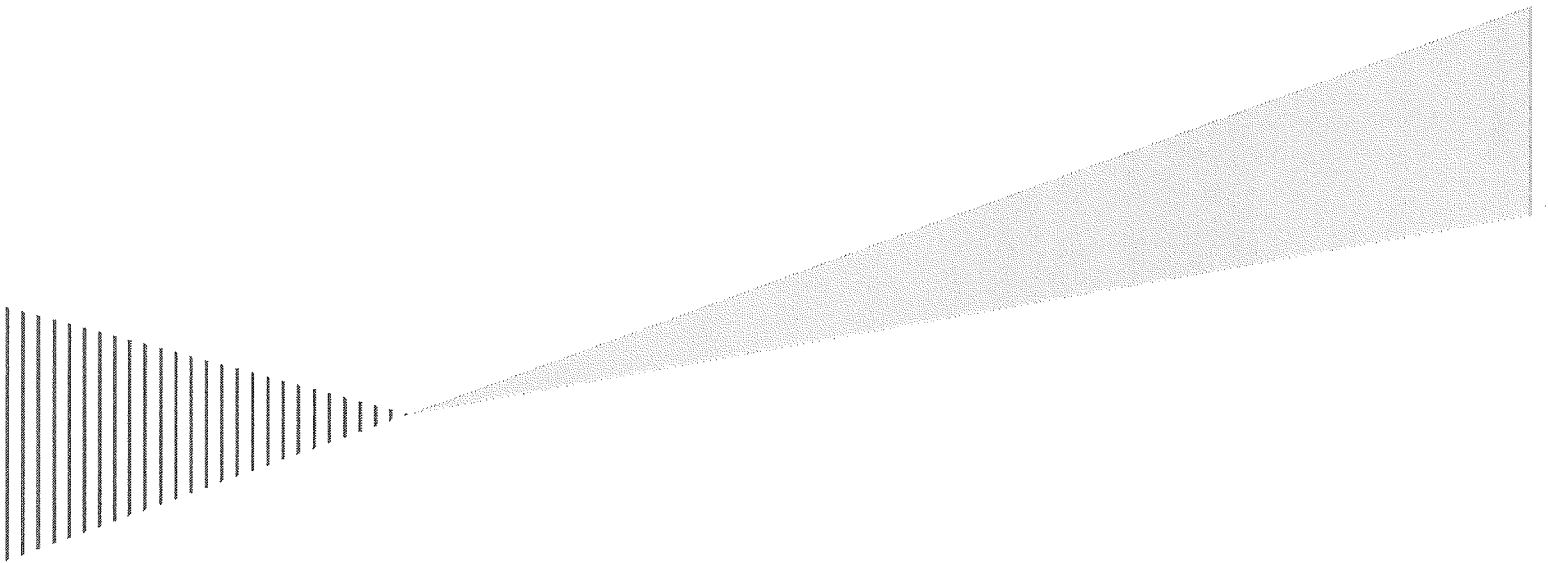


États financiers

**Société du legs des Jeux de 2010**  
31 décembre 2016



Travailler ensemble  
pour un monde meilleur

## Rapport des auditeurs indépendants

Au fiduciaire de la  
**Société du legs des Jeux de 2010**

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la **Société du legs des Jeux de 2010**, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2016, et les états des résultats et de l'évolution des soldes des fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers 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 exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

### Responsabilité des auditeurs

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers 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 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. Le choix des procédures relève du jugement des auditeurs, et notamment de leur évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, les auditeurs prennent en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers, 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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus dans le cadre de notre audit sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la **Société du legs des Jeux de 2010** au 31 décembre 2016, ainsi que de ses résultats de fonctionnement, de l'évolution des soldes des fonds et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Vancouver, Canada  
Le 26 juin 2017

