

Cégep de Chicoutimi

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 - Crédoiteurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	17

Cégep de Chicoutimi

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 1							
			02	03	04	05	06	07		
Annexes	01	Notes	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	41 703 872	39 950 140	6 495 878	5 323 682	48 199 750	45 273 822	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	509 652	323 188			509 652	323 188	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note							03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	628 232	882 696			628 232	882 696	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	46 581	44 119			46 581	44 119	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	322 893	235 978			322 893	235 978	08
09	2	Vente de biens et services	note	2 114 288	2 452 801			2 114 288	2 452 801	09
10	2	Locations	note	348 557	283 627			348 557	283 627	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			72 526	84 962	72 526	84 962	11
12		- Autres	note							12
13		- Entreprises du gouvernement	note			3 603	3 603	3 603	3 603	13
14		- Gouvernement fédéral	note	145 689	367 353	103 498	103 498	249 187	470 851	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15
16		- Autres organismes	note			40 727	44 187	40 727	44 187	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	105 178	86 575			105 178	86 575	17
18	2	Autres revenus	note	1 190 816	1 344 563			1 190 816	1 344 563	18
19		Total		47 115 758	45 971 040	6 716 232	5 559 932	53 831 990	51 530 972	19

Cégep de Chicoutimi

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 2							
			02	03	04	05	06	07		
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Annexes		01								
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	22 052 911	22 010 851			22 052 911	22 010 851	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	14 582 960	13 470 146			14 582 960	13 470 146	21
22	2	Communications et informations	note	830 668	898 395			830 668	898 395	22
23	2	Fournitures et matériel	note	3 140 469	3 386 119			3 140 469	3 386 119	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	3 872 836	4 424 018			3 872 836	4 424 018	24
25	2	Autres charges	note	1 972 159	976 545	20 835	(627 165)	1 992 994	349 380	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			1 630 412	1 618 439	1 630 412	1 618 439	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	37 855	53 832	133 851	154 282	171 706	208 114	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			4 233 171	3 720 891	4 233 171	3 720 891	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			829 422	886 901	829 422	886 901	31
32		Total des charges		46 489 858	45 219 906	6 847 691	5 753 348	53 337 549	50 973 254	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							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			(795)	94 414	(795)	94 414	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		625 900	751 134	(132 254)	(99 002)	493 646	652 132	40

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

Cégep de Chicoutimi

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	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		2 317 001	1 763 122	4 533 875	4 435 622	6 850 876	6 198 744	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		2 317 001	1 763 122	4 533 875	4 435 622	6 850 876	6 198 744	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	625 900	751 134	(132 254)	(99 002)	493 646	652 132	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	(225 697)	(197 255)	225 697	197 255			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		2 717 204	2 317 001	4 627 318	4 533 875	7 344 522	6 850 876	08

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

Cégep de Chicoutimi

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
01	Solde au début de l'exercice avant redressements		0		0				01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde au début de l'exercice redressé		\$	\$	\$	\$	\$	\$	03
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		\$	\$	\$	\$	\$	\$	16

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

Cégep de Chicoutimi

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	12 234 770	9 767 670	(513 228)	(677 676)	11 721 542	9 089 994	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note 4	911 366	797 928	117 795	182 668	1 029 161	980 596	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	670 257	1 605 136		0	670 257	1 605 136	05
06	- Stocks de fournitures	note	837 790	842 316			837 790	842 316	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	14 552	78 233					08
09	- Charges payées d'avance	note	11 597	28 232			11 597	28 232	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		14 680 332	13 119 515	(395 433)	(495 008)	14 270 347	12 546 274	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	31 494 113	31 715 223	31 494 113	31 715 223	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 5			54 998 369	51 862 764	54 998 369	51 862 764	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note			83 340	104 175	83 340	104 175	16
17	Total de l'actif à long terme		\$	\$	86 575 822	83 682 162	86 575 822	83 682 162	17
18	Total de l'actif		14 680 332	13 119 515	86 180 389	83 187 154	100 846 169	96 228 436	18

Cégep de Chicoutimi

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note 6			10 350 000	7 025 000	10 350 000	7 025 000	19	
20	5 - Créditeurs	note	8 156 038	7 426 467	292 617	696 554	8 448 655	8 123 021	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	0	0		0			22	
23	6 - Apports reportés	note	3 489 190	3 040 722			3 489 190	3 040 722	23	
24	6 - Revenus reportés	note	317 900	335 325			317 900	335 325	24	
25	- Dus interfonds	note			14 552	78 233			25	
26	- Intérêts courus	note			376 530	383 971	376 530	383 971	26	
27	- Autres passifs à court terme	note							27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			5 484 726	8 503 347	5 484 726	8 503 347	28	
29	Total du passif à court terme		11 963 128	10 802 514	16 518 425	16 687 105	28 467 001	27 411 386	29	
30	- Dette à long terme	note 7			52 364 207	49 239 383	52 364 207	49 239 383	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note			9 065 000	9 065 000	9 065 000	9 065 000	31	
32	6 - Apports reportés	note			3 605 439	3 661 791	3 605 439	3 661 791	32	
33	- Autres passifs à long terme	note							33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	65 034 646	61 966 174	65 034 646	61 966 174	34	
35	Total du passif		11 963 128	10 802 514	81 553 071	78 653 279	93 501 647	89 377 560	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	2 717 204	2 317 001			2 717 204	2 317 001	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note							38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			4 627 318	4 533 875	4 627 318	4 533 875	40	
41	Total solde de fonds		2 717 204	2 317 001	4 627 318	4 533 875	7 344 522	6 850 876	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		14 680 332	13 119 515	86 180 389	83 187 154	100 846 169	96 228 436	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.

Cégep de Chicoutimi

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	493 646	652 132	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	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	795	(94 414)	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	(220 354)	(192 063)	08
09 - Amortissement des immobilisations	4 233 171	3 720 891	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	40 879	42 059	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	(4 990 388)	(4 759 834)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>2 281 758</u>	<u>1 476 447</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 860 342	866 053	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(7 774 577)	(5 027 628)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	1 069	119 052	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	(7 773 508)	(4 908 576)	24

Cégep de Chicoutimi

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	3 325 000	175 000	29
30 Encaissement de dette à long terme	8 606 197	5 763 869	30
31 Remboursement de dette à long terme	(3 512 959)	(198 593)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(37 526)	(42 653)	32
33 Escompte ou prime sur les obligations	0		33
34 Variation du fonds d'amortissement afférents aux emprunts			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	164 002	149 302	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	8 544 714	5 846 925	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	2 631 548	1 804 402	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	9 089 994	7 285 592	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	11 721 542	9 089 994	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	12 574 015	10 330 555	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire	(504 687)	(32 892)	47
48 Chèques en circulation	(347 786)	(1 207 669)	48
49 Total	11 721 542	9 089 994	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

Cégep de Chicoutimi

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	(10 487)	(29 191)	(51 168)	(1 091)			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	38 497 771	37 115 029	2 029 824	2 583 381			02
03 MES - Subventions liées à la réforme		(1 300)					03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			509 652	323 188			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	628 232	882 696	145 689	367 353			07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	46 581	44 119					09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	235 400	139 155	87 493	96 823			10
11 Ventes de biens et services	272 634	553 658	1 197 846	1 103 648			11
12 Locations	348 557	283 627					12
13 Autres revenus	783 776	798 583	1 674	11 821			13
14 Facturation interne	(466 615)		466 615				14
15 TOTAL DES REVENUS	40 335 849	39 786 376	4 387 625	4 485 123	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	20 065 947	19 956 933	1 338 473	1 198 460			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	648 491	855 458					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	12 191 290	11 218 855	1 534 665	1 311 036			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	553 786	609 574	20 447	8 049			20
21 Communications et informations	661 025	686 303	164 186	203 661			21
22 Fournitures et matériel	3 034 348	3 248 932	92 247	113 759			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	2 803 082	3 031 991	580 428	839 840			23
24 Autres charges	526 385	432 038	140 170	169 402			24
25 Facturation interne	(395 393)	(402 442)	143 152	150 201			25
26 TOTAL DES CHARGES	40 088 961	39 637 642	4 013 768	3 994 408	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	246 888	148 734	373 857	490 715	\$	\$	27

