

Collège d'Alma

Rapport financier annuel

au 30 juin 2020

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

Collège d'Alma État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 1

Annexes	Notes	01	02	03	04	05	06	07
		Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Revenus								
Subventions								
- Gouvernement du Québec								
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	20 957 300	17 924 080	2 209 667	2 012 954	23 166 967
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	178 367	145 940			178 367
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	231 958	541 369			231 958
04	2	- Entreprises du gouvernement	note					
05	2	- Gouvernement fédéral	note	2 484 476	1 178 014			2 484 476
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note					1 178 014
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	278 291	251 255			278 291
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	286 345	271 676			286 345
09	2	Vente de biens et services	note	3 050	86 039			3 050
10	2	Locations	note	18 818	56 363			18 818
Amortissement des apports reportés								
- Gouvernement du Québec								
11		- MES	note			24 365	26 272	24 365
12		- Autres	note					26 272
13		- Entreprises du gouvernement	note					11
14		- Gouvernement fédéral	note			34 017	32 704	34 017
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			37 080	37 080	37 080
16		- Autres organismes	note			153 779	130 688	153 779
17	2	Revenus d'intérêts	note	4 992	5 324	397	1 550	5 389
18	2	Autres revenus	note					6 874
19		Total		24 443 597	20 460 060	2 459 305	2 241 248	26 902 902
								22 701 308

Collège d'Alma

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 2

Annexes	01	02		03		04		05		06		07	
		Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total							
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Charges													
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	11 079 483	10 407 207					11 079 483	10 407 207	20	
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	6 397 081	5 724 159					6 397 081	5 724 159	21	
22	2	Communications et informations	note	197 745	254 815					197 745	254 815	22	
23	2	Fournitures et matériel	note	653 495	649 483					653 495	649 483	23	
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	5 630 970	3 006 459					5 630 970	3 006 459	24	
25	2	Autres charges	note	55 774	38 494	20 835	20 835			76 609	59 329	25	
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			545 561	472 144			545 561	472 144	26	
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	27 445	53 941	57 282	94 814			84 727	148 755	27	
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			1 592 248	1 464 736			1 592 248	1 464 736	28	
29		Amortissement des immobilisations	note										29
30		Amortissement des actifs incorporels	note			191 983	135 525			191 983	135 525	30	
31		Biens non capitalisables	note										31
32		Total des charges		24 041 993	20 134 558	2 407 909	2 188 054	26 449 902	22 322 612	32			
Autres revenus (charges)													
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note			(51 000)	(51 000)			(51 000)	(51 000)	33	
34		- Moins-value sur les immobilisations	note										34
35		- Moins-value sur les placements	note										35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note										36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note										37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note										38
39		- Gain (perte) de change	note										39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		401 604	325 502	396	1 550	402 000	327 052	40			

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

Collège d'Alma

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 3

Annexes	Notes	01	02	03	04	05	06	07	
		Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
		2020	2019	2020	2019	2020	2019		
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		(1 208 841)	(1 411 743)	1 674 460	1 550 310	465 619	138 567	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note	(1 208 841)	(1 411 743)	1 674 460	1 550 310	465 619	138 567	02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé								03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	401 604	325 502	396	1 550	402 000	327 052	04
05	Apports reçus à titre de dotations	note							05
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	note							06
07	Virements interfonds	note	(69 915)	(122 600)	69 915	122 600			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		(877 152)	(1 208 841)	1 744 771	1 674 460	867 619	465 619	08

(a)

(a) Ce montant comprend -421397 \$ de surembauche

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

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

01 Notes	02	03	04	05	06	07
	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total	
01 Solde au début de l'exercice avant redressements	2020	2019	2020	2019	2020	2019
02 Redressements affectant les exercices antérieurs						
03 Solde au début de l'exercice redressé						
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur						
04 - Placements de portefeuille	note					04
05 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note					05
06 - Autres	note					06
Gains (pertes) de change non réalisés						
07 - Placements de portefeuille	note					07
08 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note					08
09 - Autres	note					09
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats						
10 - Placements de portefeuille	note					10
11 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note					11
12 - Autres	note					12
Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats						
13 - Placements de portefeuille	note					13
14 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note					14
15 - Autres	note					15
16 Solde à la fin de l'exercice		\$		\$		\$

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

Collège d'Alma

État de la situation financière

Ay 30 iuin 2020

Page 5

Annexes	01	02	03	04		05	06	07			
				Note	Fonds de Fonctionnement	2020	2019	Fonds des immobilisations	2020	2019	
ACTIF											
Actif à court terme											
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	1 732 185		1 116 622		742 437		(12 338)	2 474 622	1 104 284
02	- Placements de portefeuille	note									01
03	- Intérêts courus à recevoir	note									02
04	- Débiteurs	note	1 685 397		2 008 838		219 857		1 101 027	1 905 254	3 109 865
4	- Subventions à recevoir	note	1 350 473		388 875		75 205		225 689	1 425 678	614 564
06	- Stocks de fournitures	note									05
07	- Stocks destinés à la vente	note									06
08	- Avances interfonds	note	197 335		105 814				8 775		08
09	- Charges payées d'avance	note	58 733		29 857		202		198	58 935	30 055
10	- Autres actifs à court terme	note							0		09
	Total actif à court terme		5 024 123		3 650 006		1 037 701		1 323 351	5 864 489	4 858 768
11	Actif à long terme										11
4	- Subventions à recevoir	note	0		0		7 560 129		7 477 001	7 560 129	7 477 001
12	- Placements de portefeuille	note									12
13	- Immobilisations et constructions en cours	note 4					23 031 541		22 173 914	23 031 541	22 173 914
14	- Actifs incorporels	note									14
15	- Autres actifs à long terme	note					83 340		104 175	83 340	104 175
16											16
17	Total de l'actif à long terme		\$		\$		30 675 010		29 755 090	30 675 010	29 755 090
18	Total de l'actif		5 024 123		3 650 006		31 712 711		31 078 441	36 539 499	34 613 858

Collège d'Alma

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

Annexes	Note	01	02	03	04	05	06	07	
		Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
		2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Passif									
Passif à court terme									
19	- Emprunts à court terme	note 5	4 323 147	3 373 500	1 622 387	3 420 078	1 622 387	3 420 078 19	
20	- Créditeurs	note			479 644	368 761	4 802 791	3 742 261 20	
21	- Montants en transit	note				0		21	
22	- Subventions perçues en trop	note	0	0				22	
23	- Apports reportés	note	1 459 574	1 255 873			1 459 574	1 255 873 23	
24	- Revenus reportés	note	118 554	220 699			118 554	220 699 24	
25	- Dus interfonds	note		8 775	197 335	105 814		25	
26	- Intérêts courus	note			142 667	137 094	142 667	137 094 26	
27	- Autres passifs à court terme	note						27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note 6			3 888 256	1 698 795	3 888 256	1 698 795 28	
29	Total du passif à court terme		5 901 275	4 858 847	6 330 289	5 730 542	12 034 229	10 474 800 29	
30	- Dette à long terme	note 6			18 244 981	19 133 404	18 244 981	19 133 404 30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note						31	
32	- Apports reportés	note			5 392 670	4 540 035	5 392 670	4 540 035 32	
33	- Autres passifs à long terme	note						33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	23 637 651	23 673 439	23 637 651	23 673 439 34	
35	Total du passif		5 901 275	4 858 847	29 967 940	29 403 981	35 671 880	34 148 239 35	
SOLDE (INSSUFFISANCE) DE FONDS									
Non grevés d'affectations									
36	- Liés aux activités	note	(877 152)	(1 208 841)			(877 152)	(1 208 841) 36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note						37	
Grevés d'affectations									
38	- Origine interne	note						38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note						39	
40	Investi en immobilisations	note			1 744 771	1 674 460	1 744 771	1 674 460 40	
41	Total solde de fonds		(877 152)	(1 208 841)	1 744 771	1 674 460	867 619	465 619 41	
42	Total du passif et du solde de fonds		5 024 123	3 650 006	31 712 711	31 078 441	36 539 499	34 613 858 42	

Les lignes "Avances interfonds" et "Dus interfonds" doivent être considérées ensemble et donner 0 aux colonnes « Total ».

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

Collège d'Alma
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 7

	01 2020	02 2019	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	402 000	327 052	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	51 000	51 000	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	0	644	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	(249 241)	(58 976)	08
09 - Amortissement des immobilisations	1 592 248	1 464 736	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	17 524	16 080	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)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(1 625 835)	(1 392 565)	14
- Autre élément hors caisse :			
15		15	
16		16	
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	1 338 265	309 950	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 546 796	738 756	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(2 389 992)	(3 273 686)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	20	
21 Acquisition d'actifs incorporels	0	21	
22 Cession d'actifs incorporels	0	22	
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23		23	
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(2 389 992)	(3 273 686)	24

Collège d'Alma
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

(Suite)

Activités de placement	
25 Acquisition de placements	01
26 Cession de placements	02
Autre activité de placement	
27	25
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	26
	27
	\$ 28

Activités de financement

29 Variation des emprunts à court terme	(1 797 691)	(558 972)	29
30 Encaissement de dette à long terme	3 000 000	3 274 669	30
31 Remboursement de dette à long terme	(72 951)	(127 757)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(17 700)	(24 233)	32
33 Escompte ou prime sur les obligations	0	0	33
34 Variation du fonds d'amortissement afférents aux emprunts		0	34
35 Apports reçus à titre de dotations	0	0	35
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	36
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	1 101 876	614 704	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38		38	
39		39	
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 213 534	3 178 411	40

41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie

42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	1 370 338	643 481	41
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	1 104 284	460 803	42
	2 474 622	1 104 284	43

Trésorerie et équivalents de trésorerie

	2020	2019	
44 Encaisse	3 095 282	1 366 798	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation		45	
46 Équivalents de trésorerie		46	
47 Découvert bancaire		47	
48 Chèques en circulation	(620 660)	(262 514)	48
49 Total	2 474 622	1 104 284	49

- 50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de 50
- 51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de 51

52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel. 52

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2020

Page 9

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2020-2021 04	2021-2022 05	2022-2023 06	2023-2024 07	2024-2025 08	Total 09
01									01
02									02
03									03
04									04
05									05
06									06
07									07
08									08
09									09
10									10
11									11
12									12
13									13
14									14
15									15
16									16
17									17
18									18
19	TOTAL			\$	\$	\$	\$	\$	\$ 19

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 10

	01 Enseignement régulier 2020	02 2019	03 2020	04 Formation continue 2019	05 2020		06 Cours d'été 2019
					01	06	
					05	06	
REVENUS							
01	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure		(69 753)	4 094	42 083	(18 293)	01
02	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	18 332 398	15 960 183	1 481 810	1 629 878		02
03	MES - Subventions liées à la réforme						03
04	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	186 096	502 626	178 367	145 940		04
05	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			2 121	14 882		05
06	Entreprises du gouvernement		2 222				06
07	Subventions du gouvernement fédéral						07
08	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	136 271	119 490	119 379	131 765		08
09	Autres organismes	199 236	148 555	87 109	123 121		09
10	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 904	79 027	146	7 012		10
11	Ventes de biens et services						11
12	Locations	4 992	5 324				12
13	Autres revenus	(182 095)	70 503	249 572			13
14	Facturation interne						14
15	TOTAL DES REVENUS	18 610 049	16 892 024	2 160 587	2 034 305	\$	\$ 15
CHARGES							
16	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure						16
17	Salaires et avantages sociaux des enseignants	10 086 830	9 369 190	582 797	527 463		17
18	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	409 856	503 491				18
19	Salaires et avantages sociaux des autres personnels	4 997 178	4 617 363	763 632	740 330		19
20	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	486 421	273 532	146 184	90 664		20
21	Communications et informations	162 114	199 865	34 599	54 212		21
22	Fournitures et matériel	619 913	605 887	33 097	42 874		22
23	Services, honoraires et contrats, locations	1 281 692	1 140 890	681 500	342 631		23
24	Autres charges	79 478	88 265	3 741	4 170		24
25	Facturation interne	(21 859)	(99 855)	21 859	99 855		25
26	TOTAL DES CHARGES	18 101 623	16 698 628	2 267 409	1 902 199	\$	\$ 26
27	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	508 426	193 396	(106 822)	132 106	\$	\$ 27