*Ernst & Young S.R.L./S.E.N.C.R.L.*  
Comptables professionnels agréés



Société du legs des Jeux de 2010

État de la situation financière

Au 31 décembre

	2016	2015
	\$	\$
<b>Actif</b>		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	281 605	58 278
Placements <i>[note 3]</i>	148 392 288	147 112 348
<b>Total de l'actif</b>	<b>148 673 893</b>	<b>147 170 626</b>
<b>Passif et soldes des fonds</b>		
<b>Passif</b>		
Montant à payer à la 2010 Games Operating Trust Society <i>[note 4]</i>	83 054	1 080
Distributions à verser <i>[note 6]</i>	7 262 801	6 560 000
<b>Total du passif</b>	<b>7 345 855</b>	<b>6 561 080</b>
<b>Soldes des fonds <i>[note 7]</i></b>		
Fonds pour l'anneau de patinage de vitesse	54 486 490	54 202 401
Fonds pour le centre des sports de glisse et le site des compétitions nordiques de Whistler	54 295 282	54 017 702
Fonds de prévoyance	32 546 266	32 389 443
<b>Total des soldes des fonds</b>	<b>141 328 038</b>	<b>140 609 546</b>
<b>Total du passif et des soldes des fonds</b>	<b>148 673 893</b>	<b>147 170 626</b>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Au nom du conseil d'administration du fiduciaire,

Administrateur



Administrateur



## Société du legs des Jeux de 2010

### État des résultats et de l'évolution des soldes des fonds

Exercice clos le 31 décembre

	2016	2015
	\$	\$
<b>Produits</b>		
Revenu de placement		
Intérêts et dividendes	5 960 123	6 468 275
Gains réalisés à la vente de placements	1 276 337	5 847 624
Gains latents sur la juste valeur des placements détenus à des fins de transaction	1 188 933	1 649 572
Autres produits	26 230	23 615
<b>Total des produits</b>	<b>8 451 623</b>	<b>13 989 086</b>
<b>Charges [note 4]</b>		
Contentieux	4 002	9 762
Conseils en placement	25 099	16 863
Gestion de placements	363 801	348 327
Administration	26 982	23 340
Audit	17 715	17 143
Services de garde	18 481	20 191
Assurance des administrateurs et des dirigeants	14 250	14 250
<b>Total des charges</b>	<b>470 330</b>	<b>449 876</b>
<b>Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice</b>	<b>7 981 293</b>	<b>13 539 210</b>
Soldes des fonds au début de l'exercice	140 609 546	133 630 336
Distributions [note 6]	(7 262 801)	(6 560 000)
<b>Soldes des fonds à la fin de l'exercice</b>	<b>141 328 038</b>	<b>140 609 546</b>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

## Société du legs des Jeux de 2010

### État des flux de trésorerie

Exercice clos le 31 décembre

	2016	2015
	\$	\$
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice	7 981 293	13 539 210
Déduction des éléments sans effet sur la trésorerie		
Gains réalisés à la vente de placements	(1 276 337)	(5 847 624)
Gains latents sur les placements	(1 188 933)	(1 649 572)
	<u>5 516 023</u>	<u>6 042 014</u>
Variations des actifs et des passifs de fonctionnement		
Dividendes et intérêts à recevoir	—	17 936
Montant à payer à la 2010 Games Operating Trust Society	81 974	(107 957)
<b>Flux de trésorerie de fonctionnement</b>	<u>5 597 997</u>	<u>5 951 993</u>
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition de placements au coût	(9 728 433)	(29 535 913)
Produit de la cession de placements	10 913 763	29 895 718
<b>Flux de trésorerie d'investissement</b>	<u>1 185 330</u>	<u>359 805</u>
<b>Activités de financement</b>		
Distributions versées au cours de l'exercice	(6 560 000)	(6 377 330)
<b>Flux de trésorerie de financement</b>	<u>(6 560 000)</u>	<u>(6 377 330)</u>
<b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie au cours de l'exercice</b>	<b>223 327</b>	<b>(65 532)</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	58 278	123 810
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<u><b>281 605</b></u>	<u><b>58 278</b></u>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

## Société du legs des Jeux de 2010

### Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2016

#### 1. Objectif de l'organisation

La Société du legs des Jeux de 2010 [la «Société»] a été établie dans le but de faire la promotion du sport amateur de haut niveau au Canada.

