

RAPPORT FINANCIER

Sommaire

2014



STO

Société de transport
de l'Outaouais

Tables des matières

Exercice terminé le 31 décembre 2014

Rapports financiers

Excédent de fonctionnement à des fins fiscales (État des résultats)	1
État de la situation financière (Bilan)	2
Excédent accumulé	3

Notes complémentaires	4 - 8
------------------------------------	--------------

Renseignements supplémentaires

Revenus	9
Sommaire des dépenses de fonctionnement	10

Excédent de fonctionnement à des fins fiscales

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014	2014	2013
	Budget modifié (\$)	Réel (\$)	Réel (\$)
Revenus			
Transport en commun	34 720 000	32 632 990	32 512 479
Transport adapté	590 000	591 182	554 767
Transport nolisé	38 000	15 619	31 884
Fonds des contributions des automobilistes	5 030 000	4 988 689	4 910 824
Revenus complémentaires au transport	900 000	916 382	971 238
Revenus non reliés au transport	57 000	1 291 668	116 035
Contributions locales aux opérations	510 000	611 537	530 000
Revenus de subvention	37 050 000	34 635 802	32 947 977
Contribution - Ville de Gatineau	51 300 000	51 300 000	48 651 500
Total des revenus	130 195 000	126 983 869	121 226 704
Dépenses			
Dépenses de fonctionnement	89 893 169	87 308 295	84 711 973
Frais de financement	10 661 831	8 888 997	4 627 208
	100 555 000	96 197 292	89 339 181
Remboursements de la dette à long terme	30 140 000	29 517 053	25 302 086
Total des dépenses	130 695 000	125 714 345	114 641 267
Résultats avant affectations	(500 000)	1 269 524	6 585 437
Affectations			
Activités d'investissement	-	(818 699)	(6 426 606)
Surplus accumulé affecté	500 000	575 792	232 451
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir (note 11)	-	775 822	1 127 343
Total des affectations	500 000	532 915	(5 066 812)
Excédent de l'exercice	-	1 802 439	1 518 625

État de la situation financière

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014 \$	2013 \$
Actifs		
Actifs financiers		
Encaisse	6 291 669	18 511 673
Débiteurs (note 3)	27 552 625	20 164 350
Placements à long terme	70 398	76 168
Actif au titre des avantages sociaux futurs (note 4)	4 565 900	2 856 300
	38 480 592	41 608 491
Actifs non financiers		
Stocks de fournitures (note 5)	2 407 270	2 574 268
Frais payés d'avance	856 290	687 688
Immobilisations (note 8)	401 121 486	402 447 491
	404 385 046	405 709 447
Total des actifs	442 865 638	447 317 938
Passifs et l'avoir des contribuables		
Passifs		
Créditeurs et frais courus (note 6)	26 334 885	26 785 374
Revenus reportés (note 7)	4 807 797	4 855 581
Dettes à long terme (note 9)	280 695 544	292 974 461
Total des passifs	311 838 226	324 615 416
Avoir des contribuables		
L'excédent accumulé	7 305 937	6 591 165
Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir (note 11)	(4 996 378)	(4 220 556)
Financement des investissements en cours	2 272 324	7 231 661
Investissement net dans les immobilisations	126 445 529	113 100 252
Total de l'avoir	131 027 412	122 702 522
Total des passifs et de l'avoir des contribuables	442 865 638	447 317 938

Excédent accumulé

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	<u>Virement de</u> \$	<u>Virement à</u> \$	<u>Solde</u> \$
Excédent accumulé			
Non affecté - solde au 1^{er} janvier			2 000 139
Affectation - activités de fonctionnement			
Affectation - activités d'investissement			
Affectation - excédent accumulé affecté		699 981	(699 981)
Affectation - réserves financières			
Excédent de fonctionnement à des fins fiscales	1 802 439		1 802 439
Non affecté - solde au 31 décembre	1 802 439	699 981	3 102 597
Affecté - solde au 1^{er} janvier			4 591 026
Affectation - activités de fonctionnement		575 792	(575 792)
Affectation - activités d'investissement		511 875	(511 875)
Affectation - excédent accumulé non affecté	699 981		699 981
Affectation - réserves financières			
Affecté - solde au 31 décembre (note 10)	699 981	1 087 667	4 203 340
Excédent accumulé au 31 décembre			7 305 937

Notes complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2014

Note 1 - Statut de la société

La Société de transport de l'Outaouais est régie par la Loi sur les sociétés de transport en commun (Loi 24 , chapitre 23).

Note 2 - Principales méthodes comptables

Base de présentation

La direction est responsable de la préparation des états financiers de la Société de transport de l'Outaouais, lesquels sont préparés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Comptabilité d'exercice

La Société de transport de l'Outaouais utilise la méthode de la comptabilité d'exercice. Les revenus et dépenses sont comptabilisés de façon brute en tenant compte des critères de constatation suivants :

- ▶ Les revenus des services rendus sont constatés lorsque le service est rendu et qu'il donne lieu à une créance.
- ▶ Le produit de cession d'actifs immobilisés est comptabilisé comme revenu à la date de l'acte 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 comptabilisé à titre de passif au poste revenu reporté.