Cégep de Chicoutimi

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

Champs 1000 à 9000

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(61 655)	(30 282)	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	1 237 932	283 312					41 765 527	39 981 722	29
30 MES - Subventions liées à la réforme								(1 300)	30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							509 652	323 188	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc									32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral							773 921	1 250 049	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes							46 581	44 119	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							322 893	235 978	37
38 Ventes de biens et services			643 808	795 495			2 114 288	2 452 801	38
39 Locations							348 557	283 627	39
40 Autres revenus			510 544	620 734			1 295 994	1 431 138	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	1 237 932	283 312	1 154 352	1 416 229			\$ 47 115 758	\$ 45 971 040	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants							21 404 420	21 155 393	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							648 491	855 458	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			273 729	315 932			13 999 684	12 845 823	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			9 043	6 700			583 276	624 323	47
48 Communications et informations			5 457	8 431			830 668	898 395	48
49 Fournitures et matériel			13 874	23 428			3 140 469	3 386 119	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			489 326	552 187			3 872 836	4 424 018	50
51 Autres charges	1 237 932	283 312	105 527	145 625			2 010 014	1 030 377	51
52 Facturation interne			252 241	252 241					52
53 TOTAL DES CHARGES	1 237 932	283 312	1 149 197	1 304 544			\$ 46 489 858	\$ 45 219 906	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	5 155	111 685			\$ 625 900	\$ 751 134	54

Cégep de Chicoutimi

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	
Subventions de transfert :		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	4 990 388	4 759 834	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	1 596 973	1 622 931	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	76 080	87 135	04
05	- Subventions - Autres	48 420		05
06	Sous-total - Subventions de transfert	6 711 861	6 469 900	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(7 441)	(46 551)	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(208 542)	(451 667)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés		(648 000)	09
10	Total provenant du MES	6 495 878	5 323 682	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	40 781	42 059	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	31 745	42 903	12
13	Total - MES	72 526	84 962	13

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2020	2019	2020	2019	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(963 028)	12 102			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			9 065 000	9 065 000	02
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03			37 526	42 653	03
04			11 500	11 500	04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie	301 818	301 818			05
06 - Vacances	1 248 869	1 248 869			06
07 - Indemnités de départ					07
08 - Assurance-traitement	10 997	10 997			08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			22 003 557	22 212 099	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			376 530	383 971	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	598 656	1 573 786	31 494 113	31 715 223	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir					13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16 Subventions à recevoir	71 601	31 350			16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	71 601	31 350	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	670 257	1 605 136	31 494 113	31 715 223	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme	670 257	1 605 136			23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme			31 494 113	31 715 223	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep de Chicoutimi

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019	
01 Comptes à payer et frais courus	1 442 261	1 540 352	286 108	689 545	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations					02
03 Comptes à payer lié au MES	1 419 011	845 880			03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	521 073	395 852			04
05 Vacances à payer	3 921 363	3 796 893			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	230 564	237 401			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	621 766	610 089			08
09 Retenues sur contrat à payer					09
10 Autres éléments créditeurs			6 509	7 009	10
11 Total des créditeurs	8 156 038	7 426 467	292 617	696 554	11

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	105 909	70 077		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	59 491	53 554		
03 - Allocations spécifiques	2 140 108	2 041 331		
04 - Sous-embauche	408 282	140 772		
05 - Charges à la formation continue reportées		29 266		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			275 729	278 984
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			305 595	281 750
08 - Autres	626 055	643 500		
09 Sous-total - MES	3 339 845	2 978 500	581 324	560 734
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			164 417	93 531
11 Total - Gouvernement du Québec	3 339 845	2 978 500	745 741	654 265
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			102 692	106 295
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(3 603)	(3 603)
16 Solde de fin	\$	\$	99 089	102 692
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début	62 222	304 175	2 659 389	2 762 887
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	232 812	125 400		
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(145 689)	(367 353)	(103 498)	(103 498)
21 Solde de fin	149 345	62 222	2 555 891	2 659 389
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			245 445	289 632
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(40 727)	(44 187)
31 Solde de fin	\$	\$	204 718	245 445
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	3 489 190	3 040 722	3 605 439	3 661 791

Cégep de Chicoutimi

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	142 113	129 227	33
34	Autres revenus perçus d'avance	175 787	206 098	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	317 900	335 325	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**

Cégep de Chicoutimi

Index des tableaux de saisie et de calculs

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

Cégep de Chicoutimi

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	Auditorium	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(621 989)	4 684 527				(34 037)	(704 572)	(312 348)	(53 001)	(641 579)	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(621 989)	4 684 527				(34 037)	(704 572)	(312 348)	(53 001)	(641 579)	03
04	Résultats de l'année	246 888	373 857				56 198	31 712	(49 996)	(17 982)	(14 777)	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés	(25 322)					(75 000)					06
07	Sous-total	(400 423)	5 058 384				(52 839)	(672 860)	(362 344)	(70 983)	(656 356)	07
08	Acquisition d'immobilisations	(31 644)	(83 575)				(2 146)		(8 010)			08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	(31 644)	(83 575)				(2 146)		(8 010)			11
12	Solde au 30 juin 2020	(432 067)	4 974 809				(54 985)	(672 860)	(370 354)	(70 983)	(656 356)	12

Centre de responsabilité												Total		
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22		
01														
13	Solde au 30 juin 2019												2 317 001	13
14	Redressements affectant les années antérieures												\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé												2 317 001	15
16	Résultats de l'année												625 900	16
17	Apports de dotations												\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés												(100 322)	18
19	Sous-total												2 842 579	19
20	Acquisition d'immobilisations												(125 375)	20
21	Locations-acquisitions												\$	21
22	Autres												\$	22
23	Sous-total												(125 375)	23
24	Solde au 30 juin 2020												2 717 204	24

Cégep de Chicoutimi

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

		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	20 661 700	3 150	(653 502)	93 820	408 282	(366 766)	19 330 120	19 330 120		01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		31 676	653 502			(41 769)	643 409	648 491	(5 082)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	16 323 400	443 383	(112 250)	126 969	227 260	1 497 634	18 051 876	17 768 733	283 143	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(123 000)		(38 800)			161 800				04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 121 700	1 294 502		1 640 548	1 735 819		2 320 931	2 320 931		05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(10 487)		(10 487)	06
07	Rétroactivité								20 686	(20 686)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	37 983 800	1 772 711	(151 050)	1 861 337	2 371 361	1 250 899	40 335 849	40 088 961	246 888	08
09 9090	Formation continue	72 100	1 284 957	354 217	173 940	71 951	2 408 969	4 222 232	3 792 115	430 117	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	7 200	40 625		273 814	105 078		216 561	216 561		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(51 168)		(51 168)	11
12	Rétroactivité								5 092	(5 092)	12
13	TOTAL - Formation continue	79 300	1 325 582	354 217	447 754	177 029	2 408 969	4 387 625	4 013 768	373 857	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie		1 237 932					1 237 932	1 237 932		15
16 -	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences						522 030	522 030	465 832	56 198	18
19	Services alimentaires						31 712	31 712		31 712	19
20	Centre sportif						305 493	305 493	355 489	(49 996)	20
21	Stationnement						248 530	248 530	266 512	(17 982)	21
22	Auditorium						46 587	46 587	61 364	(14 777)	22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						1 154 352	1 154 352	1 149 197	5 155	31
32	TOTAL GLOBAL	38 063 100	4 336 225	203 167	2 309 091	2 548 390	4 814 220	47 115 758	46 489 858	625 900	32

Cégep de Chicoutimi

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 Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	1 000 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E102	20 661 700			93 820		408 282	20 347 238	01
02	E 11 001	Epes - DEC (Cas particuliers) - C103								02
03	E 11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04	E 11 200	Allocations particulières au "E"			3 150				3 150	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		31 676					31 676	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	20 661 700	31 676	3 150	93 820		\$ 408 282	20 382 064	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	854 000						854 000	17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	2 884 700		19 179				2 903 879	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 598 600		7 438				1 606 038	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	499 200						499 200	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103	1 911 700						1 911 700	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	118 300						118 300	25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	405 200					62 163	343 037	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		206 829		126 969		165 097	168 701	28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	48 600						48 600	29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		5 891					5 891	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		3 032					3 032	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		25 630	45 521				71 151	35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(112 250)		(112 250)	38
39		Sous-total:	11 512 000	241 382	72 138	126 969	(112 250)	227 260	11 612 979	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	4 811 400						4 811 400	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		129 863					129 863	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	4 811 400	129 863	\$	\$	\$	\$	4 941 263	44