La Société était la donataire de ce qui suit : i) un montant de 110 000 000 \$, qui représentait les obligations de la Colombie-Britannique et du Canada [55 000 000 \$ chacun] en vertu d'une entente multipartite pour la tenue des Jeux olympiques et paralympiques d'hiver de 2010 [les «Jeux»].

La Société a été constituée le 31 mars 2004 au moment de la réception de la contribution de 55 000 000 \$ de la Colombie-Britannique. La contribution de 55 000 000 \$ du Canada a été reçue le 22 avril 2005. La Société est une association canadienne enregistrée de sport amateur et est exemptée d'impôts en vertu de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada).

Le fiduciaire est la 2010 Games Operating Trust Society [le «groupe» ou le «fiduciaire»]. Le groupe est dirigé par un conseil d'administration composé de huit membres, dont un est nommé par le Canada, un par la Colombie-Britannique, un par le Comité olympique canadien, un par le Comité paralympique canadien, un par la Ville de Richmond, un par la Resort Municipality of Whistler et deux autres membres par le conseil d'administration du groupe.

L'établissement de la Société a permis de créer le Fonds de dotation des Jeux de 2010 dans le but de financer les frais de fonctionnement et d'entretien des immobilisations de certains sites des Jeux avant l'ouverture initiale d'une installation olympique. Les sites des Jeux comprennent l'anneau de patinage de vitesse [l'«Anneau olympique de Richmond»] qui appartient à la Ville de Richmond et le centre des sports de glisse [le «Centre des sports de glisse de Whistler»] et le site des compétitions nordiques [le «Parc olympique de Whistler»], qui appartiennent à la Whistler 2010 Sport Legacies Society [dont l'administration était assurée auparavant par le Comité d'organisation des Jeux olympiques et paralympiques d'hiver de 2010 à Vancouver [le «COVAN»]]. Selon la convention de fiducie, les fonds détenus par le Fonds de dotation des Jeux de 2010 devaient être investis jusqu'à l'ouverture initiale d'une installation olympique, après quoi le Fonds de dotation des Jeux de 2010 devait être divisé, et les capitaux et tous les revenus non distribués devaient être répartis entre chacun des fonds suivants : le Fonds pour l'anneau de patinage de vitesse, le Fonds pour le centre des sports de glisse et le site des compétitions nordiques de Whistler et le Fonds de prévoyance. La date de division du Fonds de dotation des Jeux de 2010 a été fixée au 31 décembre 2007. Les fonds ont été répartis comme suit : le Fonds pour l'anneau de patinage de vitesse [40 %], le Fonds pour le centre des sports de glisse et le site des compétitions nordiques de Whistler [40 %] et le Fonds de prévoyance [20 %].

## Société des legs des Jeux de 2010

### Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2016

En ce qui a trait au Fonds pour l'anneau de patinage de vitesse et au Fonds pour le centre des sports de glisse et le site des compétitions nordiques de Whistler, des calculs sont prévus pour déterminer le montant annuel distribuable à verser aux propriétaires des sites des Jeux [note 6]. Le fiduciaire doit consulter et prendre en compte tout contrat de fonctionnement signé par le propriétaire de chaque site et verser ou affecter ensuite une partie du montant annuel distribuable pour chaque fonds aux fins des priorités suivantes : les frais d'administration, les frais de fonctionnement et d'entretien des immobilisations des sites respectifs, les programmes de développement sportif destinés aux athlètes et entraîneurs aux installations respectives et les programmes de développement sportif destinés aux athlètes et entraîneurs de tout le Canada. Par conséquent, si le montant annuel distribuable est différent du revenu du fonds respectif, tout excédent ou toute insuffisance doit être ajouté(e) au capital de ce fonds ou retiré(e) de celui-ci.