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, la direction de la Société de transport doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes y afférentes.

Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que la Société de transport pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Les principales estimations sont : Des hypothèses actuarielles liées à l'établissement des charges et de l'actif au titre des avantages sociaux futurs, le montant des charges à payer, durée de vie utile des immobilisations et provision pour des réclamations et poursuites contre la Société de transport.

Stocks de fournitures

Les stocks de fournitures sont évalués au plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation. Le coût est déterminé selon la méthode du coût moyen. Les stocks désuets sont radiés des livres. La valeur des stocks radiés en 2014 est de 101 431\$ et de 56 356\$ en 2013.

Notes complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2014

Note 2 - Énoncé des principales méthodes comptables (suite)

Amortissement des immobilisations

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire, sur les périodes suivantes :

Catégories	Années
Bâtiment	40
Rapibus	40
Terminus, stationnements et voies réservées	20
Autobus	16
Équipements de garage	10
Abribus, bancs et arrêts	10
Réservoirs de carburant	10
Équipements de bureau	10
Véhicules de service	5
Équipements de véhicules	5
Équipements informatiques	5
Améliorations locatives	5

Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir

Les dépenses constatées à taxer ou à pourvoir représentent le montant des charges, à l'exception de l'amortissement, de l'exercice courant et des exercices antérieurs dont la comptabilisation est exigée en vertu des Normes comptables canadiennes pour le secteur public et à l'égard desquelles la Société de transport a choisi de reporter l'imposition d'une quote-part dans les exercices futurs.

Les salaires et avantages sociaux accumulés avant le 1^{er} janvier 2000 sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de vingt ans.

Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir pour le régime de retraite représente le coût des avantages futurs que bénéficieront les employés à leur retraite. L'évaluation du coût au 1^{er} janvier 2006 est amorti selon la méthode de l'amortissement progressif sur une période de 17 ans.

Notes complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014	2013
	\$	\$
Note 3 - Débiteurs		
Subventions - gouvernement du Québec	21 211 251	13 940 427
Ville de Gatineau	1 838 778	1 838 778
Fonds des contributions des automobilistes	1 331 501	1 351 697
Titres de transport	1 486 951	1 103 879
Ristournes de TPS et TVQ	764 979	1 018 930
Autres débiteurs	919 165	910 639
	27 552 625	20 164 350

Note 4 - Avantages sociaux futurs

Actif des régimes à prestations déterminées capitalisés	10 545 800	8 060 700
Passif des régimes à prestations déterminées non capitalisés	(5 979 900)	(5 204 400)
	4 565 900	2 856 300

Note 5 - Stocks de fournitures

Carburant et huiles	165 355	192 484
Pièces de rechange	2 241 915	2 381 784
	2 407 270	2 574 268

Note 6 - Crédoiteurs et frais courus

Fournisseurs	17 178 989	16 580 423
Salaires et avantages sociaux	6 343 009	7 216 747
Intérêts courus sur la dette à long terme	1 889 753	2 012 519
Gouvernement du Québec	541 091	554 898
Gouvernement du Canada	235 341	246 762
Dépôts sur soumissions	146 702	174 025
	26 334 885	26 785 374

Note 7 - Revenus reportés

Abonnements mensuels	946 651	809 038
Billets	220 616	238 000
Subventions	3 640 530	3 808 543
	4 807 797	4 855 581

Notes complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2014

Note 8 - Immobilisations

Catégories	2014			2013		
	Coût	Amortissement accumulé	Valeur nette	Coût	Amortissement accumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Terrains	22 097 432	-	22 097 432	22 482 459	-	22 482 459
Bâtiment	45 718 918	13 291 287	32 427 631	45 598 864	12 114 494	33 484 370
Véhicules	164 688 455	68 147 060	96 541 395	156 636 000	63 104 035	93 531 965
Rapibus	228 617 843	8 319 549	220 298 294	218 473 023	2 730 913	215 742 110
Terminus, stationnements et voies réservées	20 503 240	9 821 459	10 681 781	21 344 250	5 083 411	16 260 839
Abribus, bancs et arrêts	1 704 025	1 382 598	321 427	1 661 700	1 330 881	330 819
Équipements informatiques	15 748 405	7 898 000	7 850 405	11 212 938	6 136 831	5 076 107
Gestion des titres de transport	9 168 977	6 149 639	3 019 338	9 104 746	5 517 171	3 587 575
Équipements de garage	4 688 565	3 633 986	1 054 579	4 688 565	3 405 675	1 282 890
Équipements de bureau	2 861 346	2 454 959	406 387	2 921 344	2 408 830	512 514
Équipements de véhicules	940 597	734 481	206 116	940 597	675 594	265 003
Réservoirs de carburant	774 573	477 360	297 213	774 573	399 904	374 669
Améliorations locatives	269 449	80 595	188 854	268 248	26 825	241 423
	517 781 825	122 390 973	395 390 852	496 107 307	102 934 564	393 172 743
Immobilisations en cours	5 730 634	-	5 730 634	9 274 748	-	9 274 748
Total des immobilisations	523 512 459	122 390 973	401 121 486	505 382 055	102 934 564	402 447 491