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

(Suite)

Champs 1000 à 9000

	07	08	09	10	11	12	13	14
	Centres de technologie 2020	Centres de technologie 2019	Services auxiliaires 2020	Services auxiliaires 2019	Centre collégial de formation à distance 2020	Centre collégial de formation à distance 2019	Total 2020	Total 2019
REVENUS								
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(27 670)	(14 199)
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	1 170 762	348 218					20 984 970	17 938 279
30 MES - Subventions liées à la réforme								29 30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							178 367	145 940
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	10 000		33 741	23 861			231 958	541 369
33 Entreprises du gouvernement								32 33
34 Subventions du gouvernement fédéral	2 484 476	1 175 792					2 484 476	1 178 014
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			22 641				278 291	251 255
36 Autres organismes							286 345	271 676
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							3 050	86 039
38 Ventes de biens et services			18 818	56 363			18 818	56 363
39 Locations								39
40 Autres revenus							4 992	5 324
41 Facturation interne		(9)	(67 477)	(70 494)				41
42 TOTAL DES REVENUS	3 665 238	1 524 001	7 723	9 730	\$	\$	24 443 597	20 460 060
CHARGES								
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure								43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants		7 063					10 669 627	9 903 716
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							409 856	503 491
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels		3 666		2 270			5 764 476	5 359 963
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			1 032	738			632 605	364 196
48 Communications et informations			485	722			197 745	254 815
49 Fournitures et matériel		3 665 238	1 516 938	2 540	6 000		653 495	649 483
50 Services, honoraires et contrats, locations							5 630 970	3 006 459
51 Autres charges							83 219	92 435
52 Facturation interne								52
53 TOTAL DES CHARGES	3 665 238	1 524 001	7 723	9 730	\$	\$	24 041 993	20 134 558
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	\$	\$	\$	\$	401 604	325 502

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

Subventions du MES

	01	02	
	2020	2019	
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	1 625 834	1 435 135	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à long terme	522 463	457 076	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	45 824	40 511	04
05 - Subventions - Autres	9 951		05
06 Sous-total - Subventions de transfert	2 204 072	1 932 722	06

Subventions liées à la réforme :

07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	5 573	(1 012)	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	22	81 244	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10 Total provenant du MES	2 209 667	2 012 954	10

Amortissement des apports reportés - MES

11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	17 524	16 080	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	6 841	10 192	12
13 Total - MES	24 365	26 272	13

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 13

GOUVERNEMENT DU QUÉBEC

Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)

- 01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant
 02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés
 Subvention à recevoir - Autres MES :
 03 Subv. Fonds de développement du sport
 04 Subventions à recevoir liées à la réforme
 05 - Congés de maladie
 06 - Vacances
 07 - Indemnités de départ
 08 - Assurance-traitement
 09 - Autres congés sociaux
 10 - Immobilisations
 11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES
 12 **Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES**

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019
823 850	(137 748)			
152 738	225 689	03		
2 341	2 341	04		
7 339 929	7 339 907	10		
142 667	137 094	11		
1 350 473	388 875	7 635 334	7 702 690	12

Autres ministères et organismes du gouvernement provincial

- 13 Subventions à recevoir
 14 Subventions (perçues en trop)
 15 **Sous-total**

	\$	\$	\$	\$
				15

ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL

- 16 Subventions à recevoir
 17 Subventions (perçues en trop)
 18 **Sous-total**

	\$	\$	\$	\$
				18

AUTRES ORGANISMES

- 19 Subventions à recevoir
 20 Subventions (perçues en trop)
 21 **Sous-total**

	\$	\$	\$	\$
				21

22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR

1 350 473	388 875	7 635 334	7 702 690	22
------------------	----------------	------------------	------------------	-----------

- 23 Subventions à recevoir présentées à court terme
 24 Subventions à recevoir présentées à long terme

1 350 473	388 875	75 205	225 689	23
		7 560 129	7 477 001	24

25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP

	\$	\$	\$	\$
				25

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11
	01	02	03	04	
	2020	2019	2020	2019	
01 Comptes à payer et frais courus	1 575 021	950 277	479 644	368 761	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations					02
03 Comptes à payer lié au MES					03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	1 633 504	1 456 140			04
05 Vacances à payer	743 139	693 858			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	18 450	19 771			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	353 033	253 454			08
09 Retenues sur contrat à payer					09
10 Autres éléments créditeurs					10
11 Total des créditeurs	4 323 147	3 373 500	479 644	368 761	11

Apports reportés

Gouvernement du Québec

MES

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019
01 - Perfectionnement - Enseignants	100 301	70 410		01
02 - Perfectionnement - Autres personnels	43 048	36 299		02
03 - Allocations spécifiques	1 299 407	1 064 164		03
04 - Sous-embauche				04
05 - Charges à la formation continue reportées				05
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			98 942	98 766 06
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			73 596	80 436 07
08 - Autres	16 818	85 000		08
09 Sous-total - MES	1 459 574	1 255 873	172 538	179 202 09

10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc

Total - Gouvernement du Québec

Entreprises du gouvernement

12 Solde de début				12
13 Redressement du solde de début				13
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				14
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)				15
16 Solde de fin	\$	\$	\$	\$ 16

Gouvernement fédéral

17 Solde de début				17
18 Redressement du solde de début				18
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			11 667	19
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)		(34 017)	(32 704)	20
21 Solde de fin	\$	\$	\$ 567 447	601 464 21

Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec

22 Solde de début				22
23 Redressement du solde de début			421 187	458 267 23
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				24
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)		(37 080)	(37 080)	25
26 Solde de fin	\$	\$	384 107	421 187 26

Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)

27 Solde de début				27
28 Redressement du solde de début			3 338 182	2 732 062 28
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			180 659	736 808 29
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)		(153 779)	(130 688)	30
31 Solde de fin	\$	\$	3 365 062	3 338 182 31

32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS

1 459 574	1 255 873	5 392 670	4 540 035	32
-----------	-----------	-----------	-----------	----

Revenus reportés

- 33 Droits de scolarité perçus d'avance
34 Autres revenus perçus d'avance

	118 554	220 699	33
			34
35 TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	118 554	220 699	35

Les apports et les revenus reportés du fonds de fonctionnement sont présentés au passif à court terme à l'état de la situation financière, tandis que les apports reportés du fonds des immobilisations sont présentés à long terme.

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**

Fonds de fonctionnement :

	Page
Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)	2
Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)	3
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)	4
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)	8
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)	11
Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité)	16
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)	17
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	20
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	21
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	22
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	23
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	24
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	25
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	26
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	27
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	32
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	33

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	34
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	35
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	36
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	38
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	42
Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	44
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	45
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	48
Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)	54
Messages	58

Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 2

Centre de responsabilité	Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Location Terrain football/soccer et autres		
	Code	0410	0439	9080	2040	05	06	07	08	09	11	12
01	Solde au 30 juin 2019	(7 493 558)	6 263 655	49 662	(674)			44 808	(72 734)			01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(7 493 558)	6 263 655	49 662	(674)			44 808	(72 734)			03
04	Résultats de l'année		508 426	(106 822)								04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(7 055 047)	6 156 833	49 662	(674)	\$	\$	44 808	(72 734)	\$	\$	\$ 07
08	Acquisition d'immobilisations											08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 11
12	Solde au 30 juin 2020	(7 055 047)	6 156 833	49 662	(674)	\$	\$	44 808	(72 734)	\$	\$	\$ 12

Centre de responsabilité	Code	13	14	15	16	17	18	19	20		Total	
	01										22	
13	Solde au 30 juin 2019										(1 208 841)	13
14	Redressements affectant les années antérieures										\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé										(1 208 841)	15
16	Résultats de l'année										401 604	16
17	Apports de dotations										\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés										(69 915)	18
19	Sous-total	\$	(877 152)	19								
20	Acquisition d'immobilisations										\$	20
21	Locations-acquisitions										\$	21
22	Autres										\$	22
23	Sous-total	\$	23									
24	Solde au 30 juin 2020	\$	(877 152)	24								

Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 3

Champs 1000 à 9000

01	02	Allocation initiale	Certifications de crédits et lettres d'autorisation	Financement (récup) et autres ajustements	Cert. de crédits reportées 2019	Cert. de crédits reportées 2020	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
01 1000	Enseignants	8 807 700	1 410	(306 912)			805 517	9 307 715	9 264 569	43 146 01	
02 8100	Coûts de convention des enseignants		24 499	306 912			885	332 296	409 856	(77 560) 02	
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	7 243 800	127 006	(27 810)	31 514	147 019	439 917	7 667 408	7 035 859	631 549 03	
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(51 000)		14 700			4 992	(31 308)	(23 555)	(7 753) 04	
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	793 700	661 730		1 111 852	1 152 388	(11 203)	1 403 691	1 414 894	(11 203) 05	
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(69 753)		(69 753) 06	
07	Rétroactivité									07	
08	TOTAL - Enseignement régulier	16 794 200	814 645	(13 110)	1 143 366	1 299 407	1 240 108	18 610 049	18 101 623	508 426 08	
09 9090	Formation continue	46 500	1 374 367	13 568			636 694	2 071 129	2 220 034	(148 905) 09	
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 300	33 725		9 350			47 375	47 375	10	
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							42 083		42 083 11	
12	Rétroactivité									12	
13	TOTAL - Formation continue	50 800	1 408 092	13 568	9 350	\$	636 694	2 160 587	2 267 409	(106 822) 13	
14 9080	Cours d'été									14	
15 2040	Centres de transfert de technologie		1 170 762				2 494 476	3 665 238	3 665 238	15	
16 -	Cégep à distance									16	
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures									17	
18	Services auxiliaires										
19	Résidences									18	
20	Services alimentaires						2 335	2 335	2 335	19	
21	Centre sportif									20	
22	Stationnement									21	
23	Location Terrain football/soccer et autres						5 388	5 388	5 388	22	
24										23	
25										24	
26										25	
27										26	
28										27	
29										28	
30										29	
31	TOTAL - Services auxiliaires						7 723	7 723	7 723	\$ 31	
32	TOTAL GLOBAL	16 845 000	3 393 499	458	1 152 716	1 299 407	4 379 001	24 443 597	24 041 993	401 604	32