En ce qui concerne le Fonds de prévoyance, le fiduciaire a la capacité d'attribuer toute part du revenu et du capital au Fonds pour l'anneau de patinage de vitesse ou au Fonds pour le centre des sports de glisse et le site des compétitions nordiques de Whistler, comme il le juge approprié.

#### 2. Sommaire des principales méthodes comptables

Les présents états financiers sont libellés en dollars canadiens et ont été préparés selon la Partie III du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*, «Normes comptables pour les organismes sans but lucratif», qui présente les principes comptables généralement reconnus pour les organismes sans but lucratif du Canada. Le sommaire suivant présente les principales méthodes comptables utilisées dans le cadre de la préparation des états financiers :

##### Comptabilité par fonds

La Société suit la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser les contributions. Les revenus de placement réalisés sur les actifs détenus dans les fonds respectifs sont constatés lorsqu'ils sont touchés. Toutes les dépenses sont passées en charges dans les fonds respectifs de manière proportionnelle à mesure qu'elles sont engagées.

##### Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers selon les principes comptables généralement reconnus exige que la direction du fiduciaire fasse des estimations et pose des hypothèses qui influent sur les montants constatés dans les états financiers et les notes y afférentes. La direction du fiduciaire croit que les estimations utilisées pour préparer les états financiers de la Société sont raisonnables; toutefois, les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

##### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de tous les placements très liquides ayant une échéance initiale de 90 jours ou moins, sauf s'ils sont détenus à des fins de placement, auquel cas ils sont classés dans les placements.

## Société du legs des Jeux de 2010

### Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2016

#### Instruments financiers

De l'avis du fiduciaire, la Société est assujettie aux risques de taux d'intérêt, de marché et de change relativement à ses placements. Pour gérer ces risques, la politique de placement de la Société établit une combinaison cible de placements visant à générer un rendement maximum avec une tolérance au risque raisonnable.

#### Placements et revenus de placement

Les placements sont évalués à la juste valeur, et les variations de la juste valeur sont inscrites à titre de gains latents ou de pertes latentes. La juste valeur estimative des placements dans des obligations et des actions est fondée sur le dernier cours de clôture, et l'évaluation des fonds communs de placement repose sur les valeurs constatées des parts. Les titres à court terme sont évalués au coût plus les revenus à recevoir, qui se rapproche de la juste valeur. Les placements libellés en monnaies étrangères sont convertis en dollars canadiens au taux de change en vigueur à la fin de l'exercice.

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de l'opération, et les coûts de transaction sont passés en charges au fur et à mesure qu'ils sont engagés. Le revenu tiré des titres portant intérêt est comptabilisé quotidiennement. Les dividendes sur les placements dans des actions sont constatés comme des produits à leur date de paiement. Les gains et les pertes en capital sur les obligations, les actions et les autres placements sont compris dans les produits au cours de la période où ils sont réalisés.

### 3. Placements

Les placements de la Société se présentaient comme suit :

	2016 \$	2015 \$
Liquidités détenues par les gestionnaires de placement	<u>85 407</u>	<u>84 652</u>
Titres à revenu fixe		
Obligations d'État et de sociétés	52 996 351	53 186 187
Prêts hypothécaires	3 020 919	2 584 009
Total des titres à revenu fixe	<u>56 017 270</u>	<u>55 770 196</u>
Actions		
Canadiennes	38 134 591	35 933 278
Américaines et autres actions internationales	54 155 020	55 324 222
Total des actions	<u>92 289 611</u>	<u>91 257 500</u>
<b>Total des placements</b>	<u><b>148 392 288</b></u>	<u><b>147 112 348</b></u>



## Société du legs des Jeux de 2010

### Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2016

#### 4. Opérations entre parties liées

En vertu de la convention de fiducie, le groupe a le droit d'être remboursé pour tous les frais raisonnables qu'il a engagés dans le cadre de l'administration des activités de la Société. Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le fiduciaire a facturé un montant de 470 330 \$ [449 876 \$ en 2015] à la Société pour le recouvrement des frais engagés en son nom. Au 31 décembre 2016, le montant à payer au fiduciaire était de 83 054 \$ [1 080 \$ en 2015].

