

# **Société de transport de Lévis**

États financiers  
Au 31 décembre 2020

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

# Société de transport de Lévis

---

## ÉTATS FINANCIERS

Exercice terminé le 31 décembre 2020

---

Rapport de l'auditeur indépendant

États financiers

État des résultats	1
État de la situation financière	2
État de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette)	3
État des flux de trésorerie	4
Notes complémentaires aux états financiers	5
Annexe - Excédent de fonctionnement à des fins fiscales	21
Annexe - Excédent d'investissement à des fins fiscales	22
Annexe - Excédent accumulé	23
Annexe - Endettement total net à long terme	25
Autres renseignements	
Annexe - Transport régulier - revenus	26
Annexe - Transport régulier - charges	27
Annexe - Transport adapté	30

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

Aux membres du conseil de la  
**Société de transport de Lévis,**

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la **SOCIÉTÉ DE TRANSPORT DE LÉVIS** (Société), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2020, et les états des résultats, de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette) et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Société au 31 décembre 2020, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation de ses actifs financiers nets (de sa dette nette) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

### Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la Société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### Observation - Informations financières établies à des fins fiscales

Nous attirons l'attention sur le fait que la Société inclut dans ses états financiers 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 et de l'Habitation (MAMH) et présentées aux pages 17, et 21 à 24, portent sur l'établissement de l'excédent (du déficit) accumulé et la ventilation de l'excédent (du déficit) accumulé à des fins fiscales. Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

### Observation - Budget

Le budget a été préparé par la Société sur la base d'hypothèses comptables et financières; conséquemment, nous n'exprimons pas d'opinion sur ce budget.

### Autre point - Restriction quant à la diffusion et à l'utilisation

Les états financiers ont été préparés dans le but d'aider la Société et les responsables de la gouvernance à répondre à leurs besoins en matière de reddition d'informations financières. En conséquence, il est possible que les états financiers ne puissent se prêter à un usage autre. Notre rapport est destiné uniquement aux membres du conseil de la Société et ne devrait pas être diffusé à d'autres parties ou utilisé par d'autres parties.

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

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

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la Société ou de cesser ses activités ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la Société.

### Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la Société;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre ses activités. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la Société à cesser ses activités;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

---

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Mallette S.E.N.C.R.L.*<sup>1</sup>

Mallette S.E.N.C.R.L.  
Société de comptables professionnels agréés

Lévis, Canada  
Le 1<sup>er</sup> avril 2021

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A102687

# Société de transport de Lévis

## ÉTAT DES RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Revenus			
Transport régulier (annexe)	26 869 753 \$	24 400 189 \$	26 719 071 \$
Transport adapté (annexe)	3 237 631	3 154 784	3 109 873
Revenus d'investissement	13 190 000	1 543 495	6 404 151
	<u>43 297 384</u>	<u>29 098 468</u>	<u>36 233 095</u>
Charges			
Transport régulier (annexe)	29 265 420	26 376 667	27 266 764
Transport adapté (annexe)	3 237 631	2 550 001	3 183 768
	<u>32 503 051</u>	<u>28 926 668</u>	<u>30 450 532</u>
Excédent de l'exercice	10 794 333 \$	171 800	5 782 563
Excédent accumulé, début de l'exercice		<u>50 170 025</u>	<u>44 387 462</u>
Excédent accumulé, fin de l'exercice		50 341 825 \$	50 170 025 \$

# Société de transport de Lévis

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 31 décembre

2020

2019

### ACTIFS FINANCIERS

Encaisse	3 827 689 \$	9 007 \$
Débiteurs (note 3)	1 313 699	1 614 420
Subventions à recevoir (note 4)	21 125 276	25 848 258
Actif au titre des avantages sociaux futurs (note 5)	37 800	41 700
	<hr/>	<hr/>
	26 304 464	27 513 385

### PASSIFS

Emprunts temporaires (note 6)	1 580 488	7 069 971
Créditeurs et frais courus (note 7)	4 211 161	4 516 526
Revenus reportés (note 8)	4 249 300	187 027
Dette à long terme (note 9)	29 751 605	32 079 519
	<hr/>	<hr/>
	39 792 554	43 853 043

Dette nette	(13 488 090)	(16 339 658)
-------------	--------------	--------------

### ACTIFS NON FINANCIERS

Immobilisations (note 10)	63 222 884	66 046 448
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	341 792	283 277
Autres actifs non financiers (note 11)	265 239	179 958
	<hr/>	<hr/>
	63 829 915	66 509 683

Excédent accumulé (note 12)	50 341 825 \$	50 170 025 \$
-----------------------------	---------------	---------------

**OBLIGATIONS CONTRACTUELLES** (note 13)

**DROITS CONTRACTUELS** (note 14)

Pour le conseil d'administration :

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

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

## Société de transport de Lévis

### ÉTAT DE LA VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS NETS (DE LA DETTE NETTE)

Exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Excédent de l'exercice	10 794 333 \$	171 800 \$	5 782 563 \$
Variation des immobilisations			
Acquisition	(17 544 000)	(2 564 381)	(6 435 747)
Produit de cession	-	29 245	6 900
Amortissement des immobilisations	5 325 000	5 360 000	5 076 035
Gain sur cession d'immobilisations	-	(1 300)	(4 416)
	(12 219 000)	2 823 564	(1 357 228)
Variation des stocks de fournitures, pièces et accessoires	-	(58 515)	(45 321)
Variation des autres actifs non financiers	-	(85 281)	139 689
	-	(143 796)	94 368
Variation de la dette nette	(1 424 667)\$	2 851 568	4 519 703
Dette nette, début de l'exercice		(16 339 658)	(20 859 361)
Dette nette, fin de l'exercice		(13 488 090)\$	(16 339 658)\$