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation	Certification	Lettres	All. Rep. Ant.	Financ.	All. Reportée	Total 7 = (1) à (5) - (6)		
			Initiale 01	crédit 02	d'autorisation 03	Redressée 04	(Récupér.) 05	de l'année 06			
MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS											
01 E	11 000 et 8100	Masses salariales des enseignants - E102		8 807 700					8 807 700 01		
02 E	11 001	Epes - DEC (Cas particuliers) - C103							02		
03 E	11 020	Masses salariales + coûts de convention de nature générale "T-2"							03		
04 E	11 200	Allocations particulières au "E"							1 410 04		
COÛTS DE CONVENTION - E103											
05 E	11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention							05		
06 E	11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi							06		
07 E	11 117	Libérations syndicales nationales							07		
08 E	11 120	Rétention et disparités régionales							08		
09 E	11 144	Perfectionnement provincial		24 499					24 499 09		
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention							10		
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)							11		
12	Sous-total:		8 807 700	24 499	1 410		\$	\$	8 833 609 12		
1 À 8, 1000 et 8150											
NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP											
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101		3 191 700					3 191 700 13		
14 F	21 002	Métiers d'arts - F102							14		
15 F	21 005	Section anglophone - F102							15		
16 F	21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102							16		
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102							17		
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101		1 409 900		27 612			1 437 512 18		
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101		559 100		11 560			570 660 19		
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106		5 600					5 600 20		
21 A	23 004	Écoles nationales - complément - A103							21		
22 A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime							22		
23 A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105							23		
24 A	23 012	Activités brutes - A101							24		
25 A	23 013	Activités pondérées - A101							25		
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110							26		
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112		140 800				140 800	27		
28 A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		38 369		25 522			63 891 28		
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113		58 900					58 900 29		
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		2 028		2 028			4 056 30		
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 464		3 964		6 219	209 31		
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115							32		
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104							33		
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101							34		
35 S	21 100	Indexation autres personnels - année courante		23 190	5 630				28 820 35		
36 S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure			16 153				16 153 36		
37 S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112							37		
38 S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(27 810)		(27 810) 38		
39	Sous-total:		5 366 000	66 051	60 955	31 514	(27 810)	147 019	5 349 691 39		
7000 et 8200 LOCATIONS											
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101		1 877 800					1 877 800 40		
41 B	22 002	Location de services au «B»							41		
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105							42		
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»							43		
	Sous-total:		1 877 800		\$		\$		1 877 800 44		

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-auditées)

Page 5

FABRES	Champ/ Code MES	Description	01	02	03	04	05	06	07
			Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45 S	42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46 S	42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47 S	43 118	Gestion des programmes							47
48 S	43 120	Programmes techniques							48
49 S	43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50 S	43 150	Pôle de formation en création et arts numériques - S114							50
51 S	43 160	Pôles régionaux - S107		50 000			100 000		51
52 S	44 013	Évaluation systémique						150 000	52
53 R	44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	39 622			120 745		53
54 R	44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000					125 439	54
55 R	44 016	Service aux collectivités - R106	500 000					432 718	55
56 E	44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600				10 199	31 458	56
57 S	44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103							57
58 S	44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							58
59 S	44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							59
60 S	44 160	Mesure de soutien à la réussite							60
61 S	44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							61
62 S	44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes					49 144		62
63 S	44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français					52 469		63
64 R	44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	84 100				185 387		64
65 S	45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102		9 317					65
66 S	45 032	Communautés culturelles - S116						2 107	66
67 S	45 034	Clientèles particulières - Handicapés					267 983		67
68 F/S	45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	69 477				299	31 791	68
69 S	45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie						377	69
70 S	45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel					52 743		70
71 S	45 050	Plan d'action numérique					83 752		71
72 S	48 500	Réinvestissement au collégial - S117		237 507					72
73 S	48 600	Réinvestissement 2008-2009							73
74 S	49 041	Autres allocations (DPBF)			203 957		34 211		74
75 S	49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76 S	49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			5 000		76 105		76
77 S	49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110						59 408	77
78 S	49 400	Récupération « Autres »							78
79 S	50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		46 850			1 641		79
80 S	50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105					77 174		80
81 S	61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							81
82 S	61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							82
83	Sous-total (champ 8350):		793 700	452 773	208 957	1 111 852	\$	1 152 388	1 414 894

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)

Page 6

FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01	02	03	04	05	06	07
				Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT								
84 S	21 009	Récupération - développement informatique - I012			(51 000)					(51 000) 84
85 S	61 000	Dette à court terme - S108						14 700	14 700	85
86		Sous-total:			(51 000)	\$	\$	\$	\$	(36 300) 86
	2 040									
87 R	44 230	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE				1 170 762				1 170 762 87
88 R	44 231	Centres de transfert de technologie - R102								
89		Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102								
	9 090	Sous-total:								
		FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT								
90 F	31 001	Fixe - F101								90
91 F	31 003	Rayonnement - F102								91
92 F	31 004	Centres d'enseignement collégial - F102								92
93 F	31 005	Écoles nationales et grands pavillons - F102								93
94 A	31 006	Activités brutes - A101								94
95 A	31 007	Activités pondérées - A101								95
96 A	31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101								96
97 E	34 002	E pes (RAC)						37 839	37 839	97
98 E	34 005	E pes (DEC) formation continue								98
99 A	34 009	Allocation particulière au A, enveloppe des priorités ministérielles								99
100 E	34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral								100
101 A	34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral								101
102 E	34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles								102
103 A	34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles								103
104 B	34 013	B (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles								104
105 E	34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES			255 182	384 166		161 874		801 222 105
106 A	34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES			121 538	182 970		75 947		380 455 106
107 B	34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES			54 113	81 464		32 934		168 511 107
108 E	34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			174 689			(174 689)		108
109 A	34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			83 201			(83 201)		109
110 B	34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			37 044			(37 044)		110
111 S	34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec								111
112 E	34 021	Ajustement des dépassements admissibles de l'année antérieure - AEC								112
113 E	50 100	Charges pour la formation continue			46 500			(92)		46 408 113
114 S	31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC								114
115 A	44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes								115
116 A/E	12 000	Revenus récupérables et autres ajustements								116
117		Sous-total:			46 500	725 767	648 600	\$	13 568	\$ 1 434 435 117

Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)

Page 7

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation	Certification	Lettres	All. Rep. Ant.	Financ.	All. Reportée	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
			Initiale 01	crédit 02	d'autorisation 03	Redressée 04	(Récupér.) 05	de l'année 06		
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
118 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104							118	
119 S	50 621	Reconnaissance des acquis - C111							119	
120 S	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111							120	
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111							121	
122 S	50 640	Représentation régionale - S107							122	
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106							123	
124		Sous-total:							124	
	9 090	CÉGEP À DISTANCE								
125 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC							125	
126 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)							126	
127 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)							127	
128 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)							128	
129 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)							129	
130 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe							130	
131 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MES							131	
132 A	12 000	Revenus récupérables							132	
133		Sous-total:							133	
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
134 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers							134	
135 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers							135	
136 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts							136	
137 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures							137	
138 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures							138	
139		Sous-total:							139	
140		Sous-total:	16 845 000	2 439 852	953 647	1 152 716	458	1 299 407	20 092 266	140
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
141 S	59 100	DAEI								141
142 S	59 110	DEC								142
143 S	59 120	DAEI								143
144 S	59 200	DPBF								144
145 S	59 300	DRT								145
146 S	59 400	DPFT								146
147 S	59 450	Plan de rapprochement								147
148		Sous-total:								148
149		TOTAL	16 845 000	2 439 852	953 647	1 152 716	458	1 299 407		149

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

REVENUS	01 Enseignants 1000-8050	02 Coûts de conv. des enseignants 8100	03 Autres 1000	04 Soutien à la formation 2 à 6000 et 8000 87 187	05 Coûts de conv. Autres personnels 8150	06 Gestion des ress. Matérielles 7000	07 Service dette Opér. financ. 8300-8900	08 Alloc. spéci. ens. Régulier 8350	09 Cours d'été 9080	10 Formation continue 9090
01 800 MES	5 931									01
02 826 MES - Autres		799 586								02
03 MES - Autres revenus de transfert										03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										05
06 840 Entreprises du gouvernement										06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral										07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										08
09 870 Autres organismes					125 963		10 308		0	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents					86 834		80 300		1 202	10
11 865 Droits - étudiants internationaux					30 900					11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										12
13 868 Ventes de biens et services		885					2 019			13
14 880 Locations										14
15 881 Intérêts								4 992		15
16 Variation - Subvention à recevoir										16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement										23
24 891 Gain (perte) de change										24
25 892 Autres revenus										25
26 888 Facturation interne										26
27 TOTAL	805 517	885	\$	347 191	\$	92 726	4 992	(11 203)	\$	249 572 636 694

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires : Stationnement	Location Terrain football/soccer et autres		
REVENUS										
800 MES										
826 MES - Autres										
MES - Autres revenus de transfert										
831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										
830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			10 000					33 741		
840 Entreprises du gouvernement										
850 Subventions du gouvernement fédéral			2 484 476							
827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										
870 Autres organismes								22 641		
860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										
865 Droits - étudiants internationaux										
866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										
868 Ventes de biens et services										
880 Locations								18 818		
881 Intérêts										
Variation - Subvention à recevoir										
820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										
821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										
822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										
823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										
824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										
825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										
890 Gain (perte) sur disposition de placement										
891 Gain (perte) de change										
892 Autres revenus										
888 Facturation interne										
TOTAL	\$ 2 494 476			\$ 2 335			\$ (69 812)	\$ 5 388		\$

Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 10

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

	01	Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement			Services à l'élève	Gestion des act. d'enseignement	Gestion des ress. Humaines	Gestion des ress. Financières
		Enseignants 1000 à 8100 01	Ecoles nationales et spécialisées 1000 02	Autres du champ 1000 1000 03	Bibliothèque et vidéothèque 2020 04	Autres dépenses du champ 2000 05	3000 06				
TRAITEMENTS											
01	100	Personnel cadre et hors-cadre			59 235				366 760	101 249	164 431
02	120	Personnel de gérance							261 348		
03	140	Personnel enseignant	8 376 729								
04	144	Contrats et hon. d'enseignement			45 488	33 553		296 053	319 267		
05	170	Personnel professionnel			648 314	161 912		158 877	252 934	48 513	242 892
06	200	Personnel de soutien	887 840						25 963		
07	300	Av. sociaux - enseignants			92 489	23 036		52 086	101 396	17 896	46 994
08	300	Av. sociaux - autres personnels									
09	300	Coûts de conv. - enseignants	409 856		25 702	41 836		6 208	98 568	482	36 704
10	300	Coûts de conv. - autres pers.									
11	Sous-total:		9 674 425	\$	871 228	260 337	\$	513 224	1 426 236	168 140	491 021
AUTRES CHARGES											
12	400	Autres dépenses du code 400			29 768	74		11 197	21 348	21 962	2 003
13	511	Combustible - Huile									
14	512	Combustible - Gaz			67 303	20 593	422	990	4 319	926	324
15	520	Électricité			14 947	888		2 430	1 521	334	576
16	540	Matériel didactique et spécialisé			7 822				2 000	3 643	16 843
17	500	Autres dépenses du code 500									
18	620	Honoraires professionnels			9 379				930		
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			29 268	10 971		38 934	80 595	41 849	611
20	640	Transport étudiant : stages et autres			6 700	47		66 766	17 162	92 737	1 181
21	650	Contrats									
22	600	Autres dépenses du code 600									
23	730	Intérêts							21 049		
24	700	Autres dépenses du code 700									
25	785	Moins-value sur les placements									
26		Perdes sur interventions financières garanties									
27	779	Facturation interne			(22 843)	(21 486)		(15 000)	43 810	(10 876)	(23 635)
28	720	Mauvaises créances - débiteurs									
29	Sous-total:		\$	\$	142 344	11 087	422	126 366	171 685	150 575	(2 097)
30	Total		9 674 425	\$	1 013 572	271 424	422	639 590	1 597 921	318 715	488 924