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

			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	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		97 573		117 105	30 468 51
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	134 359		67 619			291 978 53
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000					53 335	36 665 54
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	500 000						500 000 55
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	59 500					59 346	154 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				76 001		72 711	3 290 61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				33 596		33 596	62
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				89 797		23 965	65 832 63
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	72 200			153 656		164 356	61 500 64
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		8 708					8 708 66
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				118 859			118 859 67
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		41 753					41 753 68
69	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							69
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				30 013		30 013	70
71	S 45 050	Plan d'action numérique				100 230		100 230	71
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		535 746		167 263		384 883	318 126 72
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				215 120		109 532	105 588 73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)	310 000		446 978	490 821		586 747	661 052 74
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			57 748				57 748 76
77	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110							77
78	S 49 400	Récupération « Autres »							78
79	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		74 800					74 800 79
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							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):	1 121 700	845 366	504 726	1 640 548	\$	1 735 819	2 376 521

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

			00	01	02	03	04	05	06	07		
FABRES	Champ/ Code MES	Description	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	(123 000)							(123 000)		84
85	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(38 800)		(38 800)		85
86		Sous-total:	(123 000)		\$	\$	\$	(38 800)	\$	(161 800)		86
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE										
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		1 237 932						1 237 932		87
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102										88
89		Sous-total:		\$ 1 237 932		\$	\$	\$	\$	\$ 1 237 932		89
	9 090	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	14 900							14 900		95
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101										96
97	E 34 002	E pes (RAC)						84 678		84 678		97
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue						285 572		285 572		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		443 990	13 149		295 347			752 486		105
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		211 463	6 263		139 896			357 622		106
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		94 150	2 788		61 696			158 634		107
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		303 941			(303 941)					108
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		144 761			(144 761)					109
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		64 452			(64 452)					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	57 200							86 640		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					144 682		71 951	72 731		115
116	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements										116
117		Sous-total:	72 100	1 262 757	22 200	173 940	354 217	71 951	1 813 263			117

Cégep de Chicoutimi

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
118 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104				165 000		105 078	59 922	118
119 S	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								119
120 S	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111			40 625				40 625	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	7 200						7 200	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106				108 814			108 814	123
124		Sous-total:	7 200		\$ 40 625	273 814		\$ 105 078	216 561	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
	11 500	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:	38 063 100	3 748 976	642 839	2 309 091	203 167	2 548 390	42 418 783	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	38 063 100	3 748 976	642 839	2 309 091	203 167	2 548 390		149

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES	47 200	(41 769)	(325 613)	(89 807)		17 445					0
02 826 MES - Autres	(205 122)										
03 831 MES - Autres revenus de transfert											
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										509 652	
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc											
06 840 Entreprises du gouvernement											
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				628 232						145 689	
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											
09 870 Autres organismes			6 918	39 663							
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				110 678						87 493	
11 865 Droits - étudiants internationaux				120 006							
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				4 716							
13 868 Ventes de biens et services			14 642	127 446		130 546				1 197 846	
14 880 Locations						348 557					
15 881 Intérêts							105 178				
16 820 Variation - Subvention à recevoir											
17 821 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											
18 822 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											
24 891 Gain (perte) de change											
25 892 Autres revenus			141 888	513 980		22 730				1 674	
26 888 Facturation interne	(208 844)		(316 125)	1 732			56 622			466 615	
27 TOTAL	(366 766)	(41 769)	(478 290)	1 456 646		\$ 519 278	161 800		\$	\$ 2 408 969	

Cégep de Chicoutimi

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
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	Auditorium		
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement			
30	9350	2040	distance							
31	800 MES									
32	826 MES - Autres									
33	MES - Autres revenus de transfert									
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale									
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc									
36	840 Entreprises du gouvernement									
37	850 Subventions du gouvernement fédéral									
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									
39	870 Autres organismes									
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									
41	865 Droits - étudiants internationaux									
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									
43	868 Ventes de biens et services			43 198		305 493	248 530	46 587		
44	880 Locations									
45	881 Intérêts									
46	Variation - Subvention à recevoir									
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies									
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances									
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ									
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement									
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux									
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)									
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement									
54	891 Gain (perte) de change									
55	892 Autres revenus			478 832	31 712					
56	888 Facturation interne									
57	TOTAL	\$	\$	\$	522 030	31 712	305 493	248 530	46 587	\$

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
58	Services auxiliaires											58
59											59	
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES										(392 544)	61
62	826 MES - Autres										(205 122)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										509 652	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc											65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										773 921	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											68
69	870 Autres organismes										46 581	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										198 171	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										120 006	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										4 716	72
73	868 Ventes de biens et services										2 114 288	73
74	880 Locations										348 557	74
75	881 Intérêts										105 178	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										1 190 816	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$				4 814 220	87
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89				→	Dépenses de nature générale						(41 769)	89
90				→	Dépenses de nature particulière							90
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi							91
					Total						(41 769)	

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre		325 284				123 069	536 502	207 274	201 521	01
02	120	Personnel de gérance						59 264		54 440	11 323	02
03	140	Personnel enseignant	15 239 961	2 260 064				22 840	89 473			03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement	49 588									04
05	170	Personnel professionnel		19 774	6 756	92 980		857 895	513 299			05
06	200	Personnel de soutien		758 441	1 504 930	205 411		652 731	319 326	145 080	262 566	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 548 142	232 365				2 759	10 300			07
08	300	Av. sociaux - autres personnels		130 389	185 327	33 717		190 092	151 406	45 252	54 172	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	585 747	62 744								09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.		14 827	56 214	7 045		87 684	20 453	26 222	72 474	10
11		Sous-total:	17 423 438	3 803 888	1 753 227	339 153	\$	1 996 334	1 640 759	478 268	602 056	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400		51 517	36 726			29 402	33 931	15 732	1 574	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé		995 357	257 948	17 405	2 970	16 226	5 030	874	873	16
17	500	Autres dépenses du code 500		7 175	7 905	3 948		4 335	6 381	7 928	4 320	17
18	620	Honoraires professionnels		80 226	47 962		490 818	36 814	44 411	115 868	18 043	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			48 748				500			19
20	640	Transport étudiant : stages et autres		5 571	36 681			250	1 366			20
21	650	Contrats		283 634	63 697	366	3 121	1 693	4 000		2 926	21
22	600	Autres dépenses du code 600		14 195	6 467			2 278	32 745		2 197	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700		374				683	353 804	2 693	5 344	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne		211 096	(49 224)			27 052	(14 760)	(24 612)	(36 912)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28
29		Sous-total:	\$	1 649 145	456 910	21 719	474 761	118 733	467 408	118 483	(1 635)	29
30		Total	17 423 438	5 453 033	2 210 137	360 872	474 761	2 115 067	2 108 167	596 751	600 421	30

Cégep de Chicoutimi

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 informatiionnelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre	14 556			48 086		106 834	263 980	190 351		31
32	120	Personnel de gérance	74 858					73 093				32
33	140	Personnel enseignant							56 968			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel	13 038						414 229	231 317		35
36	200	Personnel de soutien	216 502	423 129	64 615	141 770	820 122	14 588	321 971	602 705		36
37	300	Av. sociaux - enseignants							6 881			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	40 093	51 478	7 499	22 427	108 954	12 551	117 469	118 371		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	57 627	55 550	464	5 450	70 754	33 913	29 815	15 020		40
41		Sous-total:	416 674	530 157	72 578	217 733	1 072 923	167 886	1 211 313	1 157 764		\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	3 893			117	1 078	4 180	391 371	47 811		42
43	511	Combustible - Huile			435 225							43
44	512	Combustible - Gaz										44
45	520	Électricité			643 677							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	11 893	28 326		13 599	64 109	100	100 714	13 669		46
47	500	Autres dépenses du code 500	22 895	1 906		122		60	67 194	9 463		47
48	620	Honoraires professionnels	6 919			142 533			203 570	2 975		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments						34 500				49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats	19 541	38 368	24 547	111 582	42 531		1 204	39 467		51
52	600	Autres dépenses du code 600	5 655			393		209	182 144	48 322		52
53	730	Intérêts		10 077								53
54	700	Autres dépenses du code 700	414			1 955		12	35 271	16 463		54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne						(399 765)	(1 046 207)			57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	71 210	78 677	1 103 449	270 301	107 718	(360 704)	(64 739)	178 170		\$ 59
60		Total	487 884	608 834	1 176 027	488 034	1 180 641	(192 818)	1 146 574	1 335 934		\$ 60

