


LE PATRO DE LÉVIS INC.

ÉTATS FINANCIERS AUDITÉS CONSOLIDÉS

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

BVA 
BLANCHETTE
VACHON s.e.n.c.r.l.
Société de comptables
professionnels agréés

Membre indépendant **BKR International**

LE PATRO DE LÉVIS INC.

SOMMAIRE

<i>RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT</i>	1 - 2
<i>ÉTATS FINANCIERS</i>	
Résultats consolidés	3
Évolution de l'actif net consolidé	4
Flux de trésorerie consolidés	5
État consolidé de la situation financière	6 - 7
Notes afférentes aux états financiers consolidés	8 - 14
Annexes	15 - 17

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

**Aux membres de
LE PATRO DE LÉVIS INC.**
Lévis (Québec)

Nous avons effectué l'audit des états financiers consolidés ci-joints de Le Patro de Lévis inc., qui comprennent l'état consolidé de la situation financière au 31 décembre 2017 et les états consolidés des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de 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 consolidés

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers consolidés conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, 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 œuvre 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 assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'entité tire des produits d'activités de financement et d'autres revenus dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'entité et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits d'activités de financement et d'autres revenus, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 31 décembre 2017 et le 31 décembre 2016, de l'actif à court terme au 31 décembre 2017 et au 31 décembre 2016 et de l'actif net aux 1er janvier et 31 décembre 2017 et 2016. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers consolidés de l'exercice terminé le 31 décembre 2016 en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers consolidés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Le Patro de Lévis inc. au 31 décembre 2017, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Autres points

Ces états financiers consolidés ont été préparés à des fins de gestion interne pour l'entité. Notre rapport est destiné uniquement aux administrateurs de Le Patro de Lévis inc., et ne devrait pas être utilisé par d'autres parties que les administrateurs de Le Patro de Lévis inc.

L'entité a préparé un jeu distinct d'états financiers à vocation générale, soit des états financiers non consolidés, pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017 sur lesquels nous avons délivré aux administrateurs de Le Patro de Lévis inc. un avis au lecteur daté du 27 mars 2018.

*Blanchette Vachon s.e.m.c.n.l.*¹

Lévis, le 6 avril 2018

¹ Comptable professionnel agréé auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A113413

Résultats consolidés

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	2017	2016
PRODUITS		
Administration - Annexe A	1 152 194	1 002 006
Opérations - Annexe B	<u>506 039</u>	<u>527 452</u>
	1 658 233	1 529 458
CHARGES - note 13		
Administration - Annexe C	744 542	706 931
Opérations - Annexe D	<u>936 089</u>	<u>848 981</u>
	<u>1 680 631</u>	<u>1 555 912</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT LES AUTRES PRODUITS (CHARGES) ET AVANT IMPÔTS	(22 398)	(26 454)
Produits de stationnement	216 894	234 438
Charges de stationnement - Annexe E	(82 895)	(132 323)
Amortissement des immobilisations	(164 307)	(174 528)
Amortissement des subventions et dons reportés relatifs aux immobilisations	<u>148 580</u>	<u>146 188</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT IMPÔTS	95 874	47 321
Impôts exigibles	<u>2 868</u>	<u>7 745</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>93 006 \$</u>	<u>39 576 \$</u>

Les notes afférentes aux états financiers consolidés et les annexes font partie intégrante de ces états.

Évolution de l'actif net consolidé

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

				2017	2016
ACTIF NET	Investi en immobi- lisations	Grevé d'affectations internes	Non grevé d'affectations	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	369 867	42 000	(145 554)	266 313	226 737
Excédent des produits sur les charges	(15 727)	-	108 733	93 006	39 576
Investissement en immobilisations - note 12	92 884	-	(92 884)	-	-
SOLDE À LA FIN	447 024 \$	42 000 \$	(129 705) \$	359 319 \$	266 313 \$

