

Cégep de Rimouski

Rapport financier annuel

au 30 juin 2020

Rapport financier annuel

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

Cégep de Rimouski

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	48 824 208	45 599 206	7 229 408	7 077 513	56 053 616	52 676 719	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	151 665	245 605			151 665	245 605	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	1 151 217	2 389 220			1 151 217	2 389 220	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	1 551 485	3 126 099			1 551 485	3 126 099	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	2 018 657	1 782 374			2 018 657	1 782 374	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	1 869 196	2 353 312			1 869 196	2 353 312	08
09	2	Vente de biens et services	note	1 430 080	1 740 632			1 430 080	1 740 632	09
10	2	Locations	note	832 528	1 023 772			832 528	1 023 772	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			129 538	104 696	129 538	104 696	11
12		- Autres	note			7 895	7 895	7 895	7 895	12
13		- Entreprises du gouvernement	note							13
14		- Gouvernement fédéral	note			393 693	298 937	393 693	298 937	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			39 198	39 198	39 198	39 198	15
16		- Autres organismes	note			3 833	1 917	3 833	1 917	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	65 779	134 842			65 779	134 842	17
18	2	Autres revenus	note	393 606	278 816			393 606	278 816	18
19		Total		58 288 421	58 673 878	7 803 565	7 530 156	66 091 986	66 204 034	19

Cégep de Rimouski

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		(1 606 400)	(1 042 090)	744 581	799 106	(861 819)	(242 984)	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		(1 606 400)	(1 042 090)	744 581	799 106	(861 819)	(242 984)	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	(1 708 528)	(538 091)	(263 776)	(80 744)	(1 972 304)	(618 835)	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	(124 593)	(26 219)	124 593	26 219			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		(3 439 521)	(1 606 400)	605 398	744 581	(2 834 123)	(861 819)	08

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

Cégep de Rimouski

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

Notes	02		03		04		05		06		07	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
01 Solde au début de l'exercice avant redressements	0				0							
02 Redressements affectant les exercices antérieurs												
03 Solde au début de l'exercice redressé	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur												
04 - Placements de portefeuille	note											
05 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note											
06 - Autres	note											
Gains (pertes) de change non réalisés												
07 - Placements de portefeuille	note											
08 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note											
09 - Autres	note											
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats												
10 - Placements de portefeuille	note											
11 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note											
12 - Autres	note											
Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats												
13 - Placements de portefeuille	note											
14 - Dérivés et dettes à la juste valeur	note											
15 - Autres	note											
16 Solde à la fin de l'exercice	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

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

Cégep de Rimouski

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	5 161 835	9 867 125	(672 545)	(872 822)	4 489 290	8 994 303	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	2 814 786	2 751 801	135 845	130 524	2 950 631	2 882 325	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	38 261	190 930		0	38 261	190 930	05
06	- Stocks de fournitures	note	29 412	36 409			29 412	36 409	06
07	- Stocks destinés à la vente	note	88 322	99 035			88 322	99 035	07
08	- Avances interfonds	note			200 000	106 247			08
09	- Charges payées d'avance	note	281 728	332 390			281 728	332 390	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		8 414 344	13 277 690	(336 700)	(636 051)	7 877 644	12 535 392	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	1 625 171	1 625 171	16 886 506	18 317 789	18 511 677	19 942 960	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			92 019 349	84 467 433	92 019 349	84 467 433	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		1 625 171	1 625 171	108 989 195	102 889 397	110 614 366	104 514 568	17
18	Total de l'actif		10 039 515	14 902 861	108 652 495	102 253 346	118 492 010	117 049 960	18

Cégep de Rimouski

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	(1 972 304)	(618 835)	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	0	0	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	(574 157)	(411 528)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 275 538	4 864 073	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	61 164	55 183	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	(6 507 960)	(6 199 278)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>(1 561 436)</u>	<u>(439 498)</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(5 258 320)	(2 729 048)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(11 645 137)	(10 339 233)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(11 645 137)	(10 339 233)	24

Cégep de Rimouski

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	(3 306 304)	1 691 609	29
30 Encaissement de dette à long terme	17 882 316	7 412 206	30
31 Remboursement de dette à long terme	(6 951 040)		31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(95 019)	(54 850)	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	4 868 491	1 335 459	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	12 398 444	10 384 424	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(4 505 013)	(2 683 857)	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	8 994 303	11 678 160	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	4 489 290	8 994 303	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	7 152 641	11 492 831	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	606 366	84 484	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire	(297 634)		47
48 Chèques en circulation	(2 972 083)	(2 583 012)	48
49 Total	4 489 290	8 994 303	49
50 # 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 Rimouski