Cégep de Chicoutimi

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		
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28	
TRAITEMENTS													
61	100	Personnel cadre et hors-cadre			300 966								61
62	120	Personnel de gérance			7 873								62
63	140	Personnel enseignant		485 073	1 168 210	33 831					4 283		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel			696 795	7 960					6 101		65
66	200	Personnel de soutien		11 507	347 259						8 002		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		56 728	131 722	4 118					522		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		1 369	168 468	955					1 504		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants											69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			20 336						274		70
71		Sous-total:	\$	554 677	2 841 629	46 864		\$	\$	\$	\$	20 686	\$
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		40 154	163 375	811							72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		282 721	83 049								76
77	500	Autres dépenses du code 500			9 198								77
78	620	Honoraires professionnels		165 376	288 570	12 247							78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			125 778								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres			78								80
81	650	Contrats		186 882	29 407					173 587			81
82	600	Autres dépenses du code 600		22 067	124 348								82
83	730	Intérêts											83
84	700	Autres dépenses du code 700		99 123	92 345	47 825		1 237 932					84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		969 931	34 338	108 814							87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs											88
89		Sous-total:	\$	1 766 254	950 486	169 697		\$	1 237 932	\$	173 587	\$	\$
90		Total	\$	2 320 931	3 792 115	216 561		\$	1 237 932	\$	173 587	20 686	\$
91		Contrats d'affiliation --->				35 256			Primes de monitorat --->		138 331		91

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires					
	Formation continue	Autres	Résidences	Services	Centre	Stationnement	Auditorium				
	Financés	sources		alimentaires	sportif						
	MES - MSS (EQ)										
92											92
93											93
94											94
	TRAITEMENTS										
95 100			33 536								95
96 120					25 398						96
97 140	528										97
98 144											98
99 170	4 074										99
100 200			132 883		43 964	2 967	6 151				100
101 300	64										101
102 300	315		19 831		7 892	360	747				102
103 300											103
104 300	111		5 083		3 887	73					104
105	5 092		191 333		81 141	3 400	6 898				105
	AUTRES CHARGES										
106 400			1 028		4 429						106
107 511											107
108 512											108
109 520											109
110 540			1 048		9 265	2 490					110
111 500			532		539						111
112 620			21 454		187 960	34 240	26 500				112
113 630											113
114 640											114
115 650			23 312		2 500	192 903					115
116 600					457						116
117 730			27 778								117
118 700			48 199		21 775	7 775					118
119 785											119
120											120
121 779			151 148		47 423	25 704	27 966				121
122 720											122
123											123
124	5 092		465 832		355 489	266 512	61 364				124

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires						125
126								TOTAL	126
127									127
	TRAITEMENTS								
128 100								2 351 959	128
129 120								306 249	129
130 140								19 361 231	130
131 144								49 588	131
132 170								2 864 218	132
133 200								7 006 620	133
134 300								1 993 601	134
135 300								1 470 638	135
136 300								648 491	136
137 300								583 276	137
138								36 635 871	138
	AUTRES CHARGES								
140 400								830 668	140
141 511								435 225	141
142 512									142
143 520								643 677	143
144 540								1 907 666	144
145 500								153 901	145
146 620								1 926 486	146
147 630								209 526	147
148 640								43 946	148
149 650								1 245 268	149
150 600								447 610	150
151 730								37 855	151
152 700								1 972 159	152
153 785									153
154									154
155 779									155
156 720									156
157								9 853 987	157
158								46 489 858	158

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			12 102	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			35 856	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			47 958	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		38 063 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		3 748 976		05
06 Lettres d'autorisation		642 839		06
07 Financement (récupération) du Ministère		203 167		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		42 658 082		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			42 658 082	15
16 SOUS-TOTAL			42 706 040	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			43 669 068	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			(963 028)	18

Cégep de Chicoutimi

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 17

	01	02	03	04	05	
	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	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(12 539)		(12 539)	(325 613)	(338 152)	01
02 - «A» de FABRES	(833 130)		(833 130)	(89 807)	(922 937)	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	(27 211)	27 211				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				(205 122)	(205 122)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08 Rémunération additionnelle enseignants à l'enseignement régulier	27 000	(27 000)		47 200	47 200	08
09						09
10						10
11						11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	(845 880)	211	(845 669)	(573 342)	(1 419 011)	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services	493 413		493 413	167 562	660 975	19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	38 033		38 033	(642)	37 391	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	114 317		114 317	3 510	117 827	21
22 - Fondation du Collège						22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	41 234		41 234	(20 335)	20 899	23
24 - Congés anticipés ou différés	92 204		92 204	(23 016)	69 188	24
25 - Congés anticipés ou différés	92 204		92 204	(23 016)	69 188	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	18 727		18 727	(13 641)	5 086	26
27 Sous-total - Autres	797 928	\$	797 928	113 438	911 366	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	(47 952)	211	(47 741)	(459 904)	(507 645)	28

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 18

CHAMP 1 à 8

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Codes 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
01 A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015										01
02 A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	405 200			405 200	343 037	62 163		62 163		02
03 A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	206 829	126 969		333 798	168 701	165 097		165 097		03
04 A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	48 600			48 600	48 600					04
05 A	Conventions collectives - A114	23 019	5 891			5 891	5 891					05
06 A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	3 032			3 032	3 032					06
07 A	Formation des administrateurs - A115	23 021										07
08	TOTAL		669 552	126 969	\$	796 521	569 261	227 260	\$	227 260	\$	\$ 08

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		Codes 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 8350
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	Conservé (assumé) par le cégep
												11
09	S	Épreuves - langue d'enseignement										09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français										10
11	S	Gestion des programmes										11
12	S	Programmes techniques										12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle										13
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114										14
15	S	Pôles régionaux - S107	50 000	97 573		147 573	30 468	117 105		117 105		15
16	S	Évaluation systématique										16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	224 359	67 619		291 978	274 898	17 080	17 080			17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000			90 000	36 665	53 335		53 335		18
19	R	Service aux collectivités - R106	500 000			500 000	500 000					19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	59 500			59 500	154	59 346		59 346		20
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103										21
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109										22
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques										23
24	S	Mesure de soutien à la réussite										24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite		76 001		76 001	3 290	72 711		72 711		25
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes		33 596		33 596		33 596		33 596		26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français		89 797		89 797	65 832	23 965		23 965		27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	72 200	153 656		225 856	61 500	164 356		164 356		28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102										29
30	S	Communautés culturelles - S116	8 708			8 708	8 708					30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés		118 859		118 859	118 859					31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	41 753			41 753	41 753					32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie										33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		30 013		30 013		30 013		30 013		34
35	S	Plan d'action numérique		100 230		100 230		100 230		100 230		35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel								100 230		36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques										37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques										38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers										39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information										40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques										41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	535 746	167 263		703 009	282 565	420 444	35 561	384 883		42
43	S	Réinvestissement 2008-2009		215 120		215 120	102 639	112 481	2 949	109 532		43
44	S	Autres allocations (DPBF)	756 978	490 821		1 247 799	661 052	586 747		586 747		44
45	S	Autres allocations (DAEI)										45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	57 748			57 748	57 748					46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110										47
48	S	Récupération « Autres »										48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	74 800			74 800	74 800					49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105										50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant										51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019										52
53		TOTAL	2 471 792	1 640 548	\$	4 112 340	2 320 931	1 791 409	55 590	1 735 819	\$	\$ 53
54		GRAND TOTAL	3 141 344	1 767 517	\$	4 908 861	2 890 192	2 018 669	55 590	1 963 079	\$	\$ 54