Les opérations entre parties liées ont lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange, laquelle correspond au montant de la contrepartie établie et convenue entre les parties liées.

#### 5. Informations à fournir concernant le capital

La Société gère ses flux de trésorerie de manière à lui permettre d'atteindre les objectifs organisationnels fixés pour les activités de fonctionnement, d'investissement et de financement.

Les objectifs de gestion du capital de la Société consistent à disposer de sources de financement suffisantes pour financer ses frais d'administration et verser des montants annuels distribuables chaque année, comme il est déterminé par le fiduciaire, aux propriétaires des sites des Jeux pour leurs frais respectifs d'administration, de fonctionnement et d'entretien des immobilisations. Pour atteindre ces objectifs, la Société investit le capital disponible dans des placements détenus à des fins de transaction *[note 3]*.

Chaque trimestre, la Société surveille le rendement des placements et ses résultats de fonctionnement réels par rapport au budget. Au 31 décembre 2016, la Société avait atteint ses objectifs de gestion du capital.

## Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2016

## 6. Distributions

	Anneau olympique de Richmond			Parc olympique de Whistler et Centre des sports de glisse de Whistler			Total		
	Déclarés [cumulatif] \$	Versées [cumulatif] \$	Distributions à verser \$	Déclarés [cumulatif] \$	Versées [cumulatif] \$	Distributions à verser \$	Déclarés [cumulatif] \$	Versées [cumulatif] \$	Distributions à verser \$
Distributions déclarées le 18 décembre 2007	2 192 480	—	—	2 192 480	—	—	4 384 979	—	—
Distributions déclarées le 18 décembre 2007	1 949 833	—	—	1 949 833	—	—	3 899 665	—	—
Distributions versées le 20 décembre 2007	—	(2 192 480)	—	—	(2 192 480)	—	—	(4 384 979)	—
Au 31 décembre 2007	4 142 322	(2 192 480)	1 949 833	4 142 322	(2 192 480)	1 949 833	8 284 644	(4 384 979)	3 899 665
Distributions déclarées le 22 mai 2008	2 487 065	—	—	2 487 065	—	—	4 994 130	—	—
Distributions versées le 6 juin 2008	—	(1 949 833)	—	—	(1 949 833)	—	—	(3 899 665)	—
Distributions versées le 31 décembre 2008	—	—	—	—	(2 487 065)	—	—	(2 487 065)	—
Au 31 décembre 2008	6 639 387	(4 142 322)	2 487 065	6 639 387	(6 639 387)	—	13 278 774	(10 781 709)	2 497 065
Distributions déclarées le 16 février 2009	2 295 866	—	—	2 233 459	—	—	4 529 325	—	—
Distributions versées le 28 mai 2009	—	(1 000 000)	—	—	—	—	—	(1 000 000)	—
Distributions versées le 21 juillet 2009	—	(1 497 065)	—	—	—	—	—	(1 497 065)	—
Distributions versées le 21 juillet 2009	—	(2 233 459)	—	—	(2 233 459)	—	—	(4 466 918)	—
Distributions déclarées le 16 novembre 2009	2 242 389	—	—	2 196 893	—	—	4 439 282	—	—
Au 31 décembre 2009	11 177 642	(8 872 846)	2 304 796	11 069 739	(8 872 846)	2 196 893	22 247 381	(17 745 692)	4 501 689
Distributions versées le 30 avril 2010	—	(2 304 796)	—	—	(2 196 893)	—	—	(4 501 689)	—