# Société de transport de Lévis

## ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre

2020

2019

### ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent de l'exercice	171 800 \$	5 782 563 \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	5 360 000	5 076 035
Gain sur cession d'immobilisations	(1 300)	(4 416)
	<hr/>	<hr/>
	5 530 500	10 854 182
Variation nette des éléments hors caisse		
Débiteurs et subventions à recevoir	5 023 703	(2 760 409)
Actif au titre des avantages sociaux futurs	3 900	6 400
Créditeurs et frais courus	(305 365)	1 050 440
Revenus reportés	4 062 273	33 037
Stocks de fournitures, pièces et accessoires	(58 515)	(45 321)
Autres actifs non financiers	(85 281)	139 689
	<hr/>	<hr/>
	14 171 215	9 278 018

### ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS

Acquisition	(2 564 381)	(6 435 747)
Produit de cession	29 245	6 900
	<hr/>	<hr/>
	(2 535 136)	(6 428 847)

### ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Émission de dettes à long terme	4 160 000	10 194 000
Remboursement de la dette à long terme	(6 516 500)	(13 624 000)
Variation nette des emprunts temporaires	(5 489 483)	602 592
Variation nette des frais reportés liés à la dette à long terme	28 586	(8 256)
	<hr/>	<hr/>
	(7 817 397)	(2 835 664)

### AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

3 818 682

13 507

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE,  
début de l'exercice

9 007

(4 500)

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE,  
fin de l'exercice

3 827 689 \$

9 007 \$

# Société de transport de Lévis

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 1. STATUTS CONSTITUTIFS

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

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

#### Référentiel comptable applicable

Les états financiers sont établis 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 de l'information financière municipale publié par le ministère des Affaires municipales et de l'Habitation. Celles-ci comprennent l'excédent (le déficit) de l'exercice à des fins fiscales présenté à la page 17 et la ventilation de l'excédent (du déficit) accumulé à des fins fiscales présentée aux pages 21 à 24.

#### Comptabilité d'exercice

La comptabilisation des transactions est effectuée selon la méthode de comptabilité d'exercice.

#### Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de revenus et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs. Les principales estimations comprennent la durée d'utilité des immobilisations, les réclamations en justice et les hypothèses actuarielles liées à l'établissement des charges et des obligations au titre des avantages sociaux futurs.

#### Constatation des revenus

Les revenus de services sont constatés lorsque le service est rendu et qu'il donne lieu à une créance.

Les revenus de quotes-parts découlent d'un montant établi par le conseil de la Ville de Lévis lors de l'adoption du budget annuel de la Société.

#### Stocks

Les stocks de fournitures, pièces et accessoires sont évalués au coût, le coût étant déterminé selon la formule du coût moyen pondéré.

#### Éléments incorporels

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

# Société de transport de Lévis

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Le coût comprend les frais financiers qui sont capitalisés jusqu'à la date d'achèvement des travaux 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 :

<u>Éléments d'actif</u>	<u>Périodes</u>
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

#### Revenus de transfert

Les revenus de transfert sont comptabilisés 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, sauf lorsque les stipulations de l'accord créent une obligation répondant à la définition d'un passif. Dans un tel cas, le transfert est constaté à titre de passif dans un poste de revenus reportés qui est amorti au fur et à mesure que les stipulations sont rencontrées.

#### 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.

Les régimes de retraite à prestations déterminées interemployeurs, auxquels participe la Société sans en être le promoteur, sont comptabilisés comme des régimes de retraite à cotisations déterminées.

# Société de transport de Lévis

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Avantages sociaux futurs

##### 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 selon la méthode de répartition des prestations au prorata des services. Dans l'application de cette méthode, un cloisonnement est fait entre le service antérieur au 1<sup>er</sup> janvier 2014 et le service postérieur au 31 décembre 2013 pour se conformer à la Loi favorisant la santé financière et la pérennité des régimes de retraite à prestations déterminées du secteur municipal (2014, chapitre 15) sanctionnée le 5 décembre 2014 (Loi). 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. Dans l'établissement de cette provision, un cloisonnement est fait entre le service antérieur au 1<sup>er</sup> janvier 2014 et le service postérieur au 31 décembre 2013 pour se conformer à la Loi précitée.

Les obligations au titre des prestations constituées sont calculées de façon actuarielle selon la méthode de répartition des prestations au prorata des services avec projection des salaires futurs, à partir du taux d'actualisation fixé et 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. Des obligations implicites peuvent devoir être reconnues, notamment en vertu de la Loi précitée.

Aux fins du calcul de la valeur des actifs et du rendement espéré des actifs, ceux-ci sont évalués en date du 31 décembre 2020, selon la méthode de la valeur liée au marché sur une période de cinq 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. En contrepartie, des gains ou pertes actuariels non amortis peuvent devoir être constatés, l'excédent pouvant faire l'objet d'un montant aux dépenses constatées à taxer ou à pourvoir aux fins de taxation.

# Société de transport de Lévis

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir

Les dépenses constatées à taxer ou à pourvoir (DCTP) correspondent à des charges, à l'exception de l'amortissement, de l'exercice courant et des exercices antérieurs qui font l'objet de taxation différée.

S'il y a lieu, ce montant est présenté au net du montant des charges dont la comptabilisation est reportée en vertu des normes comptables canadiennes pour le secteur public et à l'égard desquelles l'organisme municipal a choisi de devancer l'imposition de la taxation ou d'une quote-part dans les exercices futurs.

Ce montant est créé aux fins suivantes à la suite d'un choix exercé par la Société et amorti selon la durée indiquée ci-dessous par affectation aux activités de fonctionnement à des fins fiscales.

- Financement à long terme des activités de fonctionnement
  - Pour la dette à long terme en question : au fur et à mesure du remboursement en capital de cette dette.