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Montants en transit			CHAMP 8350							
		01	02	03	04	05	06	07	08	09
	Description	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	0	06
07 S	Plan de rapprochement	59 450						0	0	07
08	TOTAL			\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 08

Provisions à payer					
		Salaires	Avantages sociaux	Total	
09	Enseignants				09
	- Congés de maladie monnayables				
10	- Congés de maladie non-monnayables	190 115	19 627	209 742	10
11	- Vacances	2 007 453	208 655	2 216 108	11
12	- Temps supplémentaire				12
13	- Indemnités de départ				13
14	- Assurance-traitement	32 032	3 329	35 361	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				15
16	Total	2 229 600	231 611	2 461 211	16
	Autres personnels				
17	- Congés de maladie monnayables	162 639	17 305	179 944	17
18	- Congés de maladie non-monnayables	18 820	2 002	20 822	18
19	- Vacances	1 541 265	163 990	1 705 255	19
20	- Temps supplémentaire	178 385	18 980	197 365	20
21	- Indemnités de départ	114 232	12 154	126 386	21
22	- Assurance-traitement	64 568	6 870	71 438	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	10 188	1 084	11 272	23
24	Total	2 090 097	222 385	2 312 482	24
	Sommaire				
25	- Congés de maladie monnayables	162 639	17 305	179 944	25
26	- Congés de maladie non-monnayables	208 935	21 629	230 564	26
27	- Vacances	3 548 718	372 645	3 921 363	27
28	- Temps supplémentaire	178 385	18 980	197 365	28
29	- Indemnités de départ	114 232	12 154	126 386	29
30	- Assurance-traitement	96 600	10 199	106 799	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	10 188	1 084	11 272	31
32	Total	4 319 697	453 996	4 773 693	32

Cégep de Chicoutimi

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

01		02		03		04		05		06		07		08		09		10		11		12		13	
Description		Codes du Ministère		Revenus		Cert. de crédits reportées redressées		Autres revenus		Revenus totaux		Charges totales		Résultats 9 = 6 - 7		Immobilisations capitalisables		Certifications de crédits à reporter		Récupération du Ministère		CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep			
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50	612			165	000			165	000	59	922	105	078					105	078				
02 S	Reconnaissance des acquis - C111	50	621																						
03 S	Entrevues de validation de la RAC - C111	50	622	40	625					40	625	40	625												
04 S	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50	623																						
05 S	Représentation régionale - S107	50	640	7	200					7	200	7	200												
06 S	Soutien et développement pour la formation technique - S106	57	650			108	814			108	814	108	814												
07 A	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44	050			144	682			144	682	72	731	71	951					71	951				
08	TOTAL			47	825	418	496		\$	466	321	289	292	177	029		\$		177	029		\$		\$	08

Cégep de Chicoutimi

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

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Readressement	Cert. de crédits reportées redressées
			suite à l'analyse RFA antérieurs	
	01	02	03	04
NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP				
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016			
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	126 969		126 969
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		126 969	\$	126 969
ENSEIGNEMENT RÉGULIER				
	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	140 772	(46 952)	93 820
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150			
20 Pôles régionaux - S107	43 160	97 573		97 573
21 Évaluation systémique	44 013			
22 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	67 619		67 619
23 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
24 Service aux collectivités - R106	44 016			
25 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
26 Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041			
27 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100			
28 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
29 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162	76 001		76 001
31 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	33 596		33 596
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	89 797		89 797
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	153 656		153 656
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
35 Communautés culturelles - S116	45 032			
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	118 859		118 859
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	30 013		30 013
40 Plan d'action numérique	45 050	100 230		100 230
41 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
42 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
43 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
44 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
45 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
46 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
47 Réinvestissement au collégial - S117	48 500	167 263		167 263
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600	215 120		215 120
49 Autres allocations (DPBF)	49 041	490 821		490 821
50 Autres allocations (DAEI)	49 042			
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102			
52 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105			
53 Récupération « Autres »	49 400			
54 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611			
55 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
56 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
57 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
TOTAL		1 781 320	(46 952)	1 734 368

FORMATION CONTINUE

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Readressement	Cert. de crédits reportées redressées
			suite à l'analyse RFA antérieurs	
	05	06	07	08
Charges pour la formation continue	50 100	29 266	(8)	29 258
Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	165 000		165 000
Reconnaissance des acquis - C111	50 621			
Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622			
Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623			
Représentation régionale - S107	50 640			
Soutien et développement pour la formation technique - S106	57 650	108 814		108 814
Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44 050		144 682	144 682
TOTAL		303 080	144 674	447 754
Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 014			
A (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 015			
B (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 016			
TOTAL		\$		\$
Grand total		2 211 369	97 722	2 309 091

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	17 500 025	209,93 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier	49 588	0,62 ETC		02
03	Sous-total	17 549 613	210,55 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	17 549 613	210,55 ETC	83 351	10,17%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	17 549 613	210,55 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	TOTAL DES ETC UTILISÉS		210,55 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		213,90 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		213,90 ETC		12
13					13
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
14	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2019 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		3,35 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		1,59 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		(0,53) ETC Sous-embauche		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		4,41 ETC	408 282	18

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

				Page 24		
				CHAMPS 1000 et 8000		
				05	06	07
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	83 864	02		01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,394%			02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	03	92 581	04		03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES						
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%			04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019					
05	aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		88 509			05
				FNEEQ	FEC	
				TOTAL		
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)		212,50 ETC			212,50 ETC 06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)		1,40 ETC			1,40 ETC 07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués					ETC 08
				213,90 ETC	ETC	213,90 ETC 09
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE					ETC 10
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)					213,90 ETC 11
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					ETC 12
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures					TOTAL
				19 803 076		19 803 076 13
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée					14
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure					15
15						16
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT		19 803 076		\$ 19 803 076	16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103						
FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE						
17						TOTAL
				653 502	\$	653 502 17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT		20 456 578		\$	20 456 578 18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			611 733		19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			616 815	Surplus	20
21	- Surplus ou déficit				Déficit	21
						(5 082)
				2019	2020	
22	Taux de CSST		0,580%	0,500%		22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)		3 521	3 463		23
24	Date de début de contrat des enseignants		14-août-2019	17-août-2020		24

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 25

		01	02	03	04	05	06	07	08	09
CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)										SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,66)							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	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79,66)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	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	- Programme prêt 2000									07
08							Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	TOTAL TOTAL (6) - (7) - (8)	\$ 08
09	- AEC - priorités ministérielles	Allocation E + A	Volume réalisé (pes brutes)	Volume réalisé (pes pondérées)	«Epes» (k = 1,66) + A					09

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	474 285	362 760	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Maternité, paternité et adoption	19 353	45 725	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	2 190	47	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10 Congés de maladie monnayables		63 615	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : Indemnité départ	37 294		15
Sous-total des dépenses salariales	533 122	472 147	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	50 739	57 003	17
Total des dépenses salariales	583 861	529 150	18
19 Hygiène et sécurité	26 841	30 819	19
20 Perfectionnement local	6 113	23 307	20
21 Autre non salariale :			21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	616 815	583 276	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	31 676		29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	31 676	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	648 491	583 276	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		110 904	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		65 355	47
48 Soutien		295 888	48
49 Total		472 147	49

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

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL		15	«Nej» utilisé	15					Calcul de «Z»						01
02	Cas Numéro de programme		Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66					Subvention (Champs 9090)	02
Sans cert. de crédit																
03	7 180.A0					7,50	2,00	947 Pes		150 876					150 876	03
04	7 180.B0					9,50	1,58	542 Pes		68 218					68 218	04
05	7 Centre d'études de Forestville					11,00	1,36	607 Pes		65 761					65 761	05
06	7 Mise à niveau DEC, autres						1,00	9 Pes		717					717	06
avec cert. crédit																
07	7							k								07
08	7							k								08
09	7							k								09
10	7							k								10
11	TOTAL		\$			TOTAL (lignes 3 à 10)		2 105 Pes		285 572					285 572	11

