

Regénération des classeurs

Rapport financier annuel

au 30 juin 2023

Rapport financier annuel

État des résultats	1
État de l'évolution des soldes de fonds	3
État des gains et pertes de réévaluation	4
État de la situation financière	5
État des flux de trésorerie	7
Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds	9
Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités	10
Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES	12
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)	13
Annexe 5 - Créditeurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	17

Regénération des classeurs

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			Page 1							
			01	02	03	04	05	06	07	
Annexes			Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Revenus										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	2 496 256 978	2 411 170 728	216 943 277	97 761 412	2 713 200 255	2 508 932 140	01
02	2	- Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MESS)	note	44 706 844	47 703 763			44 706 844	47 703 763	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	50 693 970	37 082 537	228 067	525 237	50 922 037	37 607 774	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note	2 077 539	121 365	15 625	12 567	2 093 164	133 932	04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	24 690 950	17 154 197		52 081	24 690 950	17 206 278	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	1 099 786	864 401			1 099 786	864 401	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	37 203 754	30 112 031	56 653	71 744	37 260 407	30 183 775	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	102 845 086	94 675 935			102 845 086	94 675 935	08
09	2	Vente de biens et services	note	99 653 756	86 669 330			99 653 756	86 669 330	09
10	2	Locations								

Regénération des classeurs

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
Annexes				2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	1 506 711 472	1 493 321 767			1 506 711 472	1 493 321 767	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	887 444 230	807 330 207			887 444 230	807 330 207	21
22	2	Communications et informations	note	48 325 994	31 925 520			48 325 994	31 925 520	22
23	2	Fournitures et matériel	note	117 265 739	106 941 531			117 265 739	106 941 531	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	307 364 335	258 370 355			307 364 335	258 370 355	24
25	2	Autres charges	note	44 140 389	28 618 541	8 880 634	2 763 702	53 021 023	31 382 243	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			66 810 995	63 125 512	66 810 995	63 125 512	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	2 082 180	3 047 726	12 963 759	2 333 036	15 045 939	5 380 762	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			703 771	757 951	703 771	757 951	28
29		OMHS - Charges de désactualisation et autres dépenses	note			6 276 893	5 882 341	6 276 893	5 882 341	29
30		Amortissement des immobilisations	note							

Regénération des classeurs

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2023	2022	2023	2022	2023	2022		
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		260 315 508	226 951 165	227 145 857	273 048 524	487 461 365	499 999 689	01	
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note	(1 562 161)	21 968	(99 759 909)	(175 068 523)	(101 322 070)	(175 046 555)	02	
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		258 753 347	226 973 133	127 385 948	97 980 001	386 139 295	324 953 134	03	
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	64 126 186	76 265 948	86 154 547	(14 953 313)	150 280 733	61 312 635	04	
05	Apports reçus à titre de dotations	note	(328 071)	(97 947)		(28 521)	(328 071)	(126 468)	05	
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	note							06	
07	Virements interfonds	note	(38 975 188)	(44 387 785)	38 975 188	44 387 785			07	
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		283 576 274	258 753 349	252 515 683	127 385 952	536 091 957	386 139 301	08	

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.

Regénération des classeurs

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

01		02	03	04	05	06	07		
Notes		Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
		2023	2022	2023	2022	2023	2022		
01	Solde au début de l'exercice avant redressements	37 247	39 215	0		37 247	39 215	01	
02	Redressements affectant les exercices antérieurs							02	
03	Solde au début de l'exercice redressé	37 247	39 215	\$	\$	37 247	39 215	03	
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur									
04	- Placements de portefeuille	(2 484)	(1 968)			(2 484)	(1 968)	04	
05	- Dérivés et dettes à la juste valeur							05	
06	- Autres							06	
Gains (pertes) de change non réalisés									
07	- Placements de portefeuille							07	
08	- Dérivés et dettes à la juste valeur							08	
09	- Autres							09	
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats									
10	- Placements de portefeuille							10	
11	- Dérivés et dettes à la juste valeur							11	
12	- Autres							12	
</									

Regénération des classeurs

État de la situation financière

Au 30 juin 2023

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
ACTIF			2023	2022	2023	2022	2023	2022		
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	969 851 650	872 601 023	12 467 362	16 438 921	982 319 012	889 039 944	01	
02	- Placements de portefeuille	note	56 288 918	37 577 301	2 151 092	2 257 984	58 440 010	39 835 285	02	
03	- Intérêts courus à recevoir	note	2 176 452	435 689	7 031	1 495	2 183 483	437 184	03	
04	- Débiteurs	note	129 221 266	104 798 614	16 801 907	14 817 552	146 023 173	119 616 166	04	
05 4	- Subventions à recevoir	note	9 644 875	22 073 854	86 835 321	78 686 736	96 480 196	100 760 590	05	
06	- Stocks de fournitures	note	6 925 041	6 750 911			6 925 041	6 750 911	06	
07	- Stocks destinés à la vente	note	1 961 927	2 091 668			1 961 927	2 091 668	07	
08	- Avances interfonds	note	12 641 303	14 440 178	13 935 814	3 776 912			08	
09	- Charges payées d'avance	note	23 331 516	18 128 741	2 538 002	2 632 988	25 869 518	20 761 729	09	
10	- Autres actifs à court terme	note	39 116	184 936	2 211 510	1 422 768	2 250 626	1 607 704	10	
11	Total actif à court terme									

