

États financiers consolidés et
renseignements complémentaires

SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Exercice terminé le 31 décembre 2012

SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

États financiers consolidés et renseignements complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2012

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 2012 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 2012, 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) consolidé de l'exercice et la ventilation de l'excédent accumulé consolidé à des fins fiscales ainsi que sur l'endettement total net à long terme consolidé.



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

Lévis (Québec)
Le 16 avril 2013

[†] CPA auditeur, CA permis no A102002



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 2012 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 2012, 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) consolidé de l'exercice et la ventilation de l'excédent accumulé consolidé à des fins fiscales ainsi que sur l'endettement total net à long terme consolidé.

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

Lévis (Québec)
Le 16 avril 2013

SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Revenus			
Exploitation générale (annexe)	21 447 643 \$	20 815 437 \$	16 575 241 \$
Transport adapté (annexe)	1 961 172	2 059 813	1 907 354
Revenus d'investissement	17 810 000	10 469 893	13 440 779
	41 218 815	33 345 143	31 923 374
Charges			
Exploitation générale (annexe)	22 361 212	20 469 327	18 706 098
Transport adapté (annexe)	1 961 172	2 063 006	1 870 132
	24 322 384	22 532 333	20 576 230
Excédent de l'exercice	16 896 431	10 812 810	11 347 144
Excédent accumulé au début de l'exercice	24 952 770	24 952 770	13 605 626
Excédent accumulé à la fin de l'exercice	41 849 201 \$	35 765 580 \$	24 952 770 \$

Voir les notes afférentes aux états financiers consolidés.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé de la variation de la dette nette

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Excédent de l'exercice	16 896 431 \$	10 812 810 \$	11 347 144 \$
Variation des immobilisations			
Acquisition	(27 078 000)	(22 194 460)	(19 828 502)
Produit de cession	-	43 298	37 030
Amortissement	2 073 402	2 056 606	1 358 637
Perte (gain) sur cession	-	(2 461)	486 026
	(25 004 598)	(20 097 017)	(17 946 809)
Variation des stocks de fournitures, pièces et accessoires	-	(14 195)	21 838
Variation des autres actifs non financiers	-	88 540	(13 019)
	-	74 345	8 819
Variation de la dette nette	(8 108 167)	(9 209 862)	(6 590 846)
Dette nette au début de l'exercice	(13 651 312)	(13 651 312)	(7 060 466)
Dette nette à la fin de l'exercice	(21 759 479)\$	(22 861 174)\$	(13 651 312)\$

Voir les notes afférentes aux états financiers consolidés.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé de la situation financière

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	2012	2011
Actifs financiers		
Encaisse	1 474 732 \$	25 403 \$
Débiteurs (note 3)	1 758 032	1 803 314
Subventions à recevoir (note 4)	24 072 234	16 027 134
Dépôt sur acquisition d'immobilisations	-	2 432 983
Actif au titre des avantages sociaux futurs (note 5)	29 900	300
	<u>27 334 898</u>	<u>20 289 134</u>
Passifs		
Emprunts temporaires	26 761 560	15 499 045
Créditeurs et frais courus (note 6)	4 499 320	3 966 605
Revenus reportés (note 7)	86 102	159 990
Dette à long terme (note 8)	18 849 090	14 314 806
	<u>50 196 072</u>	<u>33 940 446</u>
Dette nette	(22 861 174)	(13 651 312)
Actifs non financiers		
Immobilisations (note 9)	58 293 547	38 196 530
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	271 540	257 345
Autres actifs non financiers (note 10)	61 667	150 207
	<u>58 626 754</u>	<u>38 604 082</u>
Excédent accumulé (note 11)	<u>35 765 580 \$</u>	<u>24 952 770 \$</u>

Engagements (note 12)

Voir les notes afférentes aux états financiers consolidés.