Distributions déclarées le 29 novembre 2010	2 739 398	—	—	2 691 482	—	—	5 430 880	—	—
Au 31 décembre 2010	13 917 040	(11 177 642)	2 739 398	13 761 221	(11 069 739)	2 691 482	27 678 261	(22 247 381)	5 430 880
Distributions versées le 4 mars 2011	—	(2 191 518)	—	—	(2 153 185)	—	—	(4 344 703)	—
Distributions versées le 30 mai 2011	—	(547 880)	—	—	(538 297)	—	—	(1 086 177)	—
Distributions déclarées le 28 novembre 2011	2 784 637	—	—	2 776 688	—	—	5 561 325	—	—
Au 31 décembre 2011	16 701 677	(13 917 040)	2 784 637	16 537 909	(13 761 221)	2 776 688	33 239 586	(27 678 261)	5 561 325
Distributions versées le 20 juin 2012	—	(2 784 637)	—	—	(2 776 688)	—	—	(5 561 325)	—
Distributions déclarées le 26 novembre 2012	2 823 239	—	—	2 817 345	—	—	5 640 584	—	—
Au 31 décembre 2012	19 524 916	(16 701 677)	2 823 239	19 355 254	(16 537 909)	2 817 345	38 880 170	(33 239 586)	5 640 584
Distributions versées le 25 juin 2013	—	(2 823 239)	—	—	(2 817 345)	—	—	(5 640 584)	—
Distributions déclarées le 18 novembre 2013	2 270 900	—	—	3 607 386	—	—	5 878 286	—	—
Au 31 décembre 2013	21 795 816	(19 524 916)	2 270 900	22 962 640	(19 355 254)	3 607 386	44 758 456	(38 880 170)	5 878 286
Distributions versées le 16 juin 2014	—	(2 464 029)	—	—	(3 607 386)	—	—	(5 878 286)	—
Distributions déclarées le 24 novembre 2014	2 464 029	—	—	3 913 301	—	—	6 377 330	—	—
Au 31 décembre 2014	24 259 845	(21 795 816)	2 464 029	26 875 941	(22 962 640)	3 913 301	51 135 786	(44 758 456)	6 377 330
Distributions versées le 2 juin 2015	—	(2 464 029)	—	—	(3 913 301)	—	—	(6 377 330)	—
Distributions déclarées le 23 novembre 2015	2 800 000	—	—	3 760 000	—	—	6 560 000	—	—
Au 31 décembre 2015	27 059 845	(24 259 845)	2 800 000	30 635 941	(26 875 941)	3 760 000	57 695 786	(51 135 786)	6 560 000
Distributions versées le 6 juillet 2016	2 804 671	(2 800 000)	—	—	(3 760 000)	—	—	(6 560 000)	—
Distributions déclarées le 12 décembre 2016	2 804 671	—	—	4 458 130	—	—	7 262 801	—	—
Au 31 décembre 2016	29 864 516	(27 059 845)	2 804 671	35 094 071	(30 635 941)	4 458 130	64 958 587	(57 695 786)	7 262 801

Les distributions sont versées annuellement par la Société au propriétaire / à l'exploitant de l'anneau olympique de Richmond et au propriétaire / à l'exploitant du Parc olympique de Whistler et du Centre des sports de glisse de Whistler conformément à la convention de fiducie. Les montants annuels distribuables versés par le Fonds pour l'anneau de patinage de vitesse à la Ville de Richmond au nom de l'anneau olympique de Richmond et par le Fonds pour le Centre des sports de glisse et le site des compétitions nordiques de Whistler à la Whistler 2010 Sport Leagues Society au nom du Parc olympique de Whistler et du Centre des sports de glisse de Whistler sont déterminés en se fondant sur la juste valeur des fonds respectifs en fonction d'une moyenne mobile sur trois ans, calculée au moyen d'un pourcentage déterminé annuellement par le fiduciaire.