#### Autres éléments

##### Frais reportés liés à la 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.

##### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de la Société consiste à présenter, dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

### 3. DÉBITEURS

	2020	2019
Laissez-passer et autres	535 152 \$	757 625 \$
Organismes municipaux	399 235	274 927
Taxe sur les carburants	115 197	123 133
Taxes à la consommation	264 115	458 735
	1 313 699 \$	1 614 420 \$

# Société de transport de Lévis

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

### 4. SUBVENTIONS À RECEVOIR

	2020	2019
Gouvernement du Québec		
Exploitation		
Montant affecté au remboursement de la dette à long terme	15 617 684 \$	17 470 779 \$
Fonds d'immatriculation	1 718 133	1 684 980
Développement du transport collectif		
Exploitation	484 224	525 270
Maintien et développement des services	1 252 085	1 062 799
Service de la dette	73 941	334 286
Transport adapté	80 639	92 204
	19 226 706	21 170 318
Projets d'investissement		
Mesures prioritaires	-	795 122
Système d'aide à l'exploitation	141 871	452 323
Achat d'autobus	373 435	396 642
Bureau des superviseurs	19 234	192 339
Véhicules électriques et autres	14 400	144 000
Réfection de la toiture et du pavage	10 209	109 627
Système de préemption des feux de circulation	-	86 056
Autres immobilisations	208 534	273 214
	767 683	2 449 323
Gouvernement du Canada		
Projets d'investissement		
Mesures prioritaires	640 068	986 792
Système d'aide à l'exploitation	39 129	303 226
Achat d'autobus	226 377	296 959
Agrandissement du garage	69 515	205 694
Véhicules électriques et autres	3 000	153 000
Réfection de la toiture et du pavage	5 000	128 000
Système de préemption des feux de circulation	132 682	107 199
Autres immobilisations	15 116	47 747
	1 130 887	2 228 617
	21 125 276 \$	25 848 258 \$

Dans le cadre de programmes de subvention, le gouvernement du Québec a confirmé sa participation financière qui sera versée sur la base d'un service de la dette d'une durée de dix ans. Les encaissements relatifs aux intérêts portent sur des obligations et billets ayant des taux d'intérêt variant de 1,75 % à 2,85 % et échéant de 2021 à 2024.

# Société de transport de Lévis

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

### 5. AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

	2020	2019
Actif au titre des avantages sociaux futurs		
Actif du régime à prestations déterminées capitalisé	37 800 \$	41 700 \$
Charges de l'exercice		
Régime à prestations déterminées capitalisé	258 300 \$	261 900 \$
Régimes à cotisations déterminées	511 183	498 931
Régime de retraite des élus municipaux	9 616	9 467
	779 099 \$	770 298 \$

#### Description des régimes, date de la plus récente évaluation actuarielle et autres renseignements

Le Régime de retraite du personnel cadre et professionnel non syndiqué de la Société de transport de Lévis, dont l'évaluation actuarielle la plus récente a été effectuée le 31 décembre 2019, est un régime contributif de type salaire final moyen. La rente annuelle d'un participant est égale à 2 % de son salaire final moyen de cinq ans moins 0,7 % 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.

#### Conciliation de l'actif au titre des avantages sociaux futurs

	2020	2019
Actif au début de l'exercice	41 700 \$	48 100 \$
Charge de l'exercice	(258 300)	(261 900)
Cotisations versées par l'employeur	254 400	255 500
Actif à la fin de l'exercice	37 800 \$	41 700 \$

#### Situation actuarielle aux fins de la comptabilisation

	2020	2019
Valeur des actifs à la fin de l'exercice	4 035 900 \$	3 373 100 \$
Valeur des obligations au titre des prestations constituées à la fin de l'exercice	(4 263 900)	(3 406 300)
Situation actuarielle nette : déficit de comptabilisation	(228 000)	(33 200)
Pertes actuarielles non amorties	265 800	74 900
Actif au titre des avantages sociaux futurs à la fin de l'exercice	37 800 \$	41 700 \$

# Société de transport de Lévis

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

### 5. AVANTAGES SOCIAUX FUTURS (suite)

#### Charge de l'exercice

	2020	2019
Coût des avantages pour les services rendus au cours de l'exercice	497 100 \$	473 800 \$
Cotisations salariales des employés	(248 400)	(224 700)
	248 700	249 100
Amortissement des pertes actuarielles	8 000	10 000
<b>Charge de l'exercice excluant les intérêts</b>	<b>256 700</b>	<b>259 100</b>
Intérêts débiteurs sur les obligations au titre des prestations constituées	185 300	158 100
Rendement espéré des actifs	(183 700)	(155 300)
<b>Charge d'intérêts nette</b>	<b>1 600</b>	<b>2 800</b>
<b>Charge de l'exercice</b>	<b>258 300 \$</b>	<b>261 900 \$</b>

#### Informations complémentaires

	2020	2019
Rendement réel des actifs pour l'exercice	203 800 \$	139 300 \$
Rendement espéré des actifs pour l'exercice	(183 700)	(155 300)
<b>Gain (perte) de l'exercice sur le rendement des actifs</b>	<b>20 100 \$</b>	<b>(16 000)\$</b>
Gain (perte) de l'exercice sur les obligations au titre des prestations constituées	(219 000)\$	37 800 \$
Prestations versées au cours de l'exercice	43 800 \$	102 400 \$
Valeur de marché des actifs à la fin de l'exercice	4 162 600 \$	3 409 100 \$
Valeur des obligations implicites comprises dans la valeur des obligations au titre des prestations constituées à la fin de l'exercice		
Pour le fonds de stabilisation et la réserve liée à la PED	- \$	5 100 \$
DMERCA (moyenne pondérée, s'il y a lieu)	13 ans	11 ans
<b>Hypothèses d'évaluation actuarielle de la comptabilisation</b>		
Taux d'actualisation (fin d'exercice)	4,60 %	5,10 %
Taux de rendement prévu à long terme (au cours de l'exercice)	5,10 %	5,10 %
Taux de croissance des salaires (fin d'exercice)	3,15 %	3,15 %
Taux d'inflation (fin d'exercice)	2,00 %	2,15 %

# Société de transport de Lévis

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 5. AVANTAGES SOCIAUX FUTURS (suite)

#### Régimes de retraite à prestations déterminées interemployeurs

Les employés de garage participent à un régime de retraite à prestations déterminées interemployeurs, soit le Régime complémentaire de retraite du Syndicat national des employés de garage du Québec inc. Les employés cotisent au régime à un taux de 5,5 % et l'employeur y contribue à un taux de 10,5 % du salaire régulier. Étant donné que ce régime est un régime interemployeurs, la Société comptabilise ce régime comme s'il était un régime à cotisations déterminées.