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

		Gestion des ressources matérielles								
		Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informationnelles 8010	
		10	11	12	13	14	15	16	17	18
TRAITEMENTS										
31 100	Personnel cadre et hors-cadre						163 956	178 790		31
32 120	Personnel de gérance									32
33 140	Personnel enseignant							25 207		33
34 144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35 170	Personnel professionnel							120 614		35
36 200	Personnel de soutien	84 612	52 564		42 446	439 981	(13)	149 443		36
37 300	Av. sociaux - enseignants	10 539	6 303		5 207	53 410	17 428	52 291		37
38 300	Av. sociaux - autres personnels				72	25 248	36 564	213 336		38
39 300	Coûts de conv. - enseignants	1 001	700							39
40 300	Coûts de conv. - autres pers.									40
41	Sous-total:	96 152	59 567	\$	47 725	518 639	217 935	742 133	\$	\$ 41
AUTRES CHARGES										
42 400	Autres dépenses du code 400		17 737				17	39 596	1 140	42
43 511	Combustible - Huile									43
44 512	Combustible - Gaz			37 802						44
45 520	Électricité			321 544				14 662		45
46 540	Matériel didactique et spécialisé	14 547	32 200	0	1 782	20 064	36	46 759	2 483	46
47 500	Autres dépenses du code 500	(969)						1 028		47
48 620	Honoraires professionnels						650	4 044	500	48
49 630	Locations - de locaux et de bâtiments									49
50 640	Transport étudiant : stages et autres									50
51 650	Contrats	73 250	69 086		166 404	19 916	12 392	165 319	220 268	51
52 600	Autres dépenses du code 600						529	15 763		52
53 730	Intérêts									53
54 700	Autres dépenses du code 700						(44)	13 000	31 528	54
55 785	Moins-value sur les placements									55
56	Pertes sur interventions financières garanties									56
57 779	Facturation interne	(15 000)			(10 528)	(38 411)	(13 137)	(227 790)	(15 027)	57
58 720	Mauvaises créances - débiteurs									58
59	Sous-total:	89 565	101 286	359 346	157 658	1 569	443	72 381	240 892	\$ 59
60	Total	185 717	160 853	359 346	205 383	520 208	218 378	814 514	240 892	\$ 60

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 13

	Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale	
									Enseignement régulier	Financés MES 27
TRAITEMENTS										
61 100	Personnel cadre et hors-cadre	19	40 055	105 278						61
62 120	Personnel de gérance		458 721	526 712						62
63 140	Personnel enseignant									63
64 144	Contrats et hon. d'enseignement									64
65 170	Personnel professionnel		225 459	403 321						65
66 200	Personnel de soutien		86 045	175 105						66
67 300	Av. sociaux - enseignants		48 570	56 085						67
68 300	Av. sociaux - autres personnels		34 673	79 928						68
69 300	Coûts de conv. - enseignants									69
70 300	Coûts de conv. - autres pers.			146 184						70
71	Sous-total:		\$ 893 523	1 492 613						\$ 71
AUTRES CHARGES										
72 400	Autres dépenses du code 400		17 272	34 599						72
73 511	Combustible - Huile									73
74 512	Combustible - Gaz									74
75 520	Électricité									75
76 540	Matériel didactique et spécialisé		12 293	28 886						76
77 500	Autres dépenses du code 500		109	4 211						77
78 620	Honoraires professionnels		1 066	41 064						78
79 630	Locations - de locaux et de bâtiments				2 940					79
80 640	Transport étudiant : stages et autres				98 333	632 231	4 300	3 665 238		80
81 650	Contrats				6 734					81
82 600	Autres dépenses du code 600									82
83 730	Intérêts		27 445							83
84 700	Autres dépenses du code 700		(51 000)	37 500		3 741				84
85 785	Moins-value sur les placements									85
86	Pertes sur interventions financières garanties									86
87 779	Facturation interne			348 064	(21 216)	43 075				87
88 720	Mauvaises créances - débiteurs									88
89	Sous-total:		(23 555)	521 371	727 421	47 375		\$ 3 665 238		\$ 89
90	Total		(23 555)	1 414 894	2 220 034	47 375		\$ 3 665 238		\$ 90
91			Contrats d'affiliation --->					Primes de monitorat --->		91

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audit)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 14

Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 15

Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
01	SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE		(137 748)	01
02	Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure		1 464 223	02
03	SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE		1 326 475	03
	AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE			
04	Allocation initiale	16 845 000		04
05	Certifications de crédits - année courante	2 439 852		05
06	Lettres d'autorisation	953 647		06
07	Financement (récupération) du Ministère	458		07
08	Ajustement spécial :			08
09	Sous-total	20 238 957		09
	AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES			
10	Allocation initiale			10
11	Certifications de crédits - année courante			11
12	Lettres d'autorisation			12
13	Récupération du Ministère			13
14	Sous-total	\$		14
15	TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE	20 238 957		15
16	SOUS-TOTAL	21 565 432		16
17	SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE	20 741 582		17
18	SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020	823 850		18

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 17

	Solde au 30 juin 2019	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année			
				(excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2020		
	01	02	03	04	05		
MES							
01	- Ententes MES - MSSS	(5 195)		(5 195)	01		
02	- «A» de FABRES	173 030		173 030	02		
03	- «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2016-2017				03		
04	- «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018				04		
05	- «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019	954 182	(954 182)		05		
06	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020			799 586	06		
07	Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES				07		
08	Subvention pour la baisse de clientèle	393 500	(393 500)		08		
09	Compte à recevoir du Ministère concernant GTEA entente 3 ans	42 826	(42 826)		09		
10	Montant de la rémunération additionnelle - enseignants au régulier incluant avantages soc	12 833	(12 833)	23 295	10		
11					11		
12					12		
13					13		
14					14		
15					15		
16					16		
17					17		
18	Sous-total	1 571 176	(1 403 341)	167 835	731 659	899 494	18
19	AUTRES						19
20	- Vente de biens et services	369 334		369 334	358 180	727 514	20
21	- Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						21
22	- Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)						22
23	- Fondation du Collège						23
24	- Ristourne sur TPS et TVQ	31 332		31 332	9 035	40 367	24
25	- Congés anticipés ou différés	36 996		36 996	(18 974)	18 022	25
26	Autres comptes à recevoir non détaillés						26
27	Sous-total - Autres	437 662	\$	437 662	348 241	785 903	27
28	TOTAL DES DÉBITEURS	2 008 838	(1 403 341)	605 497	1 079 900	1 685 397	28

Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 18

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Coûts du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	CHAMP 1 à 8
												11
01 A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015				140 800						01
02 A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	140 800									02
03 A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	38 369	25 522								03
04 A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	58 900									04
05 A	Conventions collectives - A114	23 019	2 028	2 028								05
06 A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 464	3 964								06
07 A	Formation des administrateurs - A115	23 021										07
08	TOTAL		242 561	31 514	\$	274 075	127 056	147 019	\$	147 019	\$	08

Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 19

CHAMP 8350												
ENSEIGNEMENT RÉGULIER		Coûts du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
09 S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029										09
10 S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031										10
11 S	Gestion des programmes	43 118										11
12 S	Programmes techniques	43 120										12
13 S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130										13
14 S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150										14
15 S	Pôles régionaux - S107	43 160	50 000	100 000		150 000			150 000		150 000	15
16 S	Évaluation systémique	44 013										16
17 R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	129 622	120 745		250 367	124 928	125 439			125 439	17
18 R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	90 000			90 000	90 000					18
19 R	Service aux collectivités - R106	44 016	500 000			500 000	67 282	432 718			432 718	19
20 E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 600	10 199		39 799	8 341	31 458			31 458	20
21 S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041										21
22 S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100										22
23 S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105										23
24 S	Mesure de soutien à la réussite	44 160										24
25 S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162										25
26 S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163		49 144		49 144	42 916	6 228			6 228	26
27 S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164		52 469		52 469	52 469					27
28 R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	84 100	185 387		269 487	46 380	223 107			223 107	28
29 S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019										29
30 S	Communautés culturelles - S116	45 032	9 317			9 317	7 210	2 107			2 107	30
31 S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034		267 983		267 983	236 192	31 791			31 791	31
32 F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	69 477	299		69 776	69 399	377			377	32
33 S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039										33
34 S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040		52 743		52 743	9 863	42 880			42 880	34
35 S	Plan d'action numérique	45 050		83 752		83 752	83 752					35
36 S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050					67 876	(67 876)				36
37 S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050										37
38 S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050										38
39 S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050										39
40 S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050					15 876	(15 876)				40
41 S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050										41
42 S	Réinvestissement au collégial - S117	48 500	237 507			237 507	237 507					42
43 S	Réinvestissement 2008-2009	48 600										43
44 S	Autres allocations (DPBF)	49 041	203 957	34 211		238 168	238 168					44
45 S	Autres allocations (DAEI)	49 042										45
46 S	Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	5 000	76 105		81 105	21 697	59 408			59 408	46
47 S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105										47
48 S	Récupération « Autres »	49 400										48
49 S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	46 850	1 641		48 491	44 366	4 125			4 125	49
50 S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624		77 174		77 174	34 424	42 750			42 750	50
51 S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021										51
52 S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080										52
53	TOTAL		1 455 430	1 111 852	\$	2 567 282	1 414 894	1 152 388	\$	1 152 388	\$	\$ 53
54	GRAND TOTAL		1 697 991	1 143 366	\$	2 841 357	1 541 950	1 299 407	\$	1 299 407	\$	\$ 54

Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 20

Montants en transit		01	02	03	04	05	06	07	CHAMP 8350	09
		Codes du Ministère	Compte à payer Solde début	Résultats de l'analyse des RFA antérieurs	Allocations	Autres encaissements	Montants versés aux bénéficiaires totaux	Récupération du Ministère	Compte à payer - Solde à la fin	Montants engagés
01 S DAEI	59 100								0	01
02 S DEC	59 110								0	02
03 S DAEI	59 120								0	03
04 S DPBF	59 200								0	04
05 S DRT	59 300								0	05
06 S DPFT	59 400								0	06
07 S Plan de rapprochement	59 450								0	07
08 TOTAL										08
Provisions à payer										
Enseignants										
09 - Congés de maladie monnayables			Salaires	Avantages sociaux						09
10 - Congés de maladie non-monnayables			0	0						10
11 - Vacances			5 419	569						11
12 - Temps supplémentaire			0	0						12
13 - Indemnités de départ			0	0						13
14 - Assurance-traitement			13 891	1 458						14
15 - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption			11 534	1 211						15
16 Total			30 844	3 238				34 082		16
Autres personnels										
17 - Congés de maladie monnayables			Salaires	Avantages sociaux						17
18 - Congés de maladie non-monnayables			0	0						18
19 - Vacances			11 278	1 184						19
20 - Temps supplémentaire			672 524	70 615						20
21 - Indemnités de départ			0	0						21
22 - Assurance-traitement			117 472	12 335						22
23 - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption			166 083	17 439						23
24 Total			10 507	1 103				11 610		24
Sommaire										
25 - Congés de maladie monnayables			Salaires	Avantages sociaux						25
26 - Congés de maladie non-monnayables			16 697	1 753						26
27 - Vacances			672 524	70 615						27
28 - Temps supplémentaire			0	0						28
29 - Indemnités de départ			117 472	12 335						29
30 - Assurance-traitement			179 974	18 897						30
31 - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption			22 041	2 314						31
32 Total			1 008 708	105 914				1 114 622		32

Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 21

CHAMP 9350												
												Conservé (assumé) par le cégep
01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612										01
02 S	Reconnaissance des acquis - C111	50 621										02
03 S	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	33 725	9 350		43 075	43 075					03
04 S	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										04
05 S	Représentation régionale - S107	50 640	4 300			4 300	4 300					05
06 S	Soutien et développement pour la formation technique - S106	57 650										06
07 A	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44 050										07
08	TOTAL		38 025	9 350		\$ 47 375	47 375					\$ 08

Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 22

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP				Réassortement				Réassortement				
	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées	RFA antérieurs			Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015								50 100			01
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016								50 612			02
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	25 522			25 522				50 621			03
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018								50 622			04
05 Conventions collectives - A114	23 019								50 623			05
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	3 964		2 028	2 028				50 640			06
07 Formation des administrateurs - A115	23 021								57 650			07
08 TOTAL		29 486		2 028		31 514			44 050			08
09												09
10 ENSEIGNEMENT RÉGULIER												10
11	01	02	03	04								11
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000								34 014			12
13									34 015			13
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029								34 016			14
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031											15
16 Gestion des programmes	43 118											16
17 Programmes techniques	43 120											17
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130											18
19 Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150											19
20 Pôles régionaux - S107	43 160	100 000			100 000							20
21 Évaluation systémique	44 013											21
22 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	120 745			120 745							22
23 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015											23
24 Service aux collectivités - R106	44 016											24
25 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	10 199			10 199							25
26 Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041											26
27 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100											27
28 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105											28
29 Mesure de soutien à la réussite	44 160											29
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162											30
31 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	49 144			49 144							31
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	52 469			52 469							32
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	185 387			185 387							33
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019											34
35 Communautés culturelles - S116	45 032											35
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	267 983			267 983							36
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	299			299							37
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039											38
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	52 743			52 743							39
40 Plan d'action numérique	45 050	83 752			83 752							40
41 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050											41
42 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050											42
43 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050											43
44 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050											44
45 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050											45
46 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050											46
47 Réinvestissement au collégial - S117	48 500											47
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600											48
49 Autres allocations (DPBF)	49 041	34 211			34 211							49
50 Autres allocations (DAEI)	49 042											50
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	76 105			76 105							51
52 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105											52
53 Récupération « Autres »	49 400											53
54 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	1 641			1 641							54
55 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624											55
56 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021											56
57 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080											57
58 TOTAL		1 034 678		77 174		1 111 852						58

Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 23

CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT

01 Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)
 02 Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier

03 Sous-total

Soustraire :

04 - Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01
 05 - Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02

06 Sous-total

07 Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants

08 SOUS-TOTAL

09 Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)

10 TOTAL DES ETC UTILISÉS

ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS

SELON L'ANNEXE E102

12 Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants

13 TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS

(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE

15 (Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2019 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère
 16 Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures

17 Ajustement aux années antérieures

18 (SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020

		CHAMPS 1000 et 8050		Traitemen t en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)	03	04	01 02 03
01	02	01	02					
01	8 376 729	103,51 ETC						
02								
03	8 376 729	103,51 ETC						
04								
05								
06	8 376 729	103,51 ETC						
07								
08	8 376 729	103,51 ETC						
09								
10	103,51 ETC							
11								
12	103,51 ETC							
13	103,51 ETC							
14								
15								
16								
17								
18	ETC							
	(4,71) ETC	(Surembauche)						
	0,02 ETC	Sous-embauche						
	ETC	en dollars						
	(4,69) ETC	(421 397)						

Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	04
01 Traitement moyen normalisé du cégep	81 099			
02 Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,790%			
03 Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	89 850			
04 Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%		
Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019				
05 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	85 040			

Nombre d'enseignants alloués

06 Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)				
07 Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)				
08 Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués				

ALLOCATION POUR L'ANNÉE

10 Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)			
11 Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants			

12 Ajustement à l'allocation d'années antérieures

Financement des ETC

13 Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée				TOTAL
14 Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure				9 300 374
15				
16 FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT				9 300 374 \$ 9 300 374

FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103

FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE

17				TOTAL
18 TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT				306 912 \$ 306 912

19 - Revenus totaux (MES et autres)	307 797			19
20 - Moins : Dépenses de nature générale	385 357			20
21 - Surplus ou déficit		Surplus	Déficit	21

Page 24

CHAMPS 1000 et 8000

05	06	07
01	02	03
04	05	06

FÉDÉRATIONS SYNDICALES

05	06	07
FNNEEQ	FEC	05

TOTAL

102,81 ETC	102,81 ETC	06
0,70 ETC	0,70 ETC	07
		ETC 08

103,51 ETC	ETC	103,51 ETC	09
103,51 ETC	ETC	103,51 ETC	10

		ETC	12
--	--	-----	----

TOTAL

9 300 374	9 300 374	13
		14
		15

9 300 374	\$	9 300 374	16
-----------	----	-----------	----

INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES

22 Taux de CSST				22
23 Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)				23
24 Date de début de contrat des enseignants				24

Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 25

CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)		01 Volume réalisé (hres - groupe)	02 «Epes» (vol. x 1,15 x 79,66)	03	04	05	06	07	08	09 SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107									01
02	ARTS DU CIRQUE		Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 79,66)						02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,66)						03
04	CLIENTÈLE INUIT		Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,66)						04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé (vol. x 79,66)			Traitements du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106 - Programme prêt 2000	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79,66)		Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)	06
07										07
08		Allocation E + A	Volume réalisé (pes brutes)	Volume réalisé (pes pondérées)	«Epes» (k = 1,66) + A				TOTAL TOTAL (6) - (7) - (8)	\$ 08
09	- AEC - priorités ministérielles					Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale			09

Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Dépenses de nature générale (E103, par. 7)

01	Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	
02	Banque de congés de maladie non monnayables	
03	<i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	
04	Garantie de traitement	
05	<i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	
06	Maternité, paternité et adoption	
07	Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	
08	Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)	
09	Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	
10	Congés de maladie monnayables	
11	Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre	
12	Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)	
13	Sélection	1 272
14	Suppléance	
15	Autre salariale :	

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
01	87 767	(4 390)	01
02	(1 328)		02
03			03
04	276 931	298 642	04
05	(45 488)	131 898	05
06	15 295	12 236	06
07			07
08			08
09			09
10		28 559	10
11			11
12			12
13			13
14			14
15			15
16	Sous-total des dépenses salariales	466 945	16
17	Avantages sociaux sur ces dépenses	47 742	17
18	Total des dépenses salariales	514 687	18
19	Hygiène et sécurité	6 837	19
20	Perfectionnement local	20 184	20
21	Autre non salariale :		21
22	TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	527 859	22

Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)

23	Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117	
24	Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120	
25	Autre salariale :	
26	Sous-total des dépenses salariales particulières	\$
27	Avantages sociaux sur ces dépenses	

28	Total des dépenses salariales particulières	\$
29	Perfectionnement provincial - 11 144	24 499
30	Autre non salariale :	

31	TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$ 24 499
----	--	------------------

Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)

32	Préretraite	
33	Mesures de fin d'emploi	
34	Mise en disponibilité	
35	Mesures d'employabilité	
36	Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)	
37	Autre :	
38	Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$ 95 034
39	Avantages sociaux sur ces dépenses	9 712
40	Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$ 104 746
41	Frais de déménagement	
42	Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)	

43	TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$ 104 746
----	--	-------------------

44	TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	409 856
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)		
	Personnel cadre et hors-cadre	159 256
	Gérant	0
	Professionnel	242 586
	Soutien	160 137
	Total	561 979

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 27

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C11)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

- Formation manquante - (FM) (50%)
 - Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)
 - Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)

Epes
79,66 \$/p
% x C8 x 79

"Charges allouées" POUR LA FORMATION CONTINUE (Annexe E102)

Rémunération	Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
CFC allouées normalisée							
1,00 CFC	89 850	44 925	1 483	46 408	\$	\$	\$

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-auditée)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 2

PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C103)

17	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11							Calcul de «Z»			
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B			Total	Subvention (Champs 9090)

AEC à temps plein

Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»				TOTAL
									Epes	A	B		
									87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes AButes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149		

AEC à temps partiel

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-auditée)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 29

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
Cas	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B	Majoration	Total	Subvention (Champs 9090)
									87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) +(C9 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149	10,00%	(selon col. 2)		

EMPLOI-QUÉBEC

ENVELOPPE MES

56	2	CNE.0Y	x	255182		1,36	417 Pes	15 012 Pes	49 419	20 604	10 732	8 076	88 831	56
57	2	CNE.12		121538		1,36	104 Pes	3 744 Pes	12 325	5 139	2 677		20 141	57
58	2	JCA.04		54113		1,36	1 828 Pes	9 140 Pes	216 637	44 362	6 534		267 533	58
59	2	JCA.1D				1,36	909 Pes	11 817 Pes	107 726	27 957	8 448		144 131	59
60	2	JCA.1J				1,36	109 Pes	1 417 Pes	12 918	3 352	1 013		17 283	60
61	2	JCA.1D		384166		1,36	3 432 Pes	44 616 Pes	406 728	105 555	31 896		544 179	61
62	2	JCA.1J		182970		1,36	537 Pes	6 981 Pes	63 640	16 516	4 991		85 147	62
63	2			81464		k								63
64	2					k								64
65	2					k								65
66	2					k								66
67	2					k								67
68	2					k								68
69	2					k								69
70	2					k								70
71	Sous-total			1 079 433	\$	Inscrire virements L71 C05	7 336 Pes	92 727 Pes	869 393	223 485	66 291	8 076	1 167 245	71

Total des virements  Doit être égal

Réservé MES 744

Total des virements Doit être égal à 0
 Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 75 colonne 15 est réservée au MB)

Réserve MES 74

Solde d'allocations - enveloppes régionales

(Note: la ligne 76 colonne 14 est réservée au M)

24 17

76
77

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-auditée)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 30

