulé consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté :		
Solde au début de l'exercice	153 420 \$	(1 480 918)\$
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	(1 038 087)	153 420
Virement aux activités de fonctionnement	-	1 480 918
Solde à la fin de l'exercice	(884 667)\$	153 420 \$
Financement des investissements en cours :		
Solde au début de l'exercice	(1 653 717)\$	(3 630 974)\$
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	(1 949 611)	1 977 257
Solde à la fin de l'exercice	(3 603 328)\$	(1 653 717)\$
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés :		
Solde au début de l'exercice	1 518 103 \$	1 765 219 \$
Virement aux activités de fonctionnement	(252 322)	(247 116)
Solde à la fin de l'exercice	1 265 781 \$	1 518 103 \$
Répartition :		
Règlement no 89	1 091 251 \$	1 299 581 \$
Règlement no 90	174 530	218 522
	1 265 781 \$	1 518 103 \$
Financement des activités de fonctionnement :		
Solde au début de l'exercice	63 523 \$	41 382 \$
Virement des activités de fonctionnement	62 671	22 141
Solde à la fin de l'exercice	126 194 \$	63 523 \$
Investissement net dans les éléments à long terme :		
Immobilisations	38 196 530 \$	20 249 721 \$
Dette à long terme	14 314 806	7 243 877
Frais reportés liés à la dette à long terme	126 194	63 523
Débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	(4 293 260)	(581 976)
	10 147 740	6 725 424
	28 048 790 \$	13 524 297 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Endettement total net à long terme consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Dette à long terme (note 8)	14 441 000 \$	7 307 400 \$
Ajouter :		
Activités d'investissement à financer	4 028 611	1 765 780
Déduire :		
Débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	4 293 260	581 976
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	425 283	112 063
	4 718 543	694 039
Endettement total net à long terme	13 751 068 \$	8 379 141 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - revenus

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Exploitation générale :		
Revenus :		
Revenus de passagers :		
Cartes - adultes	2 173 121 \$	2 052 338 \$
Cartes - privilèges	1 989 983	1 997 632
Cartes - identité	449	5 034
Revenus en espèces	1 066 639	1 008 157
	<hr/>	<hr/>
	5 230 192	5 063 161
Revenus - tarifs spéciaux :		
Voyages spéciaux	93 878	26 342
Revenus complémentaires au transport :		
Publicité	115 424	123 796
Revenus non reliés au transport :		
Intérêts	7 478	3 947
Location d'un terrain	6 000	6 000
Autres	19 483	28 805
	<hr/>	<hr/>
	32 961	38 752
Subventions gouvernementales :		
Fonds d'immatriculation	2 319 022	3 343 930
Subventions à l'exploitation	484 224	484 224
Compensation du MTQ - titre de transport métropolitain	66 598	45 475
Intérêts sur obligations et billets	78 649	56 914
Amélioration des services de transport en commun	1 774 004	1 618 421
	<hr/>	<hr/>
	4 722 497	5 548 964
Contribution pour la promotion et le développement des services	-	50 000
Contributions municipales :		
Contribution de la Ville de Lévis	6 627 212	6 016 070
Contribution d'une autre municipalité	172 505	150 006
Compensation de la CMQ - titre de transport métropolitain	66 598	45 475
	<hr/>	<hr/>
	6 866 315	6 211 551
Perte sur cession d'immobilisations	(486 026)	(142 791)
	<hr/>	<hr/>
	16 575 241 \$	16 919 775 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - dépenses

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Exploitation générale (suite) :		
Dépenses :		
Salaires des chauffeurs	4 675 521 \$	3 908 609 \$
Salaires autres :		
Conseil d'administration	45 676	55 255
Service de l'exploitation	478 325	418 797
Service administratif	861 525	690 162
Service technique	922 207	855 943
	2 307 733	2 020 157
Avantages sociaux :		
Chauffeurs	700 886	600 249
Conseil d'administration	13 532	10 849
Services de l'exploitation et administratif	291 837	151 801
Service technique	225 700	184 631
	1 231 955	947 530
Honoraires et contrats :		
Contrats de transport	4 445 321	4 198 506
Honoraires professionnels	230 735	145 916
Graphisme et conception	70 195	15 299
Site internet	25 913	4 268
Service de la paie	17 398	13 717
Transport de valeurs	5 110	5 250
Formation	19 913	18 908
	4 814 585	4 401 864
Matériel et fournitures :		
Combustible	2 020 192	1 365 299
Pneus	57 113	60 691
Pièces	218 540	278 671
Autres	9 931	8 938
Outillage	6 191	5 648
Huile, graisse, antigel	46 636	32 580
Entretien et réparations :		
Terrain	48 685	60 010
Bâtisse	77 106	110 336
Équipement de garage	29 295	20 956
Équipement de l'exploitation	42 637	25 965
Équipement de bureau	7 326	9 490
Équipement informatique	51 899	22 133
Papeterie et impression	128 252	67 210
Uniformes	121 274	94 945
Fournitures de garage	32 181	40 565
	2 897 258	2 203 437
Montant à reporter	15 927 052	13 481 597



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - dépenses (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Exploitation générale (suite) :		
Montant reporté	15 927 052 \$	13 481 597 \$
Dépenses (suite) :		
Services publics :		
Électricité et chauffage	153 099	150 228
Télécommunications	97 460	51 953
	<hr/>	<hr/>
	250 559	202 181
Taxes - Assurances - Permis - Immatriculation :		
Taxes	24 103	27 042
Assurances	105 248	88 572
Permis - radios	5 614	6 515
Immatriculation	169 715	165 380
	<hr/>	<hr/>
	304 680	287 509
Dépenses diverses :		
Déplacements et représentation	58 338	31 930
Publicité	118 094	32 166
Commissions sur ventes de laissez-passer	42 002	37 217
Service de rabattement par taxi	147 993	182 026
Autres	8 290	4 044
	<hr/>	<hr/>
	374 717	287 383
Frais financiers :		
Intérêts sur obligations et billets	318 960	266 183
Intérêts sur emprunts temporaires	34 163	86 934
	<hr/>	<hr/>
	353 123	353 117
Location :		
Équipement de garage	11 012	11 313
Équipement de bureau	34 565	5 366
Équipement de l'exploitation	19 689	12 010
Autobus	43 284	-
Garage	-	100 324
Terrain	28 780	23 721
	<hr/>	<hr/>
	137 330	152 734
Amortissement des immobilisations	1 358 637	754 056
	<hr/>	<hr/>
	18 706 098 \$	15 518 577 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Transport adapté

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011	2010
Revenus :		
Subvention gouvernementale	811 518 \$	791 472 \$
Contribution de la Ville de Lévis	785 284	396 426
Contribution d'une autre municipalité	30 833	23 334
Contribution de la CMQ - projet pilote	84 170	-
Revenus de passagers	195 549	190 923
	1 907 354 \$	1 402 155 \$
Dépenses :		
Contrat de transport	1 648 972 \$	1 498 848 \$
Salaires	171 212	169 186
Avantages sociaux	39 620	20 629
Entretien et réparations	545	90
Déplacements	-	79
Papeterie et formation	7 825	5 983
Télécommunications	1 958	3 072
	1 870 132 \$	1 697 887 \$