Au nom du conseil

_____, administrateur

_____, administrateur



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

État consolidé des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	2012	2011
Activités de fonctionnement		
Excédent de l'exercice	10 812 810 \$	11 347 144 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement	2 056 606	1 358 637
Perte (gain) sur cession d'immobilisations	(2 461)	486 026
	12 866 955	13 191 807
Variation nette des éléments hors caisse		
Débiteurs et subventions à recevoir	(7 999 818)	(9 365 986)
Dépôt sur acquisition d'immobilisations	2 432 983	(2 432 983)
Créditeurs et frais courus	532 715	1 725 538
Revenus reportés	(73 888)	(292 190)
Actif au titre des avantages sociaux futurs	(29 600)	(300)
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	(14 195)	21 838
Autres actifs non financiers	88 540	(13 019)
	7 803 692	2 834 705
Activités d'investissement en immobilisations		
Acquisition	(22 194 460)	(19 828 502)
Produit de cession	43 298	37 030
	(22 151 162)	(19 791 472)
Activités de financement		
Émission de dettes à long terme	5 997 900	8 015 000
Remboursement de la dette à long terme	(1 417 000)	(881 400)
Variation nette des emprunts temporaires	11 262 515	9 912 256
Variation nette des frais reportés liés à la dette à long terme	(46 616)	(62 671)
	15 796 799	16 983 185
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 449 329	26 418
Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) au début de l'exercice	25 403	(1 015)
Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice	1 474 732 \$	25 403 \$

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 consolidés.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés

Exercice terminé le 31 décembre 2012

1. Statut

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

2. Principales méthodes comptables

Les états financiers consolidés sont dressés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Ils contiennent certaines informations financières établies à des fins fiscales conformément au *Manuel de la présentation financière municipale* publié par le ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire. Celles-ci comprennent l'excédent (déficit) consolidé de l'exercice à des fins fiscales présenté aux pages 20 et 21, la ventilation de l'excédent accumulé consolidé à des fins fiscales présentée à la page 22 et l'endettement total net à long terme consolidé présenté à la page 23.

Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

2.1 Périmètre comptable et partenariat

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 1er 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 2,977 %.

2.2 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.

2.3 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 2012

2. Principales méthodes comptables (suite)

2.4 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
Infrastructures	40 ans
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

2.5 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.

2.6 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 2012

2. Principales méthodes comptables (suite)

2.6 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 2012, selon la méthode de la valeur liée au marché lissée sur une période de 5 ans.

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 2012

2. Principales méthodes comptables (suite)

2.7 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. Débiteurs

	2012	2011
Laissez-passer et autres	480 121 \$	621 918 \$
Organismes municipaux	890 323	126 130
Taxe sur les carburants	273 439	272 629
Taxes à la consommation	114 149	782 637
	1 758 032 \$	1 803 314 \$

4. Subventions à recevoir

	2012	2011
Gouvernement du Québec		
Fonds d'immatriculation	356 712 \$	312 982 \$
Transport adapté	208 226	197 868
Exploitation	48 423	48 423
Amélioration des services	1 858 807	123 217
Montant affecté au remboursement de la dette à long terme	6 735 948	4 293 260
Intérêts sur obligations et billets	20 270	24 895
Achat d'autobus	4 488 377	5 891 445
Agrandissement du garage	8 130 447	3 795 384
Système de perception - cartes à puces	1 383 637	1 147 272
Autres immobilisations	841 387	192 388
	24 072 234 \$	16 027 134 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

5. Avantages sociaux futurs

	2012	2011
Actif au titre des avantages sociaux futurs		
Actif du régime à prestations déterminées capitalisé	29 900 \$	300 \$
Charge de l'exercice		
Régime à prestations déterminées capitalisé	141 800 \$	136 400 \$
Régime à cotisations déterminées	85 747	70 833
REER collectif	176 959	157 227
Régime de retraite des élus municipaux	8 316	5 078
	412 822 \$	369 538 \$

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 11,20 % 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 2012

5. Avantages sociaux futurs (suite)

	2012	2011
Conciliation de l'actif au titre des avantages sociaux futurs		
Actif au début de l'exercice	300 \$	- \$
Charge de l'exercice	(141 800)	(136 400)
Cotisations versées par l'employeur	171 400	136 700
Actif à la fin de l'exercice	29 900 \$	300 \$
Situation actuarielle aux fins de la comptabilisation		
Valeur des actifs à la fin de l'exercice	448 000 \$	199 900 \$
Valeur des obligations au titre des prestations constituées à la fin de l'exercice	(460 800)	(208 300)
Situation actuarielle nette : déficit de comptabilisation	(12 800)	(8 400)
Pertes actuarielles non amorties	42 700	8 700
Actif au titre des avantages sociaux futurs à la fin de l'exercice	29 900 \$	300 \$
Charge de l'exercice		
Coût des avantages pour les services rendus au cours de l'exercice	218 200 \$	197 400 \$
Cotisations salariales des employés	(77 400)	(61 000)
Amortissement des pertes actuarielles	500	-
Charge de l'exercice excluant les intérêts	141 300	136 400
Intérêts débiteurs sur les obligations au titre des prestations constituées	16 800	5 400
Rendement espéré des actifs	(16 300)	(5 400)
Charge d'intérêts nette	500	-
Charge de l'exercice	141 800 \$	136 400 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