## 7. Tableau des soldes des fonds

## Notes afférentes aux états financiers

	Exercice clos le 31 décembre 2016										
	Fonds pour l'anneau de patinage de vitesse		Fonds pour le centre des sports de glisse et le site des compétitions nordiques de Whistler		Fonds de prévoyance						
	Revenu	Capital	Revenu	Capital	Revenu	Capital	Revenu	Capital	Total	Total	
\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
<b>Produits</b>											
Revenu de placement	2 306 568	—	2 294 647	—	1 358 908	—	1 358 908	—	5 960 123	—	5 960 123
Intérêts et dividendes	—	493 942	—	491 390	—	291 005	291 005	—	1 276 337	—	1 276 337
Gains réalisés à la vente de placements	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Gains latents sur la juste valeur des placements détenus à des fins de transaction	—	460 117	—	457 739	—	271 077	271 077	—	1 188 933	—	1 188 933
Autres produits	10 151	—	10 099	—	5 980	—	5 980	—	26 230	—	26 230
<b>Total des produits</b>	<b>2 316 719</b>	<b>954 059</b>	<b>2 304 746</b>	<b>949 129</b>	<b>1 364 888</b>	<b>562 082</b>	<b>1 926 970</b>	<b>—</b>	<b>8 451 623</b>	<b>—</b>	<b>8 451 623</b>
<b>Charges</b>											
Contentieux	1 549	—	1 542	—	911	—	911	—	4 002	—	4 002
Conseils en placement	9 713	—	9 663	—	5 723	—	5 723	—	25 099	—	25 099
Gestion de placements	140 791	—	140 063	—	82 947	—	82 947	—	363 801	—	363 801
Administration	10 442	—	10 388	—	6 152	—	6 152	—	26 982	—	26 982
Audit	6 856	—	6 820	—	4 039	—	4 039	—	17 715	—	17 715
Services de garde	7 152	—	7 115	—	4 214	—	4 214	—	18 481	—	18 481
Assurance de l'administrateur et des dirigeants	5 515	—	5 486	—	3 249	—	3 249	—	14 250	—	14 250
<b>Total des charges</b>	<b>182 018</b>	<b>—</b>	<b>181 077</b>	<b>—</b>	<b>107 235</b>	<b>—</b>	<b>107 235</b>	<b>—</b>	<b>470 330</b>	<b>—</b>	<b>470 330</b>
<b>Excédent des produits par rapport aux charges de l'exercice</b>	<b>2 134 701</b>	<b>954 059</b>	<b>2 123 669</b>	<b>949 129</b>	<b>1 257 653</b>	<b>562 082</b>	<b>1 819 735</b>	<b>562 082</b>	<b>7 981 293</b>	<b>—</b>	<b>7 981 293</b>
Solides des fonds au début de l'exercice	—	54 202 401	—	54 017 702	—	32 389 443	32 389 443	—	140 609 546	—	140 609 546
Transfert du capital	669 970	(669 970)	671 549	(671 549)	—	405 259	—	(405 259)	—	—	—
Transfert du fonds de prévoyance	—	—	1 662 912	—	(1 662 912)	—	(1 662 912)	—	—	—	—
Distributions	(2 804 671)	—	(4 458 130)	—	(4 458 130)	—	(4 458 130)	—	(7 262 801)	—	(7 262 801)
<b>Solides des fonds à la fin de l'exercice</b>	<b>—</b>	<b>54 486 490</b>	<b>(4 458 130)</b>	<b>54 295 282</b>	<b>—</b>	<b>32 546 266</b>	<b>32 546 266</b>	<b>—</b>	<b>141 328 038</b>	<b>—</b>	<b>141 328 038</b>
<b>Pourcentages des soldes des fonds moyens pondérés au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 [y compris les distributions à verser]</b>	<b>38,70 %</b>	<b>38,50 %</b>	<b>38,70 %</b>	<b>38,50 %</b>	<b>22,80 %</b>	<b>22,80 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>
<b>Pourcentages des soldes des fonds au 31 décembre 2016 [y compris les distributions à verser]</b>	<b>38,70 %</b>	<b>38,50 %</b>	<b>38,70 %</b>	<b>38,50 %</b>	<b>22,80 %</b>	<b>22,80 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