Flux de trésorerie consolidés

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	2017	2016
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX : (note 14)		
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	93 006	39 576
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	164 307	174 528
Amortissement des subventions et dons reportés relatifs aux immobilisations	<u>(148 580)</u>	<u>(146 188)</u>
	108 733	67 916
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>(354)</u>	<u>48 046</u>
	108 379	115 962
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(32 562)	(34 305)
Encaissement de la subvention à recevoir	153 636	144 982
Encaissement des subventions et dons reportés relatifs aux immobilisations	<u>-</u>	<u>166 667</u>
	121 074	277 344
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de l'emprunt bancaire	5 000	(45 000)
Remboursement des avances de la Fondation du Patro de Lévis	(1 102)	(1 075)
Remboursement de la dette à long terme	<u>(213 958)</u>	<u>(313 165)</u>
	<u>(210 060)</u>	<u>(359 240)</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	19 393	34 066
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	<u>64 084</u>	<u>30 018</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>83 477 \$</u>	<u>64 084 \$</u>

Les notes afférentes aux états financiers consolidés et les annexes font partie intégrante de ces états.

État consolidé de la situation financière

Au 31 décembre 2017

	2017	2016
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	83 477	64 084
Débiteurs - note 4	43 350	43 280
Stocks - note 5	11 976	13 246
Subvention à recevoir - réalisable au cours du prochain exercice	-	153 636
	<u>138 803</u>	<u>274 246</u>
Actif à long terme		
Subvention à recevoir - note 6	-	-
Immobilisations - note 7	<u>4 838 387</u>	<u>4 970 132</u>
	<u>4 977 190</u> \$	<u>5 244 378</u> \$

Les notes afférentes aux états financiers consolidés et les annexes font partie intégrante de ces états.

État consolidé de la situation financière

Au 31 décembre 2017

	2017	2016
PASSIF		
Passif à court terme		
Emprunt bancaire - note 8	110 000	105 000
Créditeurs - note 9	88 550	84 978
Avances de la Fondation du Patro de Lévis, sans intérêts	685	1 787
Impôts à payer	2 699	7 825
Produits perçus d'avance	24 574	24 574
Tranche de la dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	-	158 985
Passif à court terme avant autre dette à court terme	226 508	383 149
Dette à long terme à être refinancée au cours du prochain exercice	155 034	186 717
	381 542	569 866
Passif à long terme		
Dette à long terme - note 10	-	23 290
Subventions et dons reportés relatifs aux immobilisations - note 11	4 236 329	4 384 909
	4 617 871	4 978 065
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	447 024	369 867
Grevé d'affectations internes - note 3	42 000	42 000
Non grevé d'affectations	(129 705)	(145 554)
	359 319	266 313
	<u>4 977 190 \$</u>	<u>5 244 378 \$</u>

Les notes afférentes aux états financiers consolidés et les annexes font partie intégrante de ces états.

Pour le conseil d'administration

, administrateur

, administrateur

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

1. FORME JURIDIQUE ET OBJECTIFS DE L'ENTITÉ

L'entité, incorporée le 19 avril 1967, est enregistrée à titre d'organisme de charité au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. L'entité a pour objet d'animer un milieu de vie où chaque personne est accueillie dans un esprit d'entraide propice à une éducation humaine et chrétienne.

Le maximum des actifs immobiliers que peut posséder l'entité est fixé à 10 000 000 \$.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'entité a utilisé les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif afin de préparer ses états financiers consolidés, qui comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Périmètre de consolidation

Les états financiers consolidés regroupent les états financiers de l'entité et de sa filiale.

NOM	ACTIVITÉS	% DE PARTICIPATION
Filiale		
9204-8214 Québec inc.	Exploitation d'un kiosque de loterie de Loto-Québec	100 %

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers consolidés conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif requiert l'utilisation de certaines estimations faites par la direction ayant une incidence sur les actifs et les passifs inscrits aux états financiers, sur la divulgation des éventualités en date de l'état de la situation financière ainsi que sur les postes de produits et de charges.

Les estimations importantes comprennent la durée de vie des éléments d'actif aux fins du calcul de l'amortissement et de leur valeur résiduelle et l'évaluation des frais courus inclus dans les créditeurs. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations. Toutefois, il est de l'avis de la direction qu'au moment de la préparation des états financiers consolidés, les estimations utilisées reflètent adéquatement la situation de l'entité.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**Comptabilisation des produits**

L'entité applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les produits provenant des activités de financement, des activités de section et des ventes de marchandises sont comptabilisés lorsque celles-ci ont lieu.