5. Avantages sociaux futurs (suite)

	2012	2011
Informations complémentaires		
Rendement réel des actifs pour l'exercice	9 300 \$	2 200 \$
Rendement espéré des actifs pour l'exercice	(16 300)	(5 400)
Perte de l'exercice sur le rendement des actifs	(7 000)\$	(3 200)\$
Perte de l'exercice sur les obligations au titre des prestations constituées	(27 500)\$	(5 500)\$
Prestations versées au cours de l'exercice	10 000	-
Valeur de marché des actifs à la fin de l'exercice	423 900	199 900

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 du Québec inc. Les employés cotisent au régime à un taux de 4,5 % et l'employeur contribue à un taux de 10,5 % du salaire régulier.

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 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.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

5. Avantages sociaux futurs (suite)

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.

6. Crédoiteurs et frais courus

	2012	2011
Fournisseurs	2 054 223 \$	2 300 930 \$
Salaires et déductions à la source à payer	1 249 385	1 189 140
Dépôts et retenues de garantie	1 117 653	386 476
Intérêts courus à payer sur la dette à long terme	78 059	90 059
	4 499 320 \$	3 966 605 \$

7. Revenus reportés

	2012	2011
Subventions	80 831 \$	154 740 \$
Laissez-passer	5 271	5 250
	86 102 \$	159 990 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

8. Dette à long terme

	2012	2011
Billets et obligations		
Échu	- \$	1 496 000 \$
4 %, remboursable par versements annuels, échéant le 1 ^{er} octobre 2013	1 482 000	1 695 000
2,20 % à 3,05 %, remboursable par versements annuels, échéant le 4 mars 2015	2 922 000	3 235 000
2,10 % à 3,20 %, remboursable par versements annuels, échéant le 9 mai 2016	1 957 000	2 135 000
1,75 % à 2,70 %, remboursable par versements annuels, échéant le 29 novembre 2016	5 387 000	5 880 000
1,50 % à 2,50 %, remboursable par versements annuels, échéant le 28 juin 2017	5 826 000	-
2,78 %, remboursable par versements annuels, échéant le 5 septembre 2017	1 447 900	-
	19 021 900	14 441 000
Frais reportés liés à la dette à long terme	(172 810)	(126 194)
	18 849 090 \$	14 314 806 \$

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

	2012	2011
Montant des débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	6 735 948 \$	4 293 260 \$
Montant à la charge de la Ville de Lévis	12 285 952	10 147 740
	19 021 900 \$	14 441 000 \$

Les versements estimatifs sur la dette à long terme pour les prochains exercices sont : 2013 - 2 343 100 \$; 2014 - 2 324 900 \$; 2015 - 2 408 800 \$; 2016 - 2 497 200 \$ et 2017 - 2 583 700 \$.



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

9. Immobilisations

Catégories	31 décembre 2012		
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Infrastructures	454 394 \$	- \$	454 394 \$
Bâtiments	18 876 644	3 672 322	15 204 322
Véhicules	40 407 706	6 332 545	34 075 161
Ameublement et équipement de bureau	809 589	472 654	336 935
Machinerie, outillage et équipement	1 303 316	838 779	464 537
Terrains	301 596	-	301 596
	62 153 245	11 316 300	50 836 945
Immobilisations en cours	7 456 602	-	7 456 602
	69 609 847 \$	11 316 300 \$	58 293 547 \$

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 \$

10. Autres actifs non financiers

	2012	2011
Frais payés d'avance	61 667 \$	150 207 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers consolidés (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