Les chauffeurs participent à un régime de retraite à prestations déterminées interemployeurs, soit le Régime de retraite des employés municipaux du Québec. Les employés cotisent au régime à un taux de 6,765 % et l'employeur y contribue à un taux de 6,785 % du salaire régulier, incluant la cotisation au fonds de stabilisation. Étant donné que ce régime est un régime interemployeurs, la Société comptabilise ce régime comme s'il était un régime à cotisations déterminées.

Les employés de bureau syndiqués participent à un régime de retraite à prestations déterminées interemployeurs, soit le Régime de retraite par financement salarial de la FTQ. Les employés cotisent au régime à un taux de 4 % et l'employeur y contribue à un taux de 8 % du salaire régulier. Étant donné que ce régime est un régime interemployeurs, la Société comptabilise ce régime comme s'il était un régime à cotisations déterminées.

#### Régime de retraite des élus municipaux

Le Régime de retraite des élus municipaux (RREM) 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.

Étant donné que ce régime est un régime à employeurs multiples administré par Retraite Québec, 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 par la Société 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 COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 6. EMPRUNTS TEMPORAIRES

La Société dispose d'une marge de crédit autorisée, au montant de 7 000 000 \$, pour les opérations courantes, portant intérêt au taux préférentiel. Elle dispose également de sept marges de crédit autorisées, au montant variant de 615 000 \$ à 2 535 000 \$ pour un total de 17 455 000 \$, pour les projets d'investissement, portant intérêt au taux préférentiel moins 0,25 %.

### 7. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2020	2019
Fournisseurs	1 762 712 \$	2 120 561 \$
Salaires et avantages sociaux	2 146 194	1 907 661
Dépôts et retenues de garantie	156 078	339 546
Intérêts courus	130 175	135 207
Taxes de ventes	16 002	13 551
	<hr/> 4 211 161 \$	<hr/> 4 516 526 \$

### 8. REVENUS REPORTÉS

	2020	2019
Subventions		
Programme d'aide d'urgence* (note 17)	4 139 173 \$	-
Autres	46 147	90 176
Laissez-passer	63 980	96 851
	<hr/> 4 249 300 \$	<hr/> 187 027 \$

\* L'aide gouvernementale est assortie de certaines conditions. Le non-respect de ces conditions pourrait entraîner le remboursement de l'aide gouvernementale.

# Société de transport de Lévis

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

### 9. DETTE À LONG TERME

	2020	2019
Billets et obligations		
Échus	- \$	402 500 \$
2,1 %, remboursable par versements annuels, échéant le 11 février 2021	1 903 000	2 194 000
1,9 %, remboursable par versements annuels, échéant le 12 mai 2021	816 000	1 143 000
1,85 %, remboursable par versements annuels, échéant le 6 octobre 2021	827 000	1 509 000
1,75 % à 1,9 %, remboursable par versements annuels, échéant le 29 juin 2022	1 321 000	1 961 000
2,51 %, remboursable par versements annuels, échéant le 31 août 2022	1 364 000	1 539 000
2,45 % à 2,75 %, remboursable par versements annuels, échéant le 10 mai 2023	6 729 000	8 856 000
3,2 %, remboursable par versements annuels, échéant le 13 juin 2023	2 443 000	2 443 000
2,65 % à 2,85 %, remboursable par versements annuels, échéant le 6 septembre 2023	1 856 000	2 056 000
2 % à 2,15 %, remboursable par versements annuels, échéant le 13 juin 2024	3 412 000	4 052 000
2 % à 2,15 %, remboursable par versements annuels, échéant le 10 octobre 2024	5 110 000	6 142 000
0,8 % à 1,2 %, remboursable par versements annuels, échéant le 9 juillet 2025	4 160 000	-
	29 941 000	32 297 500
Frais reportés liés à la dette à long terme	189 395	217 981
	29 751 605 \$	32 079 519 \$

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

	2020	2019
Montant des débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	15 617 684 \$	17 470 779 \$
Montant à la charge de la Ville de Lévis	14 323 316	14 826 721
	29 941 000 \$	32 297 500 \$

# Société de transport de Lévis

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

### 9. DETTE À LONG TERME (suite)

Les versements en capital estimatifs sur la dette à long terme pour les cinq prochains exercices sont les suivants :

2021 -	6 655 700 \$
2022 -	5 879 400 \$
2023 -	5 339 500 \$
2024 -	3 329 600 \$
2025 -	1 793 800 \$

### 10. IMMOBILISATIONS

	2020		
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Infrastructures	8 038 930 \$	1 045 089 \$	6 993 841 \$
Bâtiments	23 115 416	7 730 579	15 384 837
Véhicules	55 539 963	26 868 220	28 671 743
Ameublement et équipement de bureau	1 493 326	1 221 630	271 696
Machinerie, outillage et équipement	10 967 998	5 615 509	5 352 489
Terrains	2 503 458	-	2 503 458
	101 659 091	42 481 027	59 178 064
Immobilisations en cours	4 044 820	-	4 044 820
	105 703 911 \$	42 481 027 \$	63 222 884 \$