Notes complémentaires

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014	2013
	\$	\$
Note 9 - Dettes à long terme		
Obligations et billets	282 914 000	295 754 000
Taux d'intérêt variant de 1,10% à 4,90%, échéance de 2015 à 2043		
Moins : Versements exigibles à court terme	30 961 000	30 140 000
	251 953 000	265 614 000

La répartition de la dette à long terme s'établit de la façon suivante :

Montants à recouvrer :

Gouvernement du Québec	8 167 645	6 330 593
Municipalité	274 746 355	289 423 407
	282 914 000	295 754 000
Frais reportés liés à la dette à long terme	(2 218 456)	(2 779 539)
	280 695 544	292 974 461

Note 10 - Excédent accumulé

Fonds d'assurance	600 000	600 000
Fonds d'immobilisation	2 170 762	2 497 147
Affectation aux budgets 2014 et 2015	400 000	500 000
Programme de remplacement des arrêts	201 197	240 452
Études - Mesures préférentielles	289 422	
Indicateurs de performance	123 939	270 191
Plan d'accessibilité	120 000	120 000
Autres projets	298 020	363 236
Solde de l'excédent 2012 et 2013 non affecté	1 300 158	481 514
	5 503 498	5 072 540

	2014	Résultats activités	2013
	(\$)	financières (\$)	(\$)
Note 11 - Dépenses constatées à taxer ou à pourvoir			
Dépenses			
Vacances à payer	(365 917)	112 295	(478 212)
Intérêts - Nouvelle norme comptable	(425 733)	35 748	(461 481)
Assurances collectives	(5 390 000)	(784 900)	(4 605 100)
Régime de pension	1 185 272	(138 965)	1 324 237
	(4 996 378)	(775 822)	(4 220 556)

Renseignements supplémentaires - revenus

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014 Budget modifié (\$)	2014 Réal (\$)	2013 Réal (\$)
Transport en commun			
Abonnements mensuels	25 183 132	23 108 295	22 834 189
Billets	6 832 046	6 868 389	7 090 944
Comptant	2 704 822	2 656 306	2 587 346
	34 720 000	32 632 990	32 512 479
Revenus complémentaires au transport			
Publicité	640 000	592 251	628 840
Billets non utilisés	-	46 763	42 768
Divers	260 000	277 368	299 630
	900 000	916 382	971 238
Revenus non reliés au transport			
Vente d'immobilisations	-	1 044 645	66 656
Intérêts	22 000	186 405	-
Divers	35 000	60 618	49 379
	57 000	1 291 668	116 035
Contributions locales aux opérations			
Services spéciaux	282 000	400 031	302 827
Contributions - Cantley et Chelsea	164 000	154 189	164 630
Événements spéciaux	64 000	57 317	62 543
	510 000	611 537	530 000
Revenus de subvention			
Immobilisations	27 950 000	26 166 780	24 009 464
Programme d'aide à l'amélioration des services	6 125 000	5 756 949	5 946 090
Transport adapté	2 975 000	2 712 073	2 992 423
	37 050 000	34 635 802	32 947 977

Sommaire des dépenses de fonctionnement

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014 Budget modifié (\$)	2014 Réel (\$)	2013 Réel (\$)
Dépenses			
Salaires et avantages sociaux	62 194 129	60 927 853	58 938 080
Fournitures - entretien des véhicules	13 729 271	13 338 645	12 971 202
Transport adapté	6 035 700	5 953 289	5 409 112
Entretien des installations	2 549 000	2 071 289	1 800 068
Honoraires et contrats	1 176 390	1 175 004	1 448 242
Services publics	903 300	1 036 878	829 303
Licences et permis	827 500	812 684	801 942
Publicité et communication	461 204	479 212	1 066 387
Location - espaces de bureau et autres	565 823	563 536	423 506
Matériel et fournitures de bureau	244 700	231 611	268 253
Assurances générales	263 300	344 113	350 113
Frais de déplacement et de réunion	98 250	94 074	113 495
Cotisations, associations et abonnements	136 827	279 608	278 146
Mauvaises créances	10 000	499	14 124
Rationalisation	675 250	-	-
Imprévus (solde)	22 525	-	-
Total - dépenses de fonctionnement	89 893 169	87 308 295	84 711 973