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

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

12	- Formation manquante - (FM) (50%)							153 Pes		6 094					6 094	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)							964 Pes		76 792					76 792	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)							45 Pes		1 792					1 792	14
15	TOTAL														84 678	15

"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)
16	CFC allouées	normalisée							
	1,20 CFC	92 581	55 549	1 833	57 382	29 258	(29 258)		\$

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

PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C103)

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

AEC à temps plein

18	2							k									18
19	2							k									19
20	2							k									20
21	2							k									21
22	2							k									22
23	2							k									23
24	2							k									24
25	2							k									25
26	2							k									26
27	2							k									27
28		TOTAL		\$		\$			Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	\$	28

		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»			TOTAL		
Cas	Numéro de programme	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										

AEC à temps partiel

29	2							k									29
30	2							k									30
31	2							k									31
32	2							k									32
33	2							k									33
34	2							k									34
35	2							k									35
36	2							k									36
37	2							k									37
38	2							k									38
39	2							k									39
40	2							k									40
41		TOTAL		\$		\$			Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	\$	41

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

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - TEMPS PARTIEL

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		Calcul de «Z»														
		Epes		A		B		Majoration		Récupération				TOTAL		
		87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14		20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C8 x 0,8110)		0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149		10,00% (selon col. 5)		\$30 C8 x 30				TOTAL		
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)						
79	4, 5	Cas particuliers						1,15	1 036 Pes	11 594 Pes	103 819	30 344	8 289			
80		Cas particuliers			EJN.OX	x		1,15	631 Pes	11 358 Pes	63 233	21 966	8 120	9 332		
81		Cas particuliers			EEC.1X	x	9,00	1,67	15 Pes	270 Pes	2 183	522	193	290		
82		Cas particuliers						k								
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			008.02			1,50	36 Pes	468 Pes	4 706	1 107	335		(1 080)	
96		Cours préalables						k								
97		Sous-total							1 718 Pes	23 690 Pes	173 941	53 939	16 937	9 622	(1 080)	
98		«Nej» DEC TPA			15	«Nej» utilisé	15									
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)						TOTAL
									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	TOTAL
100	11	Cas particuliers						1,00	567 Pes	3 939 Pes	45 167	14 655			(17 010)	
101		Cas particuliers			180.B0		9,50	1,58	18 Pes	522 Pes	2 266	787			(540)	
102		Cas particuliers						k								
103		Cas particuliers						k								
104		Cas particuliers						k								
105		Cas particuliers						k								
106		Cas particuliers						k								
107		Cas particuliers						k								
108		Sous-total							585 Pes	4 461 Pes	47 433	15 442			(17 550)	
109		TOTAL							2 303 Pes	28 151 Pes	221 374	69 381	16 937	9 622	(18 630)	298 684

Cégep de Chicoutimi

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 32

											(Milliers \$)						
											09	10	11				
											Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)				
											05	06	07	08	09	10	11
											Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)
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	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)						
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											40 583,000	(1)				
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019											2 215	(2)				
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020											2 140	(3)				
04	Total pris en considération											40 658	(4) = (1) + (2) - (3)				
05	Solde dû au 30 juin 2019											48	(5)				
06	Solde antérieur pris en considération											(2 167)	(6) = (5) - (2)				
07	Solde antérieur		(2 167)		(2 167,0)	(2 167,0)	(2 167,0)				(2,0)						
08	Juillet	1,50%			(2 167,0)	609,9	(1 557,1)				(1,5)						
09		1,50%			(2 167,0)	609,8	(947,3)	1 284,6	1 284,6	2,26000%	(2,1)						
10	Août	1,50%			(2 167,0)	609,9	(337,4)		1 284,6		(1,5)						
11		1,50%			(2 167,0)	609,9	272,5	1 284,6	2 569,2	2,26300%	(2,2)						
12	Septembre	3,50%			(2 167,0)	1 423,0	1 695,5		2 569,2		(0,8)						
13		3,50%			(2 167,0)	1 423,0	3 118,5	2 969,4	5 538,6	2,25500%	(2,3)						
14	Octobre	4,00%			(2 154,1)	1 639,3	4 757,8		5 538,6		(0,7)						
15		4,00%		279,9	(2 141,3)	1 639,1	6 396,9	3 427,2	8 965,8	2,26000%	(2,4)						
16	Novembre	4,00%			(2 109,3)	1 658,3	8 055,2		8 965,8		(0,9)						
17		4,00%		376,8	(2 077,3)	1 658,3	9 713,5	3 239,4	12 205,2	2,26000%	(2,5)						
18	Décembre	4,00%			(2 045,5)	1 658,1	11 371,6		12 205,2		(0,8)						
19		4,00%			(2 013,5)	1 658,4	13 030,0	3 351,0	15 556,2	2,37800%	(2,5)						
20	Janvier	4,00%			(1 974,5)	1 665,3	14 695,3		15 556,2		(0,9)						
21		4,00%	3,0	85,9	(1 935,6)	1 665,2	16 360,5	4 344,7	19 900,9	2,38000%	(3,4)						
22	Février	4,00%			(1 890,9)	1 671,0	18 031,5		19 900,9		(1,8)						
23		4,00%		101,1	(1 846,2)	1 671,0	19 702,5	3 461,8	23 362,7	2,28500%	(3,1)						
24	Mars	4,50%			(1 347,4)	2 328,5	22 031,0		23 362,7		(1,2)						
25		4,50%	896,6		(848,9)	2 328,1	24 359,1	4 685,9	28 048,6	2,04300%	(2,3)						
26	Avril	6,00%			(781,7)	2 506,6	26 865,7		28 048,6		(0,8)						
27		6,00%			(714,6)	2 506,6	29 372,3	5 168,0	33 216,6	1,49800%	(1,5)						
28	Mai	6,50%			(614,8)	2 742,6	32 114,9		33 216,6		(0,4)						
29		6,50%		108,0	(515,1)	2 742,5	34 857,4	4 806,0	38 022,6	0,89800%	(1,1)						
30	Juin	6,50%			(386,7)	2 771,1	37 628,5		38 022,6		(0,1)						
31		6,50%	31,7	25,6	(258,4)	2 771,1	40 399,6	5 646,5	43 669,1	0,82500%	XXXXX						
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(1 235,7)	977,3	(258,4)	40 399,6	40 399,6	43 669,1	43 669,1	xxxxx	(38,8)					
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:											(38,8)					

Cégep de Chicoutimi

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		2 017 457		300 966			33 536		2 351 959	01
02 Gérants		272 978		7 873			25 398		306 249	02
03 Enseignants	17 500 025	169 281	485 073	1 168 210	33 831				19 356 420	03
04 Professionnels		2 149 288		696 795	7 960				2 854 043	04
05 Soutien		6 453 887	11 507	347 259			185 965		6 998 618	05
06 TOTAL	17 500 025	11 062 891	496 580	2 521 103	41 791	\$	244 899	\$	31 867 289	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	Bonis 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	2 351 959	2 322 915	29 044				29 045	(1)	0,00%	NON	07
08 Gérants	306 249	304 535	1 714				1 713	1	0,00%	NON	08
09 Enseignants	19 356 420	19 250 962	105 458	57 265			47 802	391	0,00%	NON	09
10 Professionnels	2 854 043	2 792 914	61 129				61 153	(24)	0,00%	NON	10
11 Soutien	6 998 618	6 942 866	55 752				55 877	(125)	0,00%	NON	11
12 Total	31 867 289	31 614 192	253 097	57 265	\$	\$	195 590	242	0,00%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	17 500 025	17 399 273	100 752	57 265			42 831	656	0,00%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	209,93 ETC	209,24 ETC	0,69 ETC	0,69 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	4 811	4 810	1			1	0,02%	NON	17
18 Professionnels	10 175	201	9 974		9 975	(1)	0,00%	NON	18
19 Soutien	8 002	8 002					0,00%	NON	19
20 Total	22 988	13 013	9 975		9 975	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	4 283	4 282	1			1	0,02%	NON	21

Cégep de Chicoutimi

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

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés		02
03 Total - Autres		\$ 03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	133 851	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	133 851	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 Sous-total autofinancé	\$	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	133 851	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	40 879	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 589 533	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	1 630 412	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