## Société de transport de Lévis

### NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

#### 10. IMMOBILISATIONS (suite)

	2019		
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Infrastructures	7 965 965 \$	845 940 \$	7 120 025 \$
Bâtiments	22 785 961	7 160 929	15 625 032
Véhicules	55 617 695	23 432 943	32 184 752
Ameublement et équipement de bureau	1 391 015	1 111 469	279 546
Machinerie, outillage et équipement	10 694 087	4 647 926	6 046 161
Terrains	2 499 468	-	2 499 468
	100 954 191	37 199 207	63 754 984
Immobilisations en cours	2 291 464	-	2 291 464
	103 245 655 \$	37 199 207 \$	66 046 448 \$

#### 11. AUTRES ACTIFS NON FINANCIERS

	2020	2019
Frais payés d'avance	265 239 \$	179 958 \$

## Société de transport de Lévis

### NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

#### 12. EXCÉDENT ACCUMULÉ (ANNEXE)

	2020	2019
Excédent (déficit) de fonctionnement non affecté		
Transport régulier	1 514 370 \$	1 000 073 \$
Transport adapté	560 304	(44 479)
	<u>2 074 674</u>	<u>955 594</u>
Fonds réservés		
Soldes disponibles des règlements d'emprunts fermés	40 057	143 085
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir (DCTP)		
Financement à long terme des activités de fonctionnement		
Frais d'émission de la dette à long terme	(102 233)	(81 454)
Éléments présentés à l'encontre des DCTP		
Financement des activités de fonctionnement	84 143	67 644
	<u>(18 090)</u>	<u>(13 810)</u>
Financement des investissements en cours		
Financement non utilisé	616 721	196 448
Investissements à financer	(1 373 338)	(2 412 473)
	<u>(756 617)</u>	<u>(2 216 025)</u>
Investissement net dans les immobilisations et autres actifs	<u>49 001 801</u>	<u>51 301 181</u>
	<u>50 341 825 \$</u>	<u>50 170 025 \$</u>

# Société de transport de Lévis

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 13. OBLIGATIONS CONTRACTUELLES

La Société a signé un contrat de transport en commun échéant en juin 2022 et des contrats de service de rabatement par taxis échéant en juin 2021. Les versements minimums relatifs à ces contrats totalisent 4 508 714 \$ et se répartissent comme suit :

2021 -	3 057 909 \$
2022 -	1 450 805 \$

De plus, la Société a signé des contrats de transport adapté échéant en décembre 2022 et en décembre 2023. Les versements minimums relatifs à ces contrats totalisent 4 259 451 \$ et se répartissent comme suit :

2021 -	1 422 061 \$
2022 -	1 448 755 \$
2023 -	1 388 635 \$

Les versements relatifs à divers contrats de location, d'entretien et d'autres services échéant de 2021 à 2026 totalisent 912 687 \$ et se répartissent comme suit :

2021 -	350 057 \$
2022 -	339 613 \$
2023 -	146 137 \$
2024 -	50 451 \$
2025 -	15 846 \$
2026 -	10 583 \$

### 14. DROITS CONTRACTUELS

Conformément aux modalités du Programme d'aide d'urgence au transport collectif (PAUTC), le gouvernement du Québec offre une aide financière de 10,9M \$ à la Société afin de compenser les pertes de revenus subies et les dépenses additionnelles effectuées pour des raisons sanitaires liées à la pandémie de la COVID-19 pour la période comprise entre le 1<sup>er</sup> avril 2020 et le 31 décembre 2022. Au 31 décembre 2020, des revenus de transfert pour un montant total de 1 566 252 \$ ont été inscrits aux états financiers.

Dans le cadre du Programme d'aide financière du fonds pour l'infrastructure de transport en commun (PAFFITC), la Société et le gouvernement du Québec ont signé des protocoles d'entente dans lesquels les gouvernements du Canada et du Québec s'engagent à verser des sommes totalisant 3 752 252 \$ pour deux projets d'investissement en cours admissibles à une subvention de 90 %. Ces projets d'investissement doivent être complétés pour le 30 septembre 2022. Au 31 décembre 2020, des revenus de transfert pour un montant total de 3 313 680 \$ ont été comptabilisés aux états financiers.

En vertu de l'entente bilatérale intégrée relative au Programme d'infrastructure Investir dans le Canada Canada-Québec, le gouvernement fédéral a approuvé le financement du projet d'implantation de mesures prioritaires pour le transport en commun sur le boulevard Guillaume-Couture à Lévis pour un montant maximal de 25 553 345 \$ correspondant à 40 % des dépenses admissibles. Au 31 décembre 2020, aucun montant n'a été comptabilisé dans les revenus puisque le projet de construction n'a pas débuté.

# Société de transport de Lévis

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 14. DROITS CONTRACTUELS (suite)

De plus, la Société a conclu une convention d'exploitation publicitaire des abribus et des autobus échéant le 31 décembre 2024. En vertu de cette convention, une redevance annuelle doit être versée à la Société, basée sur un pourcentage des revenus publicitaires, mais soumise à un minimum garanti.

En mars 2019, la Société a signé une entente avec le Réseau de transport de la Capitale (RTC), l'Université Laval (Université) et ses associations étudiantes concernant le laissez-passer universitaire permettant un accès illimité aux services de transport des deux réseaux pour les étudiants à temps plein. En vertu de cette entente, l'Université s'est engagée à percevoir des étudiants assujettis un montant de 30 \$, 33 \$ et 36 \$ par mois pour les années universitaires respectives de 2019-2020, 2020-2021 et 2021-2022, suivi d'une indexation annuelle de 2 % pour les années subséquentes. La répartition des sommes entre la Société et le RTC est déterminée en fonction des dernières adresses de résidence permanente des étudiants, soit celles déclarées dans la région administrative de Chaudière-Appalaches pour la Société. Cette entente est en vigueur pour une durée de dix ans.