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - TEMPS PARTIE

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15			
78	Cas	Cas de financement		Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL			
										Epes	A	B	Majoration	Récupération				
										87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149	10,00%	\$30 C8 x 30				
										+ (C8 x 0,8110)			(selon col. 5)					
AEC à temps partiel																		
79	4,5	Cas particuliers		CNE.0Y	x		1,36	347 Pes	12 492 Pes	41 123	17 145	8 931	6 720					
80		Cas particuliers		CNE.12			1,36	165 Pes	5 940 Pes	19 554	8 153	4 247						
81		Cas particuliers		JCA.04			1,36	12 Pes	60 Pes	1 422	291	43						
82		Cas particuliers		JCA.12			1,36	21 Pes	273 Pes	2 489	646	195						
83		Cas particuliers					k											
84		Cas particuliers					k											
85		Cas particuliers					k											
86		Cas particuliers					k											
87		Cas particuliers					k											
88		Cas particuliers					k											
89		Cas particuliers					k											
90		Cas particuliers					k											
91		Cas particuliers					k											
92		Cas particuliers					k											
93		Cas particuliers					k											
94		Cas particuliers					k											
95		Insc. sans identification et cours hors programme	080.02				1,88	414 Pes	5 382 Pes	67 823	12 733	3 848			(12 420)			
96		Cours préalables					k											
97		Sous-total										959 Pes	24 147 Pes	132 411	38 968	17 264	6 720	(12 420)
98	«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»					TOTAL			
99	Cas	Cas de financement		Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B		Récupération				
										79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)				\$30 0			
100	11	DEC à temps partiel																
101		Cas particuliers																
102		Cas particuliers																
103		Cas particuliers																
104		Cas particuliers																
105		Cas particuliers																
106		Cas particuliers																
107		Cas particuliers																
108		Sous-total																
109		TOTAL								Pes	Pes	\$	\$	\$	\$	\$		
										959 Pes	24 147 Pes	132 411	38 968	17 264	6 720	(12 420)	182 943	

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 31

CÉGEP DE ROSEMONT - CÉGEP À DISTANCE (Annexe C104)

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	SUBVENTION
				Allocations «Epes»	Allocations «A»	Constante «K»	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A					
110	Cégep à distance - Epes DEC						0,75 k								110
111	Cégep à distance - AEC financées						0,75 k								111
112	Cégep à distance - AEC financées temps partiel						0,75 k								112
113	Total AEC														113
114	Cégep à distance - Formation manquante (FM) - C111 (25%)														114
115	Cégep à distance - Rec. des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - C111 (50%)														115
116	Cégep à distance - Récupération de cours échoué (RCE) - C112 (25%)														116

Allocations «Epes»

Allocations «A»

Constante «K»

Volume réalisé «brut» (en pes)

Volume réalisé «pondéré» (en pes)

Epes

A

Epes

79,66 \$/pes

% x C8 x 79,66

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 32

01	Subvention établie au RFA (F6 L9 C02) et les comptes à recevoir au RFA (F7 L6 C05 et L7 C05) excluant les allocations inscrites en 03 et 04 ci-dessous								(Milliers \$)		01 02 03 04	
	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019								19 617,000 (1)			
	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020								1 153 (2)			
	Total pris en considération								19 471 (4) = (1) + (2) - (3)			
05	Solde dû au 30 juin 2019								1 326 (5)	05	05	
06	01	02	03	04	Solde antérieur pris en considération				173 (6) = (5) - (2)	06	06	
	MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	09 Cumulatifs effectués	10 Taux subventionné (annexe S108)	11 Intérêts dus (à récupérer)
07	Solde antérieur			173		173,0	173,0	173,0			0,2 07	
08	Juillet	1,50%	1,50%			173,0	292,1	465,1			0,4 08	
09		1,50%	3,00%			173,0	292,0	757,1	577,1	577,1	0,2 09	
10	Août	1,50%	4,50%			173,0	292,1	1 049,2		577,1	0,4 10	
11		1,50%	6,00%			173,0	292,1	1 341,3	577,1	1 154,2	0,2 11	
12	Septembre	3,50%	9,50%			173,0	681,4	2 022,7		1 154,2	0,8 12	
13		3,50%	13,00%			173,0	681,5	2 704,2	1 333,2	2 487,4	0,2 13	
14	Octobre	4,00%	17,00%			179,5	785,4	3 489,6		2 487,4	0,9 14	
15		4,00%	21,00%	141,9		186,0	785,3	4 274,9	1 543,0	4 030,4	0,2 15	
16	Novembre	4,00%	25,00%			203,2	796,0	5 070,9		4 030,4	1,0 16	
17		4,00%	29,00%	208,4		220,2	795,9	5 866,8	1 372,5	5 402,9	0,5 17	
18	Décembre	4,00%	33,00%			237,3	795,9	6 662,7		5 402,9	1,3 18	
19		4,00%	37,00%			254,3	795,9	7 458,6	1 507,3	6 910,2	0,6 19	
20	Janvier	4,00%	41,00%			272,9	797,4	8 256,0		6 910,2	1,3 20	
21		4,00%	45,00%	2,5	2,0	291,3	797,3	9 053,3	1 920,9	8 831,1	0,2 21	
22	Février	4,00%	49,00%			311,9	799,4	9 852,7		8 831,1	1,0 22	
23		4,00%	53,00%	46,9		332,4	799,3	10 652,0	1 504,1	10 335,2	0,3 23	
24	Mars	4,50%	57,50%			782,6	1 326,4	11 978,4		10 335,2	1,4 24	
25		4,50%	62,00%	838,1	80,0	1 232,3	1 325,9	13 304,3	2 505,6	12 840,8	0,3 25	
26	Avril	6,00%	68,00%			1 273,4	1 209,4	14 513,7		12 840,8	1,1 26	
27		6,00%	74,00%			1 314,5	1 209,3	15 723,0	2 290,2	15 131,0	0,2 27	
28	Mai	6,50%	80,50%			1 369,1	1 320,3	17 043,3		15 131,0	0,7 28	
29		6,50%	87,00%	39,6		1 423,5	1 320,0	18 363,3	2 013,4	17 144,4	0,4 29	
30	Juin	6,50%	93,50%			1 501,9	1 344,0	19 707,3		17 144,4	0,9 30	
31		6,50%	100,00%	24,5	23,2	1 580,1	1 343,8	21 051,1	3 597,2	20 741,6	0,82500%	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	1 038,1	542,0	1 580,1	21 051,1	21 051,1	20 741,6	xxxxx	14,7 32	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:								14,7		33	

Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 33

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09		
01	Hors cadres et cadres								1 179 754	01	
02	Gérants									02	
03	Enseignants	8 376 729	286 555	458 721	526 712				9 648 717	03	
04	Professionnels		814 975	225 459	403 321				1 443 755	04	
05	Soutien		2 282 475	86 045	175 105		3 333		2 546 958	05	
06	TOTAL	8 376 729	4 418 426	810 280	1 210 416	\$	\$	3 333	\$	14 819 184	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonus aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07	Hors cadres et cadres	1 179 754	1 163 072	16 682			14 061	2 621	0,22%	NON 07	
08	Gérants								0,00%	NON 08	
09	Enseignants	9 648 717	9 498 623	150 094	73 843		24 772	51 479	0,53%	NON 09	
10	Professionnels	1 443 755	1 396 649	47 106	4 432		50 286	(7 612)	-0,53%	NON 10	
11	Soutien	2 546 958	2 619 464	(72 506)			(70 729)	(1 777)	-0,07%	NON 11	
12	Total	14 819 184	14 677 808	141 376	78 275	\$	\$	18 390	44 711	0,30%	12
13	Enseignants (1000 et 8050) - \$	8 376 729	8 267 288	109 441	73 843		24 772	10 826	0,13%	NON 13	
14	Enseignants (1000 et 8050) - ETC	103,51 ETC	102,73 ETC	0,78 ETC	0,78 ETC			ETC	0,00%	NON 14	

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15	Hors cadres et cadres						0,00%	NON	15
16	Gérants						0,00%	NON	16
17	Enseignants						0,00%	NON	17
18	Professionnels						0,00%	NON	18
19	Soutien						0,00%	NON	19
20	Total					\$	\$	0,00%	20
21	Enseignants (1000 et 8050) - \$							0,00%	NON 21

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 34

Autres revenus

- 01 Résultats de l'analyse de MES
 02 Autres revenus non détaillés
 03 **Total - Autres**

	01
	02
	\$ 03

Intérêts et frais financiers court terme

- 04 Intérêts sur les marges financées par le MES
 05 Autres frais financiers des marges financées le MES
 06 **Sous-total financé par le MES**

57 282	04
	05
57 282	06

- 07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés
 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés
 09 **Sous-total autofinancé**

	07
	08
	\$ 09

- 10 **Total - Intérêts et frais financiers à court terme**

57 282	10
---------------	----

Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme

- 11 Amortissement de l'escompte/prime
 12 Amortissement des frais d'émission et de gestion
 13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition
 14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES
 15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources

17 524	11
	12
522 463	13
5 574	14

- 16 **Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme**

545 561	16
----------------	----

Autres dépenses

- 17 Résultats de l'analyse de MES
 18 Amortissement du RISQ
 19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés
 20 Autres dépenses non détaillées
 21 Transfert CCTT
 22 Travaux abandonnés
 23 **Total - Autres**

20 835	17
	18
	19
	20
	21
	22
20 835	23

Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 35

	01 2020	02 2019	
Autres actifs			
01 RISQ	83 340	104 175	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	83 340	104 175	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	83 340	104 175	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	1 500 000	3 227 776	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement	122 387	192 302	07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	1 622 387	3 420 078	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

IMMobilisations corporelles

	01	02	03	04	Coûts						11	12	13	14	15	16	17	18	19	20					
					Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours		Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette			
01 Terrains	121 200										121 200									121 200	01				
02 Améliorations locatives																					02				
03 Améliorations majeures aux bâtiments	10 908 992				402 875				1 697 152			13 009 019	1 744 410			342 047				2 086 457	10 922 562	03			
04 Aménagement des terrains	2 766 609				26 364							2 792 973	1 423 684			132 730				1 556 414	1 236 559	04			
05 Autres équipements	2 516 322				27 650							2 543 972	2 339 000			33 394				2 372 394	171 578	05			
06 Bâtiments	23 292 547								78 659			23 371 206	14 504 750			503 532				15 008 282	8 362 924	06			
07 Développement informatique	58 203				51 000							58 203	50 532			3 160				53 692	4 511	07			
08 Documents de bibliothèque	1 177 986				33 709							1 211 695	1 011 353			37 227				1 048 580	163 115	08			
09 Équipements de communication multimédia	446 026				158 141							604 167	244 962			61 535				306 497	297 670	09			
10 Équipements informatiques	2 666 786				357 002							3 023 788	2 270 194			285 636				2 555 830	467 958	10			
11 Équipements spécialisés	4 488 144				25 972							4 514 116	3 905 415			129 349				4 034 764	479 352	11			
12 Manuels pédagogiques													170 373	151 777			7 551				159 328	11 045	12		
13 Matériel roulant	170 373												1 926 839	1 640 497			56 087				1 696 584	230 255	14		
14 Mobilier et équipement de bureau	1 735 740				191 099																15				
15 Réseaux de télécommunication																									
16 Total des immobilisations corporelles	50 348 928	\$	\$	1 273 812	\$	1 775 811	\$	\$	\$	(51 000)	\$	53 347 551				29 286 574	\$	\$	\$	1 592 248	\$	\$	30 878 822	22 468 729	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	17	18	19	20	Coûts						21	22	23	Amortissement cumulé						23	
					Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours				Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette		
17 Terrains																					17
18 Aménagement des terrains																					18
19 Bâtiments																					19
20 Équipements spécialisés																					20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					21
22 Équipement informatique et bureautique																					22
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$				\$	\$	\$	\$	\$	\$	23

Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

IMMobilisations incorporelles

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Coûts											Amortissement cumulé									
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette	
24 Actifs incorporels																					24

IMMobilisations en cours de construction

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25 Améliorations locatives												
26 Améliorations majeures aux bâtiments	1 111 560			705 229				(1 697 152)			119 637	
27 Aménagement des terrains				521 834				(78 659)			443 175	
28 Bâtiments												
29 Développement informatique												
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)												
31 Équipement informatique et bureautique												
32 Équipements spécialisés												
33 Total des travaux en cours	1 111 560	\$	\$	1 227 063	\$	\$	\$	(1 775 811)	\$	\$	562 812	