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	49 667	57 279	(1 832)				01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	44 346 335	42 372 243	2 155 684	2 603 060			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			151 665	245 605			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	758 604	1 888 324	392 613	500 896			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	1 199 575	2 697 055	351 910	429 044			07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	1 463 785	1 301 681	554 872	480 693			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	794 703	752 452	1 055 683	1 579 241	18 810	21 619	10
11 Ventes de biens et services	951 816	995 208	45 877	89 303			11
12 Locations							12
13 Autres revenus	204 495	201 758	254 890	211 900			13
14 Facturation interne	(764 800)	(107 100)	712 733	50 558	52 067	56 542	14
15 TOTAL DES REVENUS	49 004 180	50 158 900	5 674 095	6 190 300	70 877	78 161	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	24 133 202	23 348 501	1 840 528	1 587 719	42 391	29 849	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 314 681	1 172 731	3 790	4 080			18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	15 068 510	14 286 298	2 699 847	2 478 913		4 290	19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	899 182	1 245 409	65 828	74 022			20
21 Communications et informations	684 830	617 330	195 182	192 994			21
22 Fournitures et matériel	2 453 154	2 690 061	311 089	347 583	29		22
23 Services, honoraires et contrats, locations	5 327 237	7 943 988	352 025	421 293		3 079	23
24 Autres charges	682 459	565 678	73 706	(9 168)			24
25 Facturation interne	(201 755)	(375 359)	210 934	250 359	25 000	25 000	25
26 TOTAL DES CHARGES	50 361 500	51 494 637	5 752 929	5 347 795	67 420	62 218	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(1 357 320)	(1 335 737)	(78 834)	842 505	3 457	15 943	27

Cégep de Rimouski

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							47 835	57 279	28
29	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	2 274 354	566 624					48 776 373	45 541 927	29
30	MES - Subventions liées à la réforme									30
31	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							151 665	245 605	31
32	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							1 151 217	2 389 220	32
33	Entreprises du gouvernement									33
34	Subventions du gouvernement fédéral							1 551 485	3 126 099	34
35	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36	Autres organismes							2 018 657	1 782 374	36
37	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							1 869 196	2 353 312	37
38	Ventes de biens et services			432 387	656 121			1 430 080	1 740 632	38
39	Locations			832 528	1 023 772			832 528	1 023 772	39
40	Autres revenus							459 385	413 658	40
41	Facturation interne									41
42	TOTAL DES REVENUS	2 274 354	566 624	1 264 915	1 679 893			\$ 58 288 421	\$ 58 673 878	42
43	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44	Salaires et avantages sociaux des enseignants							26 016 121	24 966 069	44
45	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							1 318 471	1 176 811	45
46	Salaires et avantages sociaux des autres personnels			755 637	898 849			18 523 994	17 668 350	46
47	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			82 522	32 200			1 047 532	1 351 631	47
48	Communications et informations			7 476	13 611			887 488	823 935	48
49	Fournitures et matériel			204 630	240 162			2 968 902	3 277 806	49
50	Services, honoraires et contrats, locations	2 274 354	566 624	510 049	438 285			8 463 665	9 373 269	50
51	Autres charges			14 611	17 588			770 776	574 098	51
52	Facturation interne			(34 179)	100 000					52
53	TOTAL DES CHARGES	2 274 354	566 624	1 540 746	1 740 695			\$ 59 996 949	\$ 59 211 969	53
54	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	(275 831)	(60 802)			\$ (1 708 528)	\$ (538 091)	54

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Subventions du MES		01	02	
		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	6 507 960	6 199 279	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	2 036 375	1 999 219	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	156 526	112 469	04
05	- Subventions - Autres	83 958		05
06	Sous-total - Subventions de transfert	8 784 819	8 310 967	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(13 571)	(58 583)	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(1 541 840)	(1 174 871)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	7 229 408	7 077 513	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	61 164	55 183	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	68 374	49 513	12
13	Total - MES	129 538	104 696	13