Les revenus de loyers sont constatés selon la méthode linéaire sur la durée des baux lorsqu'il existe des preuves convaincantes de l'existence d'un accord, que le prix des loyers est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Les produits provenant des inscriptions sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les commissions relatives au kiosque de loterie de Loto-Québec sont constatées lorsqu'il existe des preuves convaincantes de l'existence d'un accord, que les loteries à gratter sont livrées au kiosque, que les loteries à tirage sont activées, qu'il n'y a pas d'incertitude quant à leur acceptation, que le prix des commissions est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Services reçus à titre bénévole

L'entité ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'elle reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérable. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers consolidés de l'entité.

Instruments financiers***Évaluation des instruments financiers***

L'entité évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur.

Ultérieurement, l'entité évalue les instruments financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des débiteurs autres que les taxes de vente et de la subvention à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'emprunt bancaire, des créditeurs autres que les sommes à remettre à l'État, des avances de la Fondation du Patro de Lévis et de la dette à long terme.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instrument financiers (suite)

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur, s'il y a lieu, est comptabilisé en résultat net. La moins-value déjà comptabilisée doit faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise, s'il y a lieu, est comptabilisée en résultat net.

Coûts de transactions

L'entité comptabilise ses coûts de transactions au résultat net de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont majorés des coûts de transactions directement attribuables à leur acquisition, à leur création, à leur émission ou à leur prise en charge. Ces derniers sont amortis sur la durée de vie prévue de l'instrument financier correspondant.

Stocks

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation, le coût étant déterminé selon la méthode du premier entré, premier sorti. Les coûts comprennent le coût d'achat, déduction faite des remises de fournisseurs, et d'autres coûts qui sont engagés directement pour acheminer les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent. L'entité calcule la valeur nette de réalisation estimative en déduisant du montant auquel elle estime pouvoir vendre les stocks les coûts estimatifs nécessaires pour procéder à la vente.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les durées suivantes :

Bâtiments	40 ans
Aménagements	10 ans
Équipement de jeux	15 et 20 ans
Matériel et outillage	10 ans
Mobilier de bureau	20 ans
Matériel informatique	5 ans
Matériel roulant	5 ans

Dépréciation d'actifs à long terme

Lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour l'entité, une perte de valeur est constatée à l'état des résultats et mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable nette sur la valeur résiduelle.

Impôts sur les bénéfices

L'entité comptabilise les impôts sur les bénéfices en utilisant la méthode des impôts futurs. Selon cette méthode, les actifs et les passifs d'impôts futurs sont établis en tenant compte des écarts temporaires déductibles ou imposables entre la valeur comptable et la valeur fiscale des actifs et des passifs, en utilisant les taux d'imposition en vigueur pour les exercices au cours desquels il est prévu que les écarts se résorberont.

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

3. ACTIF NET GREVÉ D'AFFECTIONS INTERNES

Le conseil d'administration de l'entité a affecté un montant de l'actif net non grevé d'affectations à des fins de réparations majeures aux bâtiments. L'entité ne peut utiliser ce montant grevé d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

4. DÉBITEURS

	2017	2016
Comptes clients	26 830	20 891
Intérêts à recevoir	-	6 785
Taxes de vente	<u>16 520</u>	<u>15 604</u>
	<u>43 350</u> \$	<u>43 280</u> \$

5. STOCKS

	2017	2016
Nourriture	4 244	4 244
Billets de loterie de Loto-Québec	<u>7 732</u>	<u>9 002</u>
	<u>11 976</u> \$	<u>13 246</u> \$

6. SUBVENTION À RECEVOIR

	2017	2016
Gouvernement provincial en vertu du Fonds sur l'infrastructure municipale rurale, 5,97 %, encaissée au cours de l'exercice	-	153 636
Tranche de la subvention à recevoir échéant au cours du prochain exercice	<u>-</u>	<u>153 636</u>
	<u>-</u> \$	<u>-</u> \$

7. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	
			2017	2016
Terrains	295 234	-	295 234	295 234
Bâtiments	5 878 801	1 512 836	4 365 965	4 503 270
Aménagements	39 633	29 724	9 909	13 872
Équipement de jeux	197 274	96 135	101 139	82 910
Matériel et outillage	41 823	32 237	9 586	11 970
Mobilier de bureau	182 092	149 365	32 727	33 294
Matériel informatique	58 551	53 534	5 017	5 397
Matériel roulant	<u>26 872</u>	<u>8 062</u>	<u>18 810</u>	<u>24 185</u>
	<u>6 720 280</u> \$	<u>1 881 893</u> \$	<u>4 838 387</u> \$	<u>4 970 132</u> \$

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

8. EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire auprès de Desjardins, au taux de base plus 2,75 %, pour un montant autorisé de 200 000 \$ et renouvelable le 30 juin 2018, est garanti par une hypothèque immobilière d'un montant de 550 000 \$ sur les terrains, les bâtiments et les aménagements d'une valeur comptable de 4 671 108 \$ et par une hypothèque mobilière sur l'universalité des comptes clients d'une valeur comptable de 26 830 \$.

9. CRÉDITEURS

	2017	2016
Fournisseurs	39 540	47 803
Sommes à remettre à l'État	19 273	14 163
Salaires et vacances à payer	<u>29 737</u>	<u>23 012</u>
	<u>88 550</u> \$	<u>84 978</u> \$

10. DETTE À LONG TERME

	2017	2016
Effet à payer, Desjardins, 5,97 %, remboursé au cours de l'exercice	-	153 636
Effet à payer, Desjardins, 8,75 %, remboursé au cours de l'exercice	-	28 639
Effet à payer, Desjardins, taux de base plus 2,75 %, renégociable en juin 2018 remboursable par versements annuels de 50 000 \$ en capital, garanti par une hypothèque immobilière sur les terrains, les bâtiments et les aménagements d'une valeur comptable de 4 671 108 \$ * **	<u>155 034</u>	<u>186 717</u>
	155 034	368 992
Tranche de la dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	-	158 985
Dette à long terme à être refinancée au cours du prochain exercice	<u>155 034</u>	<u>186 717</u>
	<u>-</u> \$	<u>23 290</u> \$

* Selon la convention d'emprunt, l'entité s'est engagée à rembourser le prêt sur réception des sommes promises par la campagne de financement de la Fondation du Père Raymond-Bernier.

** En vertu des recommandations du chapitre 1510.13 du Manuel de CPA Canada - Comptabilité, l'emprunt renégociable en juin 2018 a été reclassé à court terme puisque l'entité n'a pas encore conclu d'accord lui permettant de refinancer la dette sur une base à long terme. Cet emprunt est présenté dans la dette à long terme à être refinancée au cours du prochain exercice à l'état de la situation financière.

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

10. DETTE À LONG TERME (suite)

Advenant le refinancement aux mêmes conditions de l'emprunt dont le solde est de 155 034 \$:

	2018	2019	2020	2021
Versements en capital	50 000 \$	50 000 \$	50 000 \$	5 034 \$

11. SUBVENTIONS ET DONS REPORTÉS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

	2017	2016
Bâtiments	4 207 745	4 348 986
Aménagements	9 406	13 370
Équipement de jeux	10 470	11 746
Mobilier de bureau	8 708	10 807
	<u>4 236 329 \$</u>	<u>4 384 909 \$</u>

12. INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS

	2017	2016
Acquisition d'immobilisations	32 562	32 096
Encaissement de la subvention à recevoir	(153 636)	(144 982)
Encaissement des subventions et dons reportés relatifs aux immobilisations	-	(166 667)
Remboursement de la dette à long terme	213 958	313 165
	<u>92 884 \$</u>	<u>33 612 \$</u>

13. INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS

	2017	2016
Élément inclus dans les frais d'administration		
Subvention créditée aux intérêts sur dette à long terme	9 174 \$	17 828 \$

14. FLUX DE TRÉSORERIE

	2017	2016
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(70)	21 015
Impôts à recevoir	-	274
Stocks	1 270	19 745
Créditeurs	3 572	(3 228)
Impôts à payer	(5 126)	7 825
Produits perçus d'avance	-	2 415
	<u>(354) \$</u>	<u>48 046 \$</u>

14. FLUX DE TRÉSORERIE (suite)**Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La politique de l'entité consiste à présenter dans la trésorerie et équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible.