Cégep de Chicoutimi

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	9 575 000	6 200 000	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement	775 000	825 000	07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	10 350 000	7 025 000	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)	9 065 000	9 065 000	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	9 065 000	9 065 000	12

Cégep de Chicoutimi
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)
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-valeur	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

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	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																					25
26 Améliorations majeures aux bâtiments																					26
27 Aménagement des terrains																					27
28 Bâtiments																					28
29 Développement informatique				66 508							66 508										29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					30
31 Équipement informatique et bureautique																					31
32 Équipements spécialisés				1 487 157							1 487 157										32
33 Total des travaux en cours	\$	\$	\$	1 553 665	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 553 665										33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	<u>53 444 704</u>	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	<u>\$</u>	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	<u>1 553 665</u>	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	<u>54 998 369</u>	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	<u>\$</u>	38

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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	x	FQ-12	10 000 000	2,489 %	06-déc-2012	01-déc-2019	4 267 974		(955 337)	(3 312 637)		03
04	x	FF7	8 845 625	2,437 %	01-févr-2018	01-sept-2027	8 443 800		(401 825)		8 041 975	04
05	x	FF8	6 717 408	2,732 %	01-févr-2018	01-mars-2026	5 836 976		(880 432)		4 956 544	05
06	x	FF9	5 763 869	3,137 %	13-déc-2018	01-déc-2043	5 763 869		(230 555)		5 533 314	06
07	x	FF10	3 645 560	2,322 %	28-nov-2019	01-nov-2039		3 645 560			3 645 560	07
08	x	FQ-8	9 000 000	5,090 %	13-mai-2010	01-juin-2034	5 760 000		(360 000)		5 400 000	08
09	x	FF11	1 648 000	2,227 %	28-nov-2019	01-nov-2034		1 648 000			1 648 000	09
10	x	FF12	3 312 637	1,845 %	17-déc-2019	01-déc-2022		3 312 637			3 312 637	10
11												11
12	x	FF1	4 000 000	3,292 %	21-nov-2013	01-sept-2023	3 200 000		(160 000)		3 040 000	12
13	x	FF2	7 500 000	2,904 %	04-déc-2014	01-sept-2024	6 204 000		(324 000)		5 880 000	13
14	x	FF3	5 000 000	2,217 %	12-févr-2016	01-sept-2025	4 400 000		(200 000)		4 200 000	14
15	x	FF4	7 000 000	1,920 %	05-mai-2016	01-sept-2023	5 345 712		(827 144)		4 518 568	15
16	x	FF5	4 000 000	2,164 %	03-nov-2016	01-sept-2026	3 680 000		(160 000)		3 520 000	16
17	x	FF6	5 301 000	2,149 %	01-déc-2016	01-sept-2026	4 318 810		(491 095)		3 827 715	17
18												18
19		Auditorium	1 500 000	3,170 %	01-déc-2011	01-déc-2021	375 000		(150 000)		225 000	19
20		Résidence	750 000	3,590 %	01-déc-2011	01-déc-2021	425 668		(50 322)		375 346	20
21												21
22												22
23												23
24												24
25												25
26												26
27												27
28												28
29												29
30												30
31	Total		83 984 099				58 021 809	8 606 197	(5 190 710)	(3 312 637)	58 124 659	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						57 221 141	8 606 197	(4 990 388)	(3 312 637)	57 524 313	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						800 668		(200 322)		600 346	33

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Obligations											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
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	Émissions en cours d'année	Rachats par le fonds d'amortissement	Rachats - Autres	Escompte / prime non amortie	Solde de fin
34											34
35											35
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	Total		\$			\$	\$	\$	\$	\$	\$

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				Solde obligatoire net du 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	
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			\$	\$	\$	\$	\$

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

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

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

	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 effectués	Annulation de contrats	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											
							\$	\$	\$	\$	\$	\$

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	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	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 effectués	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

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Emprunts classés à la juste valeur											
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	Variation de juste valeur au cours de l'exercice	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		\$			\$	\$	\$	\$	\$	
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	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	Variation de juste valeur au cours de l'exercice	Solde de fin	
127										127	
128										128	
129										129	
130										130	
131										131	
132	TOTAL		\$			\$	\$	\$	\$	\$	
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		Reports de l'année antérieure		
135	Billets à payer	58 124 659	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (279 079)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(275 726)	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	57 848 933		143
144	Portion à court terme des dettes long terme	5 484 726		144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	52 364 207		145

Cégep de Chicoutimi

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			97,39%	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	4 233 171	97,39%	4 122 685	02
03 Amortissement des actifs incorporels		97,39%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(31 745)	100,00%	(31 745)	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)	(3 603)	100,00%	(3 603)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(103 498)	100,00%	(103 498)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(40 727)	100,00%	(40 727)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		97,39%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	829 422	97,39%	807 774	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		97,39%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		97,39%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations	795	97,39%	774	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	133 851	100,00%	133 851	18
19 Autres (note 1)		97,39%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			4 906 346	20

Cégep de Chicoutimi

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

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(4 990 388)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(76 080)			23
24 Autres (note 2)	(48 420)			24
25 Total des montants à déduire			(5 114 888)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(208 542)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			22 212 099	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			22 003 557	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cépeg de Chicoutimi

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			Catég. Autor.	Codes MES	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01								01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	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	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	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		05		12
13			A-B-D	70-075	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	A-B-D	19-80-278	Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau					Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques			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	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)			A-B-D	02-80-146		27
28		Location-acquisition (C)			A-B-D	14-80-236	Laboratoires d'apprentissage- mannequins simulateurs	28
29					A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	29
30	103	Biens loués - Terrains			A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains			A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	31
32	104	Biens loués - Bâtiments			A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement			A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques			A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique	35
36					A-B-D			36
37		Autres coûts (D)			A-B-D			37
38					A-B-D			38
39	201	Biens non capitalisables			A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels			A-B-D			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

Cégep de Chicoutimi

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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	
01	11003	Remboursement capital Auditorium	1 436 469		1 436 469	01
02	13001	Réfection passif Amiante	1 259 792	150 473	1 410 265	02
03	13011	Sécurité piétonnière	1 336 829	18 735	1 355 564	03
04	13021	Réfections mineures bâtiment Sydenham	40 428	11 488	51 916	04
05	14037	Réfection des façades ailes A-B-C-F	347 927	28 700	376 627	05
06	15048	Réfection des fenêtres ailes A-B-C-F	128 173	18 597	146 770	06
07	15049	Réfection des portes extérieures	118 307	5 041	123 348	07
08	16090	Réaménagement projet LAAMS	17 395	1 458 017	1 475 412	08
09	17051	Réfection fondations aile C et F et tunnel	17 395	140 852	158 247	09
10	18077	Signalisation hors projet	5 427	4 157	9 584	10
11	18091	Réaménagement en informatique	835 342	1 060 358	1 895 700	11
12	18093	Réfection plomberie	28 361	155 703	184 064	12
13	18094	Réfection ventilation et climatisation	223 127	280 313	503 440	13
14	18095	Aménagement des locaux laboratoire E-Sport	62 379	102 509	164 888	14
15	18098	Projets divers	401 680	351 758	753 438	15
16	19096	Aménagement des locaux foresterie	0	2 998	2 998	16
17	19097	Remplacement des portes Hangars #1 et #2 CQFA	0	39 363	39 363	17
18	19101	Renouvellement documents bibliothèque	0	77 610	77 610	18
19	19102	Renouvellement mobilier et équipement de bureau	0	278 667	278 667	19
20	19103	Renouvellement équipement informatique	0	815 373	815 373	20
21	19104	Renouvellement équipement spécialisé enseignement	0	552 338	552 338	21
22	19105	Renouvellement autre équipement service connexe	0	42 057	42 057	22
23	19106	Renouvellement équipement de communication multimédia	0	24 136	24 136	23
24	19107	Autres dépenses non capitalisables	0	825 154	825 154	24
25	19108	Renouvellement simulateurs vol CQFA	0	1 487 157	1 487 157	25
26	19109	Stratégie numérique en enseignement supérieur	0	66 508	66 508	26
27	19110	Veille active	0	202 000	202 000	27
28						28
29						29
30						30
31						31
32						32
33						33
34						34
35	Sous-total		6 259 031	8 200 062	14 459 093	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 «I» est ajouté, soit «10008I» 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