### 15. OPÉRATIONS INTERENTITÉS

Au cours de l'exercice 2020, la Société a reçu une contribution de la Ville de Lévis au montant de 12 523 496 \$ (2019 - 12 273 496 \$) à titre de quote-part.

De plus, la Ville a facturé des dépenses à la Société relativement au projet des études préalables à l'implantation de mesures prioritaires sur le boulevard Guillaume-Couture pour un montant de 1 050 549 \$ (2019 - 1 556 632 \$), ces dépenses étant comptabilisées dans les acquisitions d'immobilisations. Les sommes dues à la Ville concernant ce projet s'élèvent à 313 520 \$ (2019 - 699 563 \$) au 31 décembre 2020 et sont incluses au poste des créditeurs et frais courus.

Ces opérations ont été comptabilisées à la valeur d'échange.

### 16. DONNÉES BUDGÉTAIRES

L'état des résultats et l'état de la variation des actifs financiers nets (de la dette nette) comportent une comparaison avec le budget adopté par l'organisme municipal.

### 17. ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS

L'exercice 2020 a été marqué par la pandémie du coronavirus (COVID-19) qui a eu et continue d'avoir des répercussions majeures sur le transport collectif des usagers. Après la déclaration de l'état d'urgence sanitaire liée à la COVID-19 en mars 2020, toutes les sociétés de transport ont observé une baisse d'achalandage considérable. En dépit de cette situation, et puisqu'elles offrent un service qualifié d'essentiel par le gouvernement, les sociétés de transport ont maintenu la majeure partie des services réguliers fournis aux usagers. Cette crise, sans précédent, s'est traduite par des pertes de revenus de l'ordre de 3,7M \$ en plus d'engendrer des dépenses additionnelles pour la mise en place de mesures sanitaires pour un montant de 216 195 \$.

# Société de transport de Lévis

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2020

---

### 17. ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS (suite)

Afin d'atténuer ces impacts financiers, le ministère des Transports offre une aide financière exceptionnelle par le biais de son Programme d'aide d'urgence au transport collectif des personnes (PAUTC) afin de pallier aux pertes de revenus tarifaires et aux dépenses supplémentaires résultant de la pandémie pour les années 2020 à 2022. Au 31 décembre 2020, conformément aux modalités de ce programme d'aide, des revenus de subventions pour un montant total de 1 566 252 \$ ont été constatés aux états financiers afin de couvrir une partie des pertes de revenus des usagers et des dépenses additionnelles jusqu'à concurrence de la résorption du déficit d'opération de l'exercice, à l'exception toutefois de deux (2) éléments, soit un montant de subvention de 514 297 \$ encaissé en 2020, mais relié à l'exercice 2019 dans le cadre du Programme d'aide au développement du transport collectif et le surplus relié aux opérations du transport adapté de 604 783 \$, l'excédent de fonctionnement à des fins fiscales se chiffrant à 1 119 080 \$ pour l'exercice 2020.

Dans le cadre du PAUTC, la Société a encaissé, au cours de l'exercice 2020, des montants de transfert de 5 501 510 \$ et 203 915 \$ pour le transport régulier et le transport adapté respectivement. Le montant de l'aide financière non utilisé en 2020 est reporté aux exercices 2021 et 2022 pour un montant total de 4 139 173 \$ qui se répartit comme suit : 3 935 258 \$ pour le transport régulier et 203 915 \$ pour le transport adapté.

### 18. 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 DE FONCTIONNEMENT À DES FINS FISCALES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
<b>Revenus</b>			
Transport régulier (annexe)	26 869 753 \$	24 400 189 \$	26 719 071 \$
Transport adapté (annexe)	3 237 631	3 154 784	3 109 873
	<u>30 107 384</u>	<u>27 554 973</u>	<u>29 828 944</u>
<b>Charges</b>			
Transport régulier (annexe)	29 265 420	26 376 667	27 266 764
Transport adapté (annexe)	3 237 631	2 550 001	3 183 768
	<u>32 503 051</u>	<u>28 926 668</u>	<u>30 450 532</u>
<b>Déficit de fonctionnement avant conciliation à des fins fiscales</b>	<u>(2 395 667)</u>	<u>(1 371 695)</u>	<u>(621 588)</u>
<b>Conciliation à des fins fiscales</b>			
<b>Immobilisations</b>			
Amortissement	5 325 000	5 360 000	5 076 035
Produit de cession	-	29 245	6 900
Gain sur cession	-	(1 300)	(4 416)
	<u>5 325 000</u>	<u>5 387 945</u>	<u>5 078 519</u>
<b>Financement</b>			
Financement à long terme des activités de fonctionnement	61 800	45 053	24 197
Remboursement de la dette à long terme	(2 978 532)	(2 978 526)	(2 815 564)
	<u>(2 916 732)</u>	<u>(2 933 473)</u>	<u>(2 791 367)</u>
<b>Affectations</b>			
Activités d'investissement	(30 000)	(90 283)	(22 051)
Fonds réservés			
Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés	48 745	143 085	-
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir			
Financement des activités de fonctionnement	(31 346)	(16 499)	22 903
	<u>(12 601)</u>	<u>36 303</u>	<u>852</u>
	<u>2 395 667</u>	<u>2 490 775</u>	<u>2 288 004</u>
<b>Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales</b>	<u>- \$</u>	<u>1 119 080 \$</u>	<u>1 666 416 \$</u>