11. Excédent accumulé consolidé (annexe)

	2012	2011
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté	247 714 \$	(884 667)\$
Excédent de fonctionnement affecté à l'exercice suivant	87 624	-
Fonds réservés		
Soldes disponibles des règlements d'emprunts fermés	1 008 614	1 265 781
Financement des activités de fonctionnement	172 810	126 194
	1 181 424	1 391 975
Financement des investissements en cours		
Financement non utilisé	418 283	425 283
Investissements à financer	(12 177 060)	(4 028 611)
	(11 758 777)	(3 603 328)
Investissement net dans les éléments à long terme	46 007 595	28 048 790
	35 765 580 \$	24 952 770 \$

12. Engagements

Les versements relatifs à divers contrats de location, d'entretien et d'autres services échéant de 2013 à 2016 totalisent 290 855 \$ et se répartissent comme suit : 2013 - 159 748 \$; 2014 - 65 982 \$; 2015 - 51 698 \$ 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 1 356 365 \$ et se répartissent comme suit : 2013 - 493 974 \$; 2014 - 308 143 \$; 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 relatifs à ces contrats totalisent 13 329 994 \$ et se répartissent comme suit : 2013 - 3 284 844 \$; 2014 - 3 233 877 \$; 2015 - 3 347 063 \$ et 2016 - 3 464 210 \$.

13. Données budgétaires

L'état consolidé des résultats et l'état consolidé de la variation de la dette nette comportent une comparaison avec le budget consolidé de l'organisme municipal et de l'organisme qu'elle contrôle. Les données budgétaires n'ont pas fait l'objet de vérification.

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 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Revenus			
Exploitation générale (annexe)	21 447 643 \$	20 815 437 \$	16 575 241 \$
Transport adapté (annexe)	1 961 172	2 059 813	1 907 354
	23 408 815	22 875 250	18 482 595
Charges			
Exploitation générale (annexe)	22 361 212	20 469 327	18 706 098
Transport adapté (annexe)	1 961 172	2 063 006	1 870 132
	24 322 384	22 532 333	20 576 230
Excédent (déficit) de fonctionnement avant conciliation à des fins fiscales			
	(913 569)	342 917	(2 093 635)
Conciliation à des fins fiscales			
Immobilisations			
Amortissement	2 073 402	2 056 606	1 358 637
Produit de cession	-	43 298	37 030
Perte (gain) sur cession	-	(2 461)	486 026
	2 073 402	2 097 443	1 881 693
Financement			
Financement à long terme des activités de fonctionnement	-	92 925	88 339
Remboursement de la dette à long terme	(1 417 000)	(1 044 039)	(818 929)
	(1 417 000)	(951 114)	(730 590)
Affectations			
Activités d'investissement	-	(479 792)	(285 206)
Déficit de fonctionnement non affecté	-	(884 667)	-
Fonds réservés			
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés	257 167	257 167	252 322
Financement des activités de fonctionnement	-	(46 616)	(62 671)
	257 167	(1 153 908)	(95 555)
	913 569	(7 579)	1 055 548
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales			
	- \$	335 338 \$	(1 038 087)\$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