(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					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	Sous-total		6 259 031	8 200 062	14 459 093

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(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
Sous-total			6 259 031	8 200 062	14 459 093

Cégep de Chicoutimi

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	11003	Remboursement capital Auditorium	150 000	10	Bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	01
02	11003	Remboursement capital Auditorium	(150 000)	10	Bâtiments	00-00-903	Emprunt autofinancé	02
03	13001	Réfection passif Amiante	150 473	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	03
04	13011	Sécurité piétonnière	18 735	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	04
05	13021	Réfections mineures bâtiment Sydenham	11 488	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	05
06	14037	Réfection des façades ailes A-B-C-F	28 700	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	06
07	15048	Réfection des fenêtres ailes A-B-C-F	18 597	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	07
08	15049	Réfection des portes extérieures	5 041	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	08
09	17051	Réfection fondations aile C et F et tunnel	140 852	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	09
10	18077	Signalisation hors projet	4 157	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	10
11	16090	Réaménagement projet LAAMS	299 411	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	11
12	16090	Réaménagement projet LAAMS	893 985	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	12
13	16090	Réaménagement projet LAAMS	36 389	45	Améliorations majeures aux bâtiments	14-80-236	Laboratoires d'apprentissage- mannequins sim	13
14	18091	Réaménagement en informatique	159 649	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les transformatio	14
15	18091	Réaménagement en informatique	835 457	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	15
16	18091	Réaménagement en informatique	53 840	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	16
17	18093	Réfection plomberie	155 703	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	17
18	18094	Réfection ventilation et climatisation	280 313	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	18
19	18095	Aménagement des locaux laboratoire E-Sport	51 244	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	19
20	18095	Aménagement des locaux laboratoire E-Sport	51 265	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	20
21	18098	Projets divers	114 364	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	21
22	18098	Projets divers	198 066	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	22
23	19097	Remplacement des portes Hangars #1 et #2 CQFA	39 363	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	23
24	18098	Projets divers	21 882	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	24
25	18098	Projets divers	17 446	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	25
26	19096	Aménagement des locaux foresterie	2 998	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	26
27	19101	Renouvellement documents bibliothèque	77 610	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	27
28	19102	Renouvellement mobilier et équipement de bureau	274 580	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	28
29	19102	Renouvellement mobilier et équipement de bureau	4 087	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	29
30	19103	Renouvellement équipement informatique	719 589	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	30
31	19103	Renouvellement équipement informatique	7 212	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	31
32	19103	Renouvellement équipement informatique	88 572	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	32
33	19104	Renouvellement équipement spécialisé enseignemer	302 988	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	33
34	16090	Réaménagement projet LAAMS	223 964	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	34
35		Total de la page 48	5 288 020					35

Cégep de Chicoutimi

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 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		
36	19104	Renouvellement équipement spécialisé enseigner	224 605	50	Équipements spécialisés - enseignement	19-70-080	Rattrapage	36
37	19104	Renouvellement équipement spécialisé enseigner	19 227	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	37
38	19104	Renouvellement équipement spécialisé enseigner	5 518	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement	38
39	19105	Renouvellement autre équipement service connexe	25 036	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	39
40	19105	Renouvellement autre équipement service connexe	7 269	90	Autres équipements	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	40
41	19105	Renouvellement autre équipement service connexe	9 752	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	41
42	19106	Renouvellement équipement de communication multi	24 136	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	42
43	19108	Renouvellement simulateurs vol CQFA	1 487 157	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	43
44	19107	Autres dépenses non capitalisables	686 770	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	44
45	16090	Réaménagement projet LAAMS	4 268	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	45
46	19107	Autres dépenses non capitalisables	1 865	201	Biens non capitalisables	19-70-080	Rattrapage	46
47	19107	Autres dépenses non capitalisables	3 609	201	Biens non capitalisables	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	47
48	19107	Autres dépenses non capitalisables	123 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	48
49	19109	Stratégie numérique en enseignement supérieur	66 508	96	Développement informatique (Travaux en cours)	18-80-272	Plan d'action numérique	49
50	19110	Veille active	122 100	80	Équipements informatiques	18-80-272	Plan d'action numérique	50
51	19110	Veille active	79 900	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	51
52	18091	Réaménagement en informatique	11 412	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	52
53	19107	Autres dépenses non capitalisables	1 557	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	53
54	19107	Autres dépenses non capitalisables	8 353	201	Biens non capitalisables	00-70-075	Actualisation de programmes et nouveaux pro	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		Total des pages 48 et 49	8 200 062					70

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

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	
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	8 200 062					105

(suite)

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	
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	Total des pages 48,49, 50 et 51	8 200 062					140

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

(suite)

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	
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	Total des pages 48,49, 50, 51et 52	8 200 062					175

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

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	
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	Total des pages 48 à 53	8 200 062					210

Cégep de Chicoutimi

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
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections	2 213 235		2 368 000			2 473 959		2 107 276
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations	329 092		374 000			631 823		71 269
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections								
04	70-013 Résorption du déficit d'entretien accumulé	900 457		944 000			557 919		1 286 538
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage								
06	70-016 Efficacité énergétique								
	2017-2018 Allocations particulières								
07	17-70-035 Réfections aux édifices								
	2018-2019 Allocations particulières								
08	18-70-035 Réfections aux édifices								
	2019-2020 Allocations particulières								
09	19-70-035 Réfections aux édifices								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	3 442 784	\$	3 686 000	\$	\$	3 663 701	\$	3 465 083

Cégep de Chicoutimi

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
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	5 281 136		2 038 600			2 338 941		4 980 795
12 70-073	Allocations - Développement informatique			123 000			123 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements	1 557		1 950 000			1 488 714		462 843
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes	8 353					8 353		
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux								
	2017-2018 Allocations particulières								
17 17-70-080	Rattrapage								
18 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
19 17-70-094	FCAR-FCI								
20 17-71-000	Autres								
	2018-2019 Allocations particulières								
21 18-70-080	Rattrapage								
22 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
23 18-70-094	FCAR-FCI								
24 18-71-000	Autres								
	2019-2020 Allocations particulières								
25 19-70-080	Rattrapage				635 000		226 470		408 530
26 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 19-70-094	FCAR-FCI								
28 19-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	5 291 046	\$	4 111 600	635 000	\$	4 185 478	\$	5 852 168

Cégep de Chicoutimi

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

(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	
Nouvelles initiatives										
30	19-80-278			289 000					289 000	30
31										31
32										32
33										33
34										34
35										35
36										36
37										37
38										38
39										39
Parachèvements										
40	02-80-146	1 595		0					1 595	40
41	14-80-236	36 389		0			36 389			41
42	18-80-261	11 412		0			11 412			42
43	18-80-274	75 900		0					75 900	43
44	18-80-275	15 200		0					15 200	44
45	19-80-273			326 000			79 900		246 100	45
46	19-80-274			72 400					72 400	46
47	19-80-275			17 000					17 000	47
48	18-80-272		122 100		103 230		188 608		36 722	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	140 496	122 100	704 400	103 230		316 309		753 917	76
77	Sous-total des allocations du MES	8 874 326	122 100	8 502 000	738 230	\$	8 165 488	\$	10 071 168	77

Cégep de Chicoutimi

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							
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement			125 375		78		
79	00-00-902	Fonds spéciaux					79		
80	00-00-903	Emprunt autofinancé			(150 000)		80		
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	15 532	1 070	3 609	12 993	81		
82	00-00-905	Produits d'assurance	89 850			89 850	82		
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers					83		
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires			55 590		84		
85	00-00-908	Dons					85		
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES		164 417		164 417	86		
87	00-00-910	Autres sources					87		
88		Sous-total: Autres sources de financement	105 382	\$ 165 487	\$ 34 574	\$ 267 260	88		
89		GRAND TOTAL	8 979 708	122 100	8 667 487	738 230	\$ 8 200 062	\$ 10 338 428	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)				829 422		90	
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)						91	
92		Transfert CCTT (code MES 203)						92	
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 36 et page 37				7 370 640		93	