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - EXCÉDENT D'INVESTISSEMENT À DES FINS FISCALES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Revenus d'investissement			
Transferts	13 190 000 \$	1 543 495 \$	6 404 151 \$
Conciliation à des fins fiscales			
Acquisition d'immobilisations			
Infrastructures	(11 080 000)	(1 228 777)	(1 707 218)
Bâtiments	(4 907 000)	(530 210)	(1 280 557)
Véhicules	(60 000)	(28 733)	(2 138 680)
Ameublement et équipement de bureau	(182 000)	(101 312)	(64 049)
Machinerie, outillage et équipement	(1 315 000)	(638 165)	(1 245 243)
Terrains	-	(37 184)	-
	(17 544 000)	(2 564 381)	(6 435 747)
Financement			
Financement à long terme des activités d'investissement	4 324 000	2 430 068	215 571
Affectations			
Activités de fonctionnement	30 000	90 283	22 051
	(13 190 000)	(44 030)	(6 198 125)
Excédent d'investissement de l'exercice à des fins fiscales	- \$	1 499 465 \$	206 026 \$

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - EXCÉDENT ACCUMULÉ

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Transport régulier	Transport adapté	2020	2019
<b>Excédent (déficit)</b>				
<b>de fonctionnement non affecté</b>				
Solde au début de l'exercice	1 000 073 \$	(44 479)\$	955 594 \$	(710 822)\$
Excédent de fonctionnement de l'exercice à des fins fiscales	514 297	604 783	1 119 080	1 666 416
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b>1 514 370 \$</b>	<b>560 304 \$</b>	<b>2 074 674 \$</b>	<b>955 594 \$</b>
<b>Soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés</b>				
Solde au début de l'exercice			143 085 \$	- \$
Affectation aux activités de fonctionnement			(143 085)	-
Virement du financement des investissements en cours			40 057	143 085
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>			<b>40 057 \$</b>	<b>143 085 \$</b>
<b>Répartition</b>				
Règlement no 126			1 686 \$	43 254 \$
Règlement no 133			-	50 564
Règlement no 137			2 529	49 267
Règlement no 138			35 842	-
			<b>40 057 \$</b>	<b>143 085 \$</b>
<b>Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir</b>				
Solde au début de l'exercice			(13 810)\$	(24 282)\$
Affectation aux activités de fonctionnement			16 499	(22 903)
Financement à long terme des activités de fonctionnement			(45 053)	(24 197)
Remboursement de la dette à long terme liée aux activités de fonctionnement			24 274	57 572
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>			<b>(18 090)\$</b>	<b>(13 810)\$</b>
<b>Financement des investissements en cours</b>				
Solde au début de l'exercice			(2 216 025)\$	(2 278 966)\$
Excédent d'investissement de l'exercice à des fins fiscales			1 499 465	206 026
Virement aux soldes disponibles des règlements d'emprunt fermés			(40 057)	(143 085)
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>			<b>(756 617)\$</b>	<b>(2 216 025)\$</b>

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - EXCÉDENT ACCUMULÉ (suite)

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2020

2019

Investissement net dans les immobilisations et autres actifs

Immobilisations	63 222 884 \$	66 046 448 \$
Dette à long terme	(29 751 605)	(32 079 519)
Frais reportés liés à la dette à long terme	(189 395)	(217 981)
Débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	15 617 684	17 470 779
Autres dettes n'affectant pas l'investissement net	102 233	81 454
	(14 221 083)	(14 745 267)
	49 001 801 \$	51 301 181 \$

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - ENDETTEMENT TOTAL NET À LONG TERME

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2020

2019

Dette à long terme (note 9)	29 941 000 \$	32 297 500 \$
Ajouter		
Activités d'investissement à financer	1 373 338	2 412 473
Déduire		
Débiteurs affectés au remboursement de la dette à long terme	15 617 684	17 470 779
Montant non utilisé d'emprunts à long terme contractés	616 721	196 448
	16 234 405	17 667 227
Endettement total net à long terme	15 079 933 \$	17 042 746 \$

# Société de transport de Lévis

## ANNEXE - TRANSPORT RÉGULIER - REVENUS

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Transport régulier			
Revenus			
Revenus des usagers			
Cartes - adultes	2 104 340 \$	944 032 \$	1 985 205 \$
Cartes - privilèges et étudiants	3 289 704	2 439 018	2 895 432
Cartes à tarif réduit et supports	998 403	481 532	849 610
Cartes métropolitaines	760 128	375 260	727 558
Revenus en espèces	1 424 481	756 357	1 409 623
	8 577 056	4 996 199	7 867 428
Revenus - tarifs spéciaux			
Voyages spéciaux	14 000	41 274	17 160
Revenus complémentaires au transport			
Publicité	250 000	164 836	250 000
Revenus non reliés au transport			
Intérêts	1 000	1 959	3 504
Location d'un terrain	2 000	3 150	6 300
Autres	1 000	14 760	13 225
	4 000	19 869	23 029
Subventions gouvernementales			
Fonds d'immatriculation	1 563 480	1 642 352	1 575 857
Fonds d'immatriculation - compensation MTQ	1 000 000	1 300 000	1 300 000
Développement du transport collectif			
Exploitation	484 224	484 223	484 256
Maintien et développement des services	2 452 000	1 252 554	2 260 259
Optimisation des services - année précédente	-	514 297	440 232
Programme d'aide d'urgence - COVID	-	1 566 252	-
Intérêts sur obligations et billets	399 594	396 081	445 202
Compensation du MTQ - titre de transport métropolitain	91 000	43 392	88 394
Subvention Emploi-Québec	-	6 225	-
	5 990 298	7 205 376	6 594 200
Contributions municipales			
Contribution de la Ville de Lévis	11 708 934	11 708 934	11 658 934
Contribution d'une autre municipalité	234 465	219 009	215 510
Compensation de la CMQ - titre de transport métropolitain	91 000	43 392	88 394
	12 034 399	11 971 335	11 962 838
Gain sur cession d'immobilisations	-	1 300	4 416
	26 869 753 \$	24 400 189 \$	26 719 071 \$