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

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Revenus d'investissement			
Transferts			
Acquisition d'autobus	5 134 000 \$	5 012 451 \$	7 738 688 \$
Agrandissement du garage	5 543 000	4 335 063	3 795 384
Système de perception - cartes à puces	-	236 365	1 147 272
Autres projets d'immobilisations	7 133 000	886 014	745 967
Autres revenus			
Contribution financière de la Conférence régionale des élus de Chaudière- Appalaches	-	-	13 468
Excédent d'investissement avant conciliation à des fins fiscales	17 810 000	10 469 893	13 440 779
Conciliation à des fins fiscales			
Acquisition d'immobilisations			
Infrastructures	(8 230 000)	(576 664)	(678 867)
Bâtiments	(7 367 000)	(7 978 948)	(4 736 755)
Véhicules	(10 467 000)	(10 488 318)	(11 956 873)
Ameublement et équipement de bureau	-	(188 229)	(51 002)
Machinerie, outillage et équipement	(1 014 000)	(783 316)	(2 405 005)
Terrain	-	(2 178 985)	-
	(27 078 000)	(22 194 460)	(19 828 502)
Financement			
Financement à long terme des activités d'investissement	9 268 000	3 089 326	4 152 906
Affectations			
Activités de fonctionnement	-	479 792	285 206
	(17 810 000)	(18 625 342)	(15 390 390)
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	- \$	(8 155 449)\$	(1 949 611)\$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Excédent accumulé consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	2012	2011
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté		
Solde au début de l'exercice	(884 667)\$	153 420 \$
Excédent (déficit) de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	335 338	(1 038 087)
Affectation aux activités de fonctionnement	884 667	-
Virement à l'excédent de fonctionnement affecté	(87 624)	-
Solde à la fin de l'exercice	247 714 \$	(884 667)\$
Excédent de fonctionnement affecté		
Solde au début de l'exercice	- \$	- \$
Virement de l'excédent de fonctionnement non affecté	87 624	-
Solde à la fin de l'exercice	87 624 \$	- \$
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés		
Solde au début de l'exercice	1 265 781 \$	1 518 103 \$
Virement aux activités de fonctionnement	(257 167)	(252 322)
Solde à la fin de l'exercice	1 008 614 \$	1 265 781 \$
Répartition		
Règlement no 89	878 290 \$	1 091 251 \$
Règlement no 90	130 324	174 530
	1 008 614 \$	1 265 781 \$
Financement des activités de fonctionnement		
Solde au début de l'exercice	126 194 \$	63 523 \$
Virement des activités de fonctionnement	46 616	62 671
Solde à la fin de l'exercice	172 810 \$	126 194 \$
Financement des investissements en cours		
Solde au début de l'exercice	(3 603 328)\$	(1 653 717)\$
Excédent (déficit) d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	(8 155 449)	(1 949 611)
Solde à la fin de l'exercice	(11 758 777)\$	(3 603 328)\$
Investissement net dans les éléments à long terme		
Immobilisations	58 293 547 \$	38 196 530 \$
Dette à long terme	18 849 090	14 314 806
Frais reportés liés à la dette à long terme	172 810	126 194
Débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	(6 735 948)	(4 293 260)
	12 285 952	10 147 740
	46 007 595 \$	28 048 790 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Endettement total net à long terme consolidé

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	2012	2011
Dette à long terme (note 8)	19 021 900 \$	14 441 000 \$
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	12 177 060	4 028 611
Déduire		
Débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	6 735 948	4 293 260
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	418 283	425 283
	7 154 231	4 718 543
Endettement total net à long terme	24 044 729 \$	13 751 068 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - revenus

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Exploitation générale			
Revenus			
Revenus de passagers			
Cartes - adultes	1 581 275 \$	1 555 844 \$	1 342 665 \$
Cartes - privilèges	1 990 069	1 887 558	1 780 053
Cartes à tarif réduit	493 802	395 359	453 965
Cartes métropolitaines	470 361	576 199	586 870
Revenus en espèces	1 026 590	1 220 488	1 066 639
	5 562 097	5 635 448	5 230 192
Revenus - tarifs spéciaux			
Voyages spéciaux	50 000	15 030	93 878
Revenus complémentaires au transport			
Publicité	113 300	100 754	115 424
Revenus non reliés au transport			
Intérêts	5 500	2 711	7 478
Location d'un terrain	6 000	6 000	6 000
Autres	14 595	15 424	19 483
	26 095	24 135	32 961
Subventions gouvernementales			
Fonds d'immatriculation	2 410 000	2 353 082	2 319 022
Subventions à l'exploitation	484 224	484 224	484 224
Compensation du MTQ - titre de transport métropolitain	45 000	82 656	66 598
Intérêts sur obligations et billets	1 481 276	169 480	78 649
Amélioration des services de transport en commun	1 774 000	2 533 892	1 774 004
Projet axial	63 669	-	-
	6 258 169	5 623 334	4 722 497
Contribution pour la promotion et le développement des services			
	66 666	-	-
Contributions municipales			
Contribution de la Ville de Lévis	9 121 316	9 121 316	6 627 212
Contribution d'une autre municipalité	250 000	210 303	172 505
Compensation de la CMQ - titre de transport métropolitain	-	82 656	66 598
	9 371 316	9 414 275	6 866 315
Gain (perte) sur cession d'immobilisations			
	-	2 461	(486 026)
	21 447 643 \$	20 815 437 \$	16 575 241 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - dépenses