15. INSTRUMENTS FINANCIERS**Risques**

L'entité, par le biais de ces instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition de l'entité aux risques à la date de l'état de la situation financière.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'entité est exposée à ce risque principalement à l'égard de sa dette à long terme.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'entité est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt variable qui assujettissent l'entité à un risque de flux de trésorerie.

16. RÉGIME DE RETRAITE SIMPLIFIÉ

L'entité a mis en place un régime de retraite simplifié à cotisations définies. En vertu de ce régime, l'entité verse une contribution égale à 2,5 % du salaire brut des employés participants. La charge de retraite de l'exercice est de 6 776 \$ (7 916 \$ en 2016).

Annexes

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	2017	2016
ANNEXE A - ADMINISTRATION		
Subventions		
Ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport	108 151	101 522
Ville de Lévis	422 422	411 748
Programmes spéciaux	<u>146 296</u>	<u>96 873</u>
	676 869	610 143
Dons		
Fondation Père Raymond-Bernier	25 408	23 251
Autres	<u>23 973</u>	<u>20 738</u>
	49 381	43 989
Activités de financement		
Bingo	17 598	17 255
Financement	<u>54 778</u>	<u>70 460</u>
	72 376	87 715
Autres revenus		
Loyers	106 361	96 930
Commissions relatives au kiosque de loterie de Loto-Québec	114 000	163 229
Autres	<u>133 207</u>	<u>-</u>
	<u>353 568</u>	<u>260 159</u>
	<u>1 152 194</u> \$	<u>1 002 006</u> \$
ANNEXE B - OPÉRATIONS		
Inscriptions	450 658	473 144
Activités de section	21 584	15 912
Ventes de marchandises	<u>33 797</u>	<u>38 396</u>
	<u>506 039</u> \$	<u>527 452</u> \$

Annexes

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	2017	2016
ANNEXE C - ADMINISTRATION		
Rémunération	372 710	332 249
Charges sociales	47 661	69 981
Formation	-	2 650
Financement	32 578	27 825
Publicité et promotion	29 916	26 785
Location	12 972	12 630
Énergie	77 720	69 516
Assurances	596	469
Entretien et réparations	66 539	55 425
Taxes, licences et permis	501	85
Honoraires professionnels	32 122	43 842
Fournitures de bureau et papeterie	27 146	19 366
Télécommunications	13 677	10 020
Intérêts sur dette à long terme	9 581	19 113
Intérêts sur emprunt bancaire	19 643	15 795
Frais de banque	1 180	1 180
	<u>744 542</u> \$	<u>706 931</u> \$
ANNEXE D - OPÉRATIONS		
Rémunération	655 030	602 587
Charges sociales	93 144	67 502
Formation	8 484	5 266
Location	1 258	16 347
Fournitures d'animation des activités de section	18 133	14 921
Fournitures du camp de jour	24	10 176
Matériel des activités de section	8 602	6 438
Matériel du camp de jour	-	1 301
Activités spéciales	43 167	28 825
Coût des marchandises vendues	30 167	34 485
Déplacements	28 487	29 330
Allocations	49 593	31 803
	<u>936 089</u> \$	<u>848 981</u> \$

Annexes

De l'exercice terminé le 31 décembre 2017

	2017	2016
ANNEXE E - CHARGES DE STATIONNEMENT		
CHARGES		
Rémunération et charges sociales	55 496	61 539
Publicité et promotion	189	922
Loyer	9 383	23 416
Entretien et réparations	10 174	7 495
Taxes, licences et permis	6 003	26 063
Honoraires de gestion	-	9 240
Fournitures de bureau et papeterie	<u>1 650</u>	<u>3 648</u>
	<u>82 895 \$</u>	<u>132 323 \$</u>