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles		22 468 729		34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition		\$		35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction		562 812		36
37 Total des immobilisations et constructions en cours		23 031 541		37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles		\$		38

Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 38

Les emprunts cochés avec un ' x ' sont financés par le MES

Billets à payer

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01										01	
02										02	
03										03	
04										04	
05										05	
06										06	
07										07	
08 x	FQ-09	2 000 000 678 620	3,182 % 3,092 %	29-mars-2012 29-mars-2012	16-janv-2023 29-mars-2022	1 520 000 225 689		(80 000) (72 951)		1 440 000 152 738	08
09										09	
10										10	
11 x	FF-1	1 500 000	3,156 %	25-nov-2013	01-sept-2023	1 200 000		(60 000)		1 140 000	11
12 x	FF-2	2 500 000	2,944 %	01-déc-2014	01-sept-2024	2 023 200		(119 200)		1 904 000	12
13 x	FF-3	5 000 000	1,577 %	09-févr-2016	01-déc-2020	3 222 329		(592 557)		2 629 772	13
14 x	FF-4	9 525 000	2,149 %	22-nov-2016	01-sept-2026	8 443 384		(540 808)		7 902 576	14
15 x	FF-5	1 064 265	2,905 %	26-févr-2018	01-sept-2027	1 021 694		(42 571)		979 123	15
16 x	FF-6	1 547 469	3,112 %	31-janv-2019	01-déc-2043	1 547 469		(61 899)		1 485 570	16
17 x	FF-7	1 727 200	2,906 %	31-janv-2019	01-déc-2031	1 727 200		(128 800)		1 598 400	17
18 x	FF-8	3 000 000	2,479 %	21-nov-2019	01-nov-2039		3 000 000			3 000 000	18
19										19	
20										20	
21										21	
22										22	
23										23	
24										24	
25										25	
26										26	
27										27	
28										28	
29										29	
30										30	
31 Total		28 542 554				20 930 965	3 000 000	(1 698 786)	\$ 22 232 179	31	
32	Sous-total - Billets financés par le MES					20 705 276	3 000 000	(1 625 835)	22 079 441	32	
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources					225 689		(72 951)	152 738	33	

Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 39

Obligations

01 Finance par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)
--------------------------------	--------------	------------------------------------	------------	---------------------------------------	---------------------------------------

07	08	09	10	11	12
Solde de début	Émissions en cours d'année	Rachats par le fonds d'amortissement	Rachats - Autres	Escompte / prime non amortie	Solde de fin

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52
53 Sous-total - Obligations financées par d'autres sources 53

Fonds d'amortissement

13	14	15	16	17	18	19	20
OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			Fonds d'amortissement				
Financé par le MES	Numéro	Solde de fin	Solde de début	Versements au fonds d'amortissement	Contribution du fonds d'amortissement	Solde de fin	Solde obligatoire net du fonds d'amortissement

72 Sous-total - Fonds d'amortissement financés par le MES 72
73 Sous-total - Fonds d'amortissement financés par d'autres sources 73

Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 40

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

01 Finance par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements effectués	10 Annulation de contrats	11 Solde de fin
74										74
75										75
76										76
77										77
78										78
79										79
80										80
81										81
82										82
83										83
84										84
85										85
86										86
87										87
88										88
89										89
90										90
91	Total									91
			\$							

92 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES

92

93 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources

93

Hypothèques (Dettes sur les résidences dont le cégep est propriétaire)

12 Finance par le MES	13 Numéro	14 Montant brut de l'emprunt	15 Taux	16 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	17 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	18 Solde de début	19 Emprunts réalisés	20 Remboursements effectués	21 Solde de fin
94									94
95									95
96									96
97									97
98									98
99									99
100									100
101									101
102									102
103									103
104									104
105									105
106									106
107									107
108									108
109									109
110									110
111			\$						111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES

112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources

113

Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 41

Emprunts classés à la juste valeur											
01 Finance par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements de capital effectués	10 Variation de juste valeur au cours de l'exercice	11 Solde de fin	
114											114
115											115
116											116
117											117
118											118
119											119
120											120
121											121
122											122
123											123
124 TOTAL											124
			\$								
125 Sous-total - Emprunts juste valeur financés par le MES											125
126 Sous-total - Emprunts juste valeur financés par autres sources											126

Emprunts en devises étrangères											
01 Finance par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements de capital effectués	10 Variation de juste valeur au cours de l'exercice	11 Solde de fin	
127											127
128											128
129											129
130											130
131											131
132 TOTAL											132
			\$								
133 Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par le MES											133
134 Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par autres sources											134

Sommaire des dettes à long terme

135 Billets à payer		22 232 179		Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(98 766)		135
136 Frais reportés liés aux dettes (en négatif)		(98 942)		Escompte/prime non amortie			136
137 Obligations							137
138 Fonds d'amortissement							138
139 Obligations découlant de contrats de location-acquisition							139
140 Hypothèques							140
141 Emprunts classés à la juste valeur							141
142 Emprunts en devises étrangères							142
143 Total des dettes incluant la portion court terme		22 133 237					143
144 Portion à court terme des dettes long terme		3 888 256					144
145 Dette à long terme à l'état de la situation financière		18 244 981					145

Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 42

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			100,00%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	1 592 248	100,00%	1 592 248	02
03 Amortissement des actifs incorporels		100,00%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(6 841)	100,00%	(6 841)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)		100,00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)		100,00%		06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(34 017)	100,00%	(34 017)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)	(37 080)	100,00%	(37 080)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(153 779)	100,00%	(153 779)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		100,00%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	191 983	100,00%	191 983	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations	51 000	100,00%	51 000	13
14 Moins-value sur les immobilisations		100,00%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		100,00%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	57 282	100,00%	57 282	18
19 Autres (note 1)		100,00%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			1 681 631	20

Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 43

Montants à déduire

	01	02	03
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(1 625 834)		21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement			22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(45 824)		23
24 Autres (note 2)	(9 951)		24
25 Total des montants à déduire		(1 681 609)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début		7 339 907	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)		7 339 929	28

Notes

29 Note 1:	29
30 Note 2: Subvention pour le remboursement des frais financiers encourus avant 2019-2020	30

Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

CATÉGORIES DE DÉPENSES				SOURCES DE FINANCEMENT					
Codes MES	Parc immobilier (A)	Catég. Autor.	Codes MES	Allocations normalisées		Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01 Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections		A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02 Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations		A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03 Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections		A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10 Bâtiments	A-D	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé		A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11 Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage		A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45 Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique		A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46 Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier		A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49 Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique		A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47 Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB		A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	10
11						A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12	Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements			05		12
13		A-B-D	70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes					13
14	50 Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux		Catég. Autor.			14
15	60 Mobilier et équipements de bureau	A-B-D				A-B-D			15
16	70 Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Allocations particulières		A-B-D			16
17	80 Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Réfections aux édifices		A-B-D			17
18	90 Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage		A-B-D			18
19	91 Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	Rattrapage - Plan d'accélération		A-B-D			19
20	92 Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	FCAR-FCI		A-B-D			20
21	93 Manuels pédagogiques			Autres		A-B-D			21
22	94 Développement informatique					A-B-D			22
23	96 Développement informatique (Travaux en cours)					A-B-D			23
24	95 Réseaux de télécommunication					A-B-D			24
25	97 Équipements spécialisés - (Travaux en cours)								25
26	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)								26
27	98 Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)								27
28	99 Location-acquisition (C)								28
29									29
30	103 Biens loués - Terrains	A-B-D	15-80-253	Parachèvements					30
31	101 Biens loués - Aménagement des terrains	A-B-D	18-80-261	Renouvellement des infrastructures technologiques 17-18					31
32	104 Biens loués - Bâtiments	A-B-D	18-80-273	Stratégie numérique dans les cégeps					32
33	105 Biens loués - Équipements spécialisés	A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques					33
34	106 Biens loués - Matériel et équipement	A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée					34
35	107 Biens loués : Équipements informatiques	A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information					35
36		A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques					36
37	Autres coûts (D)	A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée					37
38		A-B-D	19-80-277	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information					38
39	201 Biens non capitalisables	A-B-D	19-80-278	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information					39
40	202 Actifs incorporels	A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information					40
41		A-B-D							41
42	Autres (E)	A-B-D							42
43		A-B-D							43
44	203 Transfert CCTT	A-B-D							44
45		A-B-D							45
46		A-B-D							46
47		A-B-D							47
48		A-B-D							48
49		A-B-D							49
50		A-B-D							50
51		A-B-D							51
52		A-B-D							52
53		A-B-D							53
54		A-B-D							54
55		A-B-D							55
56		A-B-D							56
57		A-B-D							57
58		A-B-D							58
59		A-B-D							59
60		A-B-D							60
61		A-B-D							61

Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 45

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5	7
01 00095	Développement informatique		1 241 896	51 000	1 292 896	01
02 05000	Mise à jour des programmes - ébénisterie		194 157		194 157	02
03 05090	Métallurgie		949 859		949 859	03
04 06005	Bâtiment - santé et sécurité		357 932		357 932	04
05 06006	Bâtiment - nettoyage système de ventilation		13 066		13 066	05
06 07001	Bâtiment - électricité		230 599		230 599	06
07 07002	Bâtiment - efficacité énergétique		1 902 960		1 902 960	07
08 09008	Bâtiment - réaménagement	Divers bâtiments	6 524 403	453 597	6 978 000	08
09 09009	Bâtiment - mécanique	Divers bâtiments	1 699 840	177 109	1 876 949	09
10 09010	Bâtiment - structure	Divers bâtiments	2 527 810	40 568	2 568 378	10
11 09011	Aménagement de terrain de football/soccer		1 969 123		1 969 123	11
12 09048	Implantation programme des technologies sonores		471 000		471 000	12
13 10001	PIDS - travaux d'isolation		18 815		18 815	13
14 10002	PIDS - restauration des laboratoires de sciences		433 089		433 089	14
15 10003	PIDS - réfection et mise aux normes salle d'auditorium		199 006		199 006	15
16 10004	PIDS - amélioration de l'enveloppe pour la sécurité		151 195		151 195	16
17 10005	PIDS - rénovation de salles/plancher de la bibliothèque		111 887		111 887	17
18 10010	Structure		784 874		784 874	18
19 10091	Matériel roulant		95 755		95 755	19
20 11007	Aménagement de terrain moins de 30 000 \$	Divers bâtiments	234 106	26 364	260 470	20
21 11052	Appareillages-outillages aux laboratoires de sciences		406 295		406 295	21
22 93000	Appareillages-outillages administratifs		1 142 723	133 799	1 276 522	22
23 93001	Normes réfections		389 667		389 667	23
24 93036	Console de musique		391 246		391 246	24
25 93044	Stationnement		209 065		209 065	25
26 93050	Équipements informatiques - enseignement		1 396 949	290 615	1 687 564	26
27 93060	Équipements informatiques - autres		961 306	26 000	987 306	27
28 93081	Mobiliers - Autres		837 241	21 129	858 370	28
29 93097	Fonds de bibliothèque		807 029	33 709	840 738	29
30 93098	Appareillages - enseignement		825 848		825 848	30
31 94000	Terrains		1 596 493		1 596 493	31
32 94004	Appareillages - autres		1 592 187		1 592 187	32
33 94005	Appareillages - enseignement		3 257 040	123 303	3 380 343	33
34 94050	Terrains-aménagements		313 995		313 995	34
35	Sous-total		34 238 456	1 377 193	35 615 649	35

Le numéro du projet est unique. Il est composé de 5 chiffres dont les deux premiers correspondent à l'année de création du projet. Les trois derniers correspondent au numéro attribué lors du budget soumis à la Direction de l'expertise et du développement des infrastructures de l'enseignement supérieur.