Regénération des classeurs

État de la situation financière

Au 30 juin 2023

(Suite)

Annexes		01	02	03	04	05	06	07	
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Passif									
Passif à court terme									
19	- Emprunts à court terme	note			411 893 404	323 997 605	411 893 404	323 997 605	19
20	5 - Créditeurs	note	536 130 923	491 081 361	99 226 518	73 987 358	635 357 441	565 068 719	20
21	- Montants en transit	note	1 881 079	1 881 079			1 881 079	1 881 079	21
22	4 - Subventions perçues en trop	note	38 021 694	7 759 221		0	38 021 694	7 759 221	22
23	6 - Apports reportés	note	246 533 902	244 218 794			246 533 902	244 218 794	23
24	6 - Revenus reportés	note	101 800 252	82 123 011			101 800 252	82 123 011	24
25	- Dus interfonds	note	15 953 026	6 318 849	10 624 091	11 898 241			25
26	- Intérêts courus	note	12 237	18 417	18 349 569	16 648 919	18 361 806	16 667 336	26
27	- Autres passifs à court terme	note	1 030 285	1 249 235	636 569	268 389	1 666 854	1 517 624	27
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			355 756 711	302 846 443	355 756 711	302 846 443	28
29	Total du passif à court terme	</							

Regénération des classeurs

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

	01	02	
	2023	2022	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	150 280 733	67 505 192	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	686 605	644 605	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	(237 204)	191 141	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(208 292 970)	(176 746 690)	08
09 - Amortissement des immobilisations	217 813 014	208 057 388	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	3 689	8 520	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	1 742 440	1 661 031	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	755 258	832 952	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(246 535 024)	(225 664 718)	14
- Autre élément hors caisse :			
15	3 540 016	52 203	15
16	1 249 677	6 789	16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	(138 424 524)	(155 158 140)	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(217 418 290)	(278 609 727)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(396 518 626)	(326 579 657)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	424 661	275 811	20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23	4 557 681	268 125	23

Regénération des classeurs

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(Suite)

Activités de placement		01	02	
25	Acquisition de placements	(26 330 892)	(15 892 291)	25
26	Cession de placements	7 030 446	250 389	26
Autre activité de placement				
27				27
28	Flux de trésorerie liés aux activités de placement	(19 300 446)	(15 641 902)	28
Activités de financement				
29	Variation des emprunts à court terme	87 895 799	101 828 960	29
30	Encaissement de dette à long terme	272 527 611	243 052 318	30
31	Remboursement de dette à long terme	(42 663 878)	(10 301 719)	31
32	Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(1 315 551)	(1 122 363)	32
33	Escompte ou prime sur les obligations	0		33
34	Apports reçus à titre de dotations	(328 071)	(126 468)	34
35	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	35
36	Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	408 040 302	353 835 594	36
Autres éléments liés aux activités de financement				
37		165 698		37
38				38
39	Flux de trésorerie liés aux activités de financement	724 321 910	687 166 322	39
40	Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	96 066 890	66 878 972	40
41	Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	915 047 157	837 681 298	41
42	Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	1 011 114 047	915 047 157	42
Trésorerie et équivalents de trésorerie		2023	2022	
43	Encaisse	986 257 676	895 746 876	43
44	Espèces, effets en main et dépôts en circulation	1 369 501	2 744 976	44
45	Équivalents de trésorerie	37 836 343	34 333 649	45
46	Découvert bancaire	(		

Regéné

Regénération des classeurs

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2023

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2023	2022	2023	2022	
01 Comptes à payer et frais courus	103 048 316	86 198 653			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			78 425 254	58 656 237	02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables			960 267	346 807	03
04 Comptes à payer lié au MES	20 001 006	43 847 193			04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	113 445 219	115 451 880			05
06 Vacances à payer	203 411 351	193 051 707			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	10 227 617	9 045 663			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	39 245 224	37 767 654			09
10 Provisions relatives aux négociations des conventions collectives	44 285 669	546 954			10
11 Retenues sur contrat à payer			15 930 297	12 445 968	11
12 Autres éléments créditeurs	2 466 521	5 163 949	3 910 700	2 538 346	12
13 Total des créditeurs	536 130 923	491 073 653	99 226 518	73 987 358	13

Tableaux de saisie et de calculs du rapport financier annuel

**Les tableaux F1 à F18 et I1 à I9
ne font pas partie intégrante
des états financiers audités**

<