Cégep de Rimouski
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2020

		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	38 261	190 930				01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés						02
Subvention à recevoir - Autres MES :							
03				95 020	54 850		03
04				83 958			04
Subventions à recevoir liées à la réforme							
05	- Congés de maladie	129 318	129 318				05
06	- Vacances	1 495 853	1 495 853				06
07	- Indemnités de départ						07
08	- Assurance-traitement						08
09	- Autres congés sociaux						09
10	- Immobilisations			15 188 232	16 730 072		10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			483 296	496 867		11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	1 663 432	1 816 101	15 850 506	17 281 789		12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial							
13	Subventions à recevoir			1 036 000	1 036 000		13
14	Subventions (perçues en trop)						14
15	Sous-total	\$	\$	1 036 000	1 036 000		15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL							
16	Subventions à recevoir						16
17	Subventions (perçues en trop)						17
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$		18
AUTRES ORGANISMES							
19	Subventions à recevoir						19
20	Subventions (perçues en trop)						20
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$		21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	1 663 432	1 816 101	16 886 506	18 317 789		22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme	38 261	190 930				23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme	1 625 171	1 625 171	16 886 506	18 317 789		24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$		25

Cégep de Rimouski

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	1 850 697	1 795 687	1 520 446	787 024	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations					02
03 Comptes à payer lié au MES	1 938 853	1 184 171			03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	4 745 056	4 632 222			04
05 Vacances à payer	1 776 925	1 643 400			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	62 200	57 400			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	57 215	45 393			08
09 Retenues sur contrat à payer			505 171	56 276	09
10 Autres éléments créditeurs					10
11 Total des créditeurs	10 430 946	9 358 273	2 025 617	843 300	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	131 383	74 200		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	61 873	64 021		
03 - Allocations spécifiques	222 212	723 698		
04 - Sous-embauche	1 114 482	513 907		
05 - Charges à la formation continue reportées	103 106	212 551		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			326 437	292 582
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			520 869	205 643
08 - Autres		118 317		
09 Sous-total - MES	1 633 056	1 706 694	847 306	498 225
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			137 500	145 395
11 Total - Gouvernement du Québec	1 633 056	1 706 694	984 806	643 620
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début				
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
16 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début	4 319 251	5 413 806	7 471 062	6 563 275
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	(4 319 251)	(1 094 555)	4 389 872	1 206 724
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(393 693)	(298 937)
21 Solde de fin	\$	4 319 251	11 467 241	7 471 062
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début			450 832	490 030
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(39 198)	(39 198)
26 Solde de fin	\$	\$	411 634	450 832
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			113 083	
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				115 000
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(3 833)	(1 917)
31 Solde de fin	\$	\$	109 250	113 083
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	1 633 056	6 025 945	12 972 931	8 678 597

Cégep de Rimouski

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	373 033	361 200	33
34	Autres revenus perçus d'avance	842 001	657 596	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	1 215 034	1 018 796	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 Rimouski

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 Rimouski

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		
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(4 648 029)	3 192 419	163 040	(619 396)		236 065	(137 498)	34 443	93 915	78 641	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(4 648 029)	3 192 419	163 040	(619 396)		236 065	(137 498)	34 443	93 915	78 641	03
04	Résultats de l'année	(1 357 320)	(78 834)	3 457			(16 180)	9 781	(259 594)	(9 838)		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(6 005 349)	3 113 585	166 497	(619 396)		\$ 219 885	(127 717)	(225 151)	84 077	78 641	07
08	Acquisition d'immobilisations		(124 593)									08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	(124 593)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2020	(6 005 349)	2 988 992	166 497	(619 396)		\$ 219 885	(127 717)	(225 151)	84 077	78 641	12

Centre de responsabilité												Total	
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
01													
13	Solde au 30 juin 2019											(1 606 400)	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé											(1 606 400)	15
16	Résultats de l'année											(1 708 528)	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	\$	(3 314 928)	19									
20	Acquisition d'immobilisations											(124 593)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	(124 593)	23									
24	Solde au 30 juin 2020	\$	(3 439 521)	24									