Lors de la capitalisation des intérêts, le numéro de projet doit être le même que celui sur lequel sont calculés ses intérêts, mais doit faire l'objet d'une inscription séparée au tableau I8. Le numéro est saisi sans tiret. Exemple : «10008», le projet est créé en 2010, c'est le projet numéro 8 soumis à la Direction de l'équipement, et c'est un projet capitalisable.

Pour la capitalisation des intérêts sur des travaux en cours, le caractère «l» est ajouté, soit «10008l» et doit être inscrit séparément du capital.

Avant l'exercice 2010-2011, le numéro de projet était composé de 4 chiffres. Pour saisir les anciens numéros, ajoutez un «0» en troisième position. Par exemple l'ancien numéro de projet 0935 devient 09035.

Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 46

(suite)

Numéro
du
projet
01

	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5
36	94095 Mobiliers - Enseignants		323 198	206 400	529 598 36
37	95000 Bâtiments		14 168 170	78 659	14 246 829 37
38	96000 Bâtiments		2 970 357		2 970 357 38
39	96042 Laboratoires informatiques et techniques administratives		230 295		230 295 39
40	98008 Salle vidéo-conférence		99 340		99 340 40
41	99048 Nouvelles initiatives musique - équipements		267 001		267 001 41
42	99087 Appareillages - enseignement		160 958		160 958 42
43	20513 Bâtiment - mécanique (ascenseur)	PAVILLON, 3-PAVILLON PRINCIPAL-COTÉ	0	58 029	58 029 43
44	20528 Bâtiment - réaménagement (SAE)	PAVILLON, 3-PAVILLON PRINCIPAL-COTÉ	0	448 056	448 056 44
45	20552 Bâtiment Colab	Non applicable	0	443 175	443 175 45
46	20808 Nouvelles initiatives musique - équipements numériques		0	81 346	81 346 46
47					47
48					48
49					49
50					50
51					51
52					52
53					53
54					54
55					55
56					56
57					57
58					58
59					59
60					60
61					61
62					62
63					63
64					64
65					65
66					66
67					67
68					68
69					69
70	Sous-total		52 457 775	2 692 858	55 150 633 70

Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 47

(suite)	Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5
71					71	
72					72	
73					73	
74					74	
75					75	
76					76	
77					77	
78					78	
79					79	
80					80	
81					81	
82					82	
83					83	
84					84	
85					85	
86					86	
87					87	
88					88	
89					89	
90					90	
91					91	
92					92	
93					93	
94					94	
95					95	
96					96	
97					97	
98					98	
99					99	
100					100	
101					101	
102		Sous-total		52 457 775	2 692 858	55 150 633

Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 48

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
01 00095	Développement informatique	51 000	94	Développement informatique	00-70-073	Allocations - Développement informatique
02 20808	Nouvelles initiatives musique - équipements numériques	81 346	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps
03 93060	Équipements informatiques - autres	26 000	92	Équipements de communication multimédia	15-80-253	Renouvellement des infrastructures technologiques
04 93050	Équipements informatiques - enseignement	137 400	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement
05 93050	Équipements informatiques - enseignement	28 226	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement
06 94005	Appareillages - enseignement	17 716	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
07 93000	Appareillages-outillages administratifs	53 623	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
08 93081	Mobiliers - Autres	21 129	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
09 94095	Mobiliers - Enseignants	15 301	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
10 93097	Fonds de bibliothèque	33 709	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
11 95000	Bâtiments	78 659	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES
12 20552	Bâtiment Colab	443 175	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES
13 11007	Aménagement de terrain moins de 30 000 \$	26 364	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections
14 20513	Bâtiment - mécanique (ascenseur)	58 029	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections
15 09009	Bâtiment - mécanique	53 231	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé
16 09009	Bâtiment - mécanique	68 528	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections
17 09009	Bâtiment - mécanique	55 350	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé
18 09008	Bâtiment - réaménagement	96 969	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections
19 09008	Bâtiment - réaménagement	66 405	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections
20 09010	Bâtiment - structure	40 568	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé
21 20528	Bâtiment - réaménagement (SAE)	448 056	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations
22 94005	Appareillages - enseignement	51 965	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
23 93000	Appareillages-outillages administratifs	80 176	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
24 94095	Mobiliers - Enseignants	191 099	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
25 93050	Équipements informatiques - enseignement	110 030	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
26 94005	Appareillages - enseignement	27 650	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
27 93050	Équipements informatiques - enseignement	14 959	201	Biens non capitalisables	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement
28 94005	Appareillages - enseignement	25 972	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
29 09008	Bâtiment - réaménagement	69 255	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier
30 09008	Bâtiment - réaménagement	220 968	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections
31						31
32						32
33						33
34						34
35						35
Total de la page 48		2 692 858				

Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 49

(suite)

Numéro
du
projet
01Titre du projet
02

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
36						36
37						37
38						38
39						39
40						40
41						41
42						42
43						43
44						44
45						45
46						46
47						47
48						48
49						49
50						50
51						51
52						52
53						53
54						54
55						55
56						56
57						57
58						58
59						59
60						60
61						61
62						62
63						63
64						64
65						65
66						66
67						67
68						68
69						69
70						70

Total des pages 48 et 49

2 692 858

Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 50

(suite)

Numéro
du
projet
01Titre du projet
02

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
71						71
72						72
73						73
74						74
75						75
76						76
77						77
78						78
79						79
80						80
81						81
82						82
83						83
84						84
85						85
86						86
87						87
88						88
89						89
90						90
91						91
92						92
93						93
94						94
95						95
96						96
97						97
98						98
99						99
100						100
101						101
102						102
103						103
104						104
105	Total des pages 48,49 et 50	2 692 858				105

Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 51

(suite)

Numéro
du
projet
01Titre du projet
02

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
106						106
107						107
108						108
109						109
110						110
111						111
112						112
113						113
114						114
115						115
116						116
117						117
118						118
119						119
120						120
121						121
122						122
123						123
124						124
125						125
126						126
127						127
128						128
129						129
130						130
131						131
132						132
133						133
134						134
135						135
136						136
137						137
138						138
139						139
140						140
Total des pages 48,49, 50 et 51		2 692 858				

Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 52

(suite)

Numéro
du
projet
01Titre du projet
02

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
141						141
142						142
143						143
144						144
145						145
146						146
147						147
148						148
149						149
150						150
151						151
152						152
153						153
154						154
155						155
156						156
157						157
158						158
159						159
160						160
161						161
162						162
163						163
164						164
165						165
166						166
167						167
168						168
169						169
170						170
171						171
172						172
173						173
174						174
175						175

Total des pages 48,49, 50, 51et 52

2 692 858

Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 53

(suite)

Numéro
du
projet
01Titre du projet
02

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
176						176
177						177
178						178
179						179
180						180
181						181
182						182
183						183
184						184
185						185
186						186
187						187
188						188
189						189
190						190
191						191
192						192
193						193
194						194
195						195
196						196
197						197
198						198
199						199
200						200
201						201
202						202
203						203
204						204
205						205
206						206
207						207
208						208
209						209
210						210

Total des pages 48 à 53

2 692 858

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 54

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9 10
PARC IMMOBILIER									
Allocations normalisées									
01 70-010	Allocations normalisées pour les réfections	709 918		919 000			537 263		1 091 655 01
02 70-011	Allocations normalisées pour les transformations	344 294		145 100			448 056		41 338 02
03 70-012	Allocations transitoires pour les réfections	5 271							5 271 03
04 70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	335 080		326 700			149 149		512 631 04
05 70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage								05
06 70-016	Efficacité énergétique								06
2017-2018									
Allocations particulières									
07 17-70-035	Réfections aux édifices								07
2018-2019									
Allocations particulières									
08 18-70-035	Réfections aux édifices								08
2019-2020									
Allocations particulières									
09 19-70-035	Réfections aux édifices								09
Sous-total: PARC IMMOBILIER		1 394 563	\$	1 390 800	\$	\$	1 134 468	\$	1 650 895 10

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 55

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9 211 116	11
	PARC MOBILIER									
	Allocations normalisées									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	262 841		645 900			697 625		211 116	11
12 70-073	Allocations - Développement informatique			51 000			51 000			12
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB									13
	Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements									14
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes									15
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux									16
2017-2018	Allocations particulières									
17 17-70-080	Rattrapage									17
18 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération									18
19 17-70-094	FCAR-FCI									19
20 17-71-000	Autres									20
2018-2019	Allocations particulières									
21 18-70-080	Rattrapage									21
22 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération									22
23 18-70-094	FCAR-FCI									23
24 18-71-000	Autres									24
2019-2020	Allocations particulières									
25 19-70-080	Rattrapage									25
26 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération									26
27 19-70-094	FCAR-FCI									27
28 19-71-000	Autres									28
29	Sous-total: PARC MOBILIER	262 841	\$	696 900	\$	\$	748 625	\$	211 116	29

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 56

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39
Nouvelles initiatives									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	15-80-253 Renouvellement des infrastructures technologiques 17-18	26 000		0			26 000		40
41	18-80-261 Stratégie numérique dans les cégeps	129 400		0			81 346		41
42	18-80-273 Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	137 400		0			137 400		42
43	18-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	30 500		0					30 500
44	18-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	6 100		0					43
45	19-80-273 Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques			147 900			43 185		45
46	19-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée			32 900					46
47	19-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information			12 300					47
48	18-80-272 Plan d'action numérique		84 000						48
49									49
50									50
51									51
52									52
53									53
54									54
55									55
56									56
57									57
58									58
59									59
60									60
61									61
62									62
63									63
64									64
65									65
66									66
67									67
68									68
69									69
70									70
71									71
72									72
73									73
74									74
75									75
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	329 400	84 000	193 100			287 931		318 569
77	Sous-total des allocations du MES	1 986 804	84 000	2 280 800			2 171 024		2 180 580

Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 57

		Autres encaissements			
Autres sources de financement					
78 00-00-901	Fonds de fonctionnement				78
79 00-00-902	Fonds spéciaux				79
80 00-00-903	Emprunt autofinancé				80
81 00-00-904	Produits de la vente d'actifs				81
82 00-00-905	Produits d'assurance				82
83 00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				83
84 00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				84
85 00-00-908	Dons				85
86 00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES		521 834		86
87 00-00-910	Autres sources			521 834	87
88 Sous-total: Autres sources de financement		\$ 521 834		\$ 521 834	\$ 521 834
89 GRAND TOTAL		\$ 1 986 804	\$ 84 000	\$ 2 802 634	\$ 2 692 858
					\$ 2 180 580
90 Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)			191 983	89
91	Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)				90
92	Transfert CCTT (code MES 203)				91
93 Solde	Coûts capitalisées à la page 36 et page 37			\$ 2 500 875	92
					93