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - TRANSPORT RÉGULIER - CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Transport régulier (suite)			
Charges			
Salaires des chauffeurs	6 723 244 \$	6 231 387 \$	6 470 251 \$
Salaires - autres			
Conseil d'administration	80 199	79 647	77 026
Service de l'exploitation	849 455	713 475	796 215
Service administratif	1 419 645	1 393 018	1 280 807
Service de l'entretien	1 602 801	1 566 664	1 410 168
	3 952 100	3 752 804	3 564 216
Avantages sociaux			
Chauffeurs	1 601 812	1 404 141	1 416 996
Conseil d'administration	18 623	18 481	17 980
Service de l'exploitation	223 516	194 400	220 194
Service administratif	313 506	306 747	268 904
Service de l'entretien	435 912	425 492	383 764
	2 593 369	2 349 261	2 307 838
Honoraires et contrats			
Contrat de transport	3 276 206	2 482 179	3 132 793
Service de rabattement par taxis	191 233	251 011	163 968
Honoraires professionnels	266 717	447 913	418 152
Frais de gestion - système Opus	49 042	35 984	59 877
Graphisme et conception	13 648	7 611	15 736
Site Internet	23 749	42 012	34 319
Cotisations	33 774	24 724	24 402
Service de la paie et autres frais bancaires	38 421	31 735	33 140
Transport de valeurs	6 042	5 141	5 548
Formation	44 777	11 646	23 874
	3 943 609	3 339 956	3 911 809
Montants à reporter	17 212 322 \$	15 673 408 \$	16 254 114 \$

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - TRANSPORT RÉGULIER - CHARGES (suite)

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Transport régulier (suite)			
Charges (suite)			
Montants reportés	17 212 322 \$	15 673 408 \$	16 254 114 \$
Matériel et fournitures			
Carburant	2 246 757	1 298 004	2 032 329
Pièces	1 000 531	718 944	793 495
Pneus	128 085	102 737	128 634
Huile, graisse, antigel et urée	70 342	60 405	65 297
Remorquage et autres	16 798	14 633	12 659
Petit outillage	5 249	5 887	5 106
Entretien et réparations			
Terrains	40 637	37 763	37 186
Stationnements incitatifs	88 782	85 347	89 836
Bâtisses	132 025	161 391	140 001
Atribus	66 696	72 492	53 581
Équipement de garage et véhicules de service	39 895	24 131	32 890
Équipement de l'exploitation	8 399	5 588	11 274
Systèmes d'aide à l'exploitation	201 848	219 368	180 791
Équipement informatique et Opus	107 411	130 577	99 414
Fournitures Opus	52 494	52 177	36 256
Papeterie et fournitures de bureau	16 273	18 300	21 027
Frais d'impression	64 567	52 638	52 924
Uniformes	232 647	161 724	42 103
Fournitures de garage et sanitaires	47 769	57 345	46 385
Mesures sanitaires - COVID-19	-	157 140	-
	4 567 205	3 436 591	3 881 188
Location			
Terrains - stationnements incitatifs	97 869	103 659	95 239
Uniformes et équipement de garage	13 963	16 934	11 080
Équipement de l'exploitation	16 692	14 630	15 514
Équipement de bureau	5 775	4 695	4 994
	134 299	139 918	126 827
Services publics			
Électricité et chauffage	263 309	203 584	224 802
Télécommunications	80 359	82 702	72 874
	343 668	286 286	297 676
Montants à reporter	22 257 494 \$	19 536 203 \$	20 559 805 \$

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - TRANSPORT RÉGULIER - CHARGES (suite)

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Transport régulier (suite)			
Charges (suite)			
Montants reportés	22 257 494 \$	19 536 203 \$	20 559 805 \$
Taxes - Assurances - Permis - Immatriculation			
Taxes	96 968	97 249	94 009
Assurances	179 665	176 629	170 936
Permis - radios	9 503	9 482	9 328
Immatriculation	288 544	290 936	274 291
	574 680	574 296	548 564
Dépenses diverses			
Déplacements et représentation	41 995	24 683	38 691
Publicité	45 346	23 026	32 788
Commissions sur ventes de laissez-passer	68 018	34 008	63 639
Autres	6 300	4 785	5 777
Réserve pour imprévus	20 000	-	-
	181 659	86 502	140 895
Frais financiers			
Intérêts sur la dette à long terme	727 048	697 780	784 458
Amortissement des frais d'escompte reportés	75 539	73 639	83 475
Intérêts sur emprunts temporaires	120 000	46 647	70 732
Intérêts - avantages sociaux futurs	4 000	1 600	2 800
	926 587	819 666	941 465
Amortissement des immobilisations	5 325 000	5 360 000	5 076 035
	29 265 420 \$	26 376 667 \$	27 266 764 \$

## Société de transport de Lévis

### ANNEXE - TRANSPORT ADAPTÉ

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

	Budget 2020	Réel 2020	Réel 2019
Revenus			
Subvention gouvernementale	2 009 782 \$	2 079 204 \$	2 091 291 \$
Contribution de la Ville de Lévis	814 562	814 562	614 562
Contribution d'une autre municipalité	88 629	88 629	86 048
Revenus des usagers	324 658	172 389	317 972
	3 237 631 \$	3 154 784 \$	3 109 873 \$
Charges			
Contrats de transport	2 737 856 \$	2 145 233 \$	2 836 158 \$
Salaires	264 266	262 341	245 500
Avantages sociaux	71 932	70 406	65 597
Honoraires professionnels	41 995	-	13 711
Formation	1 890	-	3 006
Entretien et réparations	105 568	56 970	6 670
Uniformes	5 249	89	-
Cartes et guide des usagers	3 000	4 449	4 132
Mesures sanitaires - COVID	-	5 140	-
Papeterie et fournitures de bureau	4 300	5 346	5 953
Déplacements et représentation	1 575	27	3 041
	3 237 631 \$	2 550 001 \$	3 183 768 \$