Cégep de Rimouski

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 3

Champs 1000 à 9000

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
		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 1000	Enseignants	25 210 800	1 130	(782 542)	541 306	1 114 482	(714 859)	23 141 353	23 195 358	(54 005)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants	133 300	29 460	706 761			42 566	912 087	1 274 118	(362 031)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	17 110 700	1 064 079	(99 662)	182 407	38 865	4 348 043	22 566 702	23 548 907	(982 205)	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(125 000)		(2 900)			190 779	62 879	71 136	(8 257)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	555 300	1 508 143	(40 690)	515 741	171 347	(95 655)	2 271 492	2 271 981	(489)	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							49 667		49 667	06
07	Rétroactivité										07
08	TOTAL - Enseignement régulier	42 885 100	2 602 812	(219 033)	1 239 454	1 324 694	3 770 874	49 004 180	50 361 500	(1 357 320)	08
09 9090	Formation continue	141 200	1 571 441	127 346	212 565	103 106	3 650 306	5 599 752	5 676 754	(77 002)	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	8 900	53 725		25 550	12 000		76 175	76 175		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(1 832)		(1 832)	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	150 100	1 625 166	127 346	238 115	115 106	3 650 306	5 674 095	5 752 929	(78 834)	13
14 9080	Cours d'été						70 877	70 877	67 420	3 457	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		2 274 354					2 274 354	2 274 354		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						905 247	905 247	921 427	(16 180)	18
19	Services alimentaires						44 450	44 450	34 669	9 781	19
20	Centre sportif						76 741	76 741	336 335	(259 594)	20
21	Stationnement						238 477	238 477	248 315	(9 838)	21
22											22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						1 264 915	1 264 915	1 540 746	(275 831)	31
32	TOTAL GLOBAL	43 035 200	6 502 332	(91 687)	1 477 569	1 439 800	8 756 972	58 288 421	59 996 949	(1 708 528)	32

Cégep de Rimouski

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	25 210 800			541 306		1 114 482	24 637 624	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"			1 130				1 130	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	133 300				(75 781)		57 519	06
07	E 11 117	Libérations syndicales nationales								07
08	E 11 120	Rétention et disparités régionales								08
09	E 11 144	Perfectionnement provincial		29 460					29 460	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	25 344 100	29 460	1 130	541 306	(75 781)	1 114 482	24 725 733	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	604 700						604 700	16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102	950 700						950 700	17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	3 210 400		119 338				3 329 738	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 539 500		47 663				1 587 163	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	347 500						347 500	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103	201 400						201 400	21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime			500 000				500 000	22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105	84 800						84 800	23
24	A 23 012	Activités brutes - A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - A101	153 500						153 500	25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110				6 587			6 587	26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	467 800					38 865	428 935	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		299 129		175 820			474 949	28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	69 400						69 400	29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		7 484					7 484	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 293					2 293	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		28 870	7 010				35 880	35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure			52 292				52 292	36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(99 662)		(99 662)	38
39		Sous-total:	10 821 400	337 776	726 303	182 407	(99 662)	38 865	11 929 359	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	6 289 300						6 289 300	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105								42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	6 289 300	\$	\$	\$	\$	\$	6 289 300	44

			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		40 000					40 000
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	499 366		35 342		25 918	598 790
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000						90 000
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	200 000						200 000
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	77 800					29 237	48 563
57	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103							57
58	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							58
59	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							59
60	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							60
61	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				38 743			38 743
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français							63
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	97 500			140 116		100 661	136 955
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		19 710				1 626	18 084
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				155 741		4 352	151 389
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113							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				57 416			57 416
71	S 45 050	Plan d'action numérique							71
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		561 282					561 282
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			647 035				647 035
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			35 000	30 000		9 553	55 447
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		89 350					89 350
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105				58 383	(40 690)		17 693
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):	555 300	1 209 708	682 035	515 741	(40 690)	171 347	2 750 747

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	(125 000)							(125 000)		84
85	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(2 900)		(2 900)		85
86		Sous-total:	(125 000)		\$	\$	\$	(2 900)	\$	(127 900)		86
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE										
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		2 274 354						2 274 354		87
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102										88
89		Sous-total:	\$	2 274 354	\$	\$	\$	\$	\$	2 274 354		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	400							400		95
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101										96
97	E 34 002	E pes (RAC)						316 211		316 211		97
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue						8 125		8 125		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		329 045	376 466			121 582		827 093		105
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		156 717	179 303			48 602		384 622		106
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		69 775	79 831			14 512		164 118		107
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		225 254				(225 254)				108
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		107 284				(107 284)				109
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		47 766				(47 766)				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	140 800				212 565	(1 382)	103 106	248 877		113
114	S 31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC										114
115	A 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes										115
116	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements										116
117		Sous-total:	141 200	935 841	635 600	212 565	127 346	103 106	1 949 446			117

Cégep de Rimouski

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				25 550		12 000	13 550	118
119 S	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								119
120 S	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111			53 725				53 725	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	8 900						8 900	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106								123
124		Sous-total:