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Exploitation générale (suite)			
Dépenses			
Salaires des chauffeurs	4 754 869 \$	4 936 013 \$	4 675 521 \$
Salaires autres			
Conseil d'administration	56 748	52 430	45 676
Service de l'exploitation	579 402	598 027	478 325
Service administratif	1 102 534	1 001 700	861 525
Service technique	944 556	995 639	922 207
	2 683 240	2 647 796	2 307 733
Avantages sociaux			
Chauffeurs	1 126 452	794 500	700 886
Conseil d'administration	21 749	18 915	13 532
Services de l'exploitation et administratif	459 882	347 317	291 837
Service technique	259 795	265 534	225 700
	1 867 878	1 426 266	1 231 955
Honoraires et contrats			
Contrats de transport	3 896 283	4 315 124	4 445 321
Service de rabatement par taxi	220 582	169 554	147 993
Honoraires professionnels	179 200	256 110	230 735
Frais de gestion système Opus	111 715	32 908	-
Graphisme et conception	30 000	30 907	70 195
Site internet	-	6 929	25 913
Service de la paie	14 869	19 912	17 398
Transport de valeurs	6 434	3 797	5 110
Formation	75 965	48 724	19 913
	4 535 048	4 883 965	4 962 578
Matériel et fournitures			
Combustible	2 438 439	2 127 542	2 020 192
Pneus	52 306	67 977	57 113
Pièces	212 642	160 735	218 540
Remorquage et autres	62 246	4 838	9 931
Outillage	11 960	5 561	6 191
Huile, graisse, antigel	54 666	54 491	46 636
Entretien et réparations			
Terrain	82 498	61 979	48 685
Bâtisse	80 282	87 769	77 106
Équipement de garage	43 990	26 726	29 295
Équipement de l'exploitation	105 312	26 628	42 637
Équipement de bureau	15 726	3 408	7 326
Équipement informatique	84 533	97 090	51 899
Papeterie et impression	43 614	126 659	128 252
Uniformes	150 226	61 027	121 274
Fournitures de garage	38 492	46 492	32 181
	3 476 932	2 958 922	2 897 258
Montant à reporter	17 317 967	16 852 962	16 075 045



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Exploitation générale - dépenses (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Exploitation générale (suite)			
Montant reporté	17 317 967 \$	16 852 962 \$	16 075 045 \$
Dépenses (suite)			
Services publics			
Électricité et chauffage	219 840	158 294	153 099
Télécommunications	86 441	141 506	97 460
	306 281	299 800	250 559
Taxes - Assurances - Permis - Immatriculation			
Taxes	47 700	38 154	24 103
Assurances	120 000	128 502	105 248
Permis - radios	4 788	5 640	5 614
Immatriculation	198 150	188 573	169 715
	370 638	360 869	304 680
Dépenses diverses			
Déplacements et représentation	44 733	59 475	58 338
Publicité	100 000	93 759	118 094
Commissions sur ventes de laissez-passer	45 000	58 717	42 002
Autres	129 450	4 580	8 290
	319 183	216 531	226 724
Frais financiers			
Intérêts sur obligations et billets	1 811 006	522 630	318 960
Intérêts sur emprunts temporaires	100 000	94 401	34 163
Intérêts - avantages sociaux futurs	-	500	-
	1 911 006	617 531	353 123
Location			
Équipement de garage	14 297	12 178	11 012
Équipement de bureau	20 050	10 418	34 565
Équipement de l'exploitation	3 183	11 300	19 689
Autobus	-	-	43 284
Terrain	25 205	31 132	28 780
	62 735	65 028	137 330
Amortissement des immobilisations			
	2 073 402	2 056 606	1 358 637
	22 361 212 \$	20 469 327 \$	18 706 098 \$



SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS

Annexe - Transport adapté

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Budget 2012	Réel 2012	Réel 2011
Revenus			
Subvention gouvernementale	838 350 \$	876 781 \$	811 518 \$
Contribution de la Ville de Lévis	791 180	791 180	785 284
Contribution d'une autre municipalité	31 450	59 485	30 833
Contribution de la CMQ - projet pilote	97 750	87 410	84 170
Revenus de passagers	202 442	244 957	195 549
	1 961 172 \$	2 059 813 \$	1 907 354 \$
Dépenses			
Contrat de transport	1 748 812 \$	1 836 861 \$	1 648 972 \$
Salaires	158 404	178 325	171 212
Avantages sociaux	39 994	40 573	39 620
Entretien et réparations	2 000	605	545
Déplacements	1 000	-	-
Papeterie et formation	5 527	6 250	7 825
Télécommunications	5 435	392	1 958
	1 961 172 \$	2 063 006 \$	1 870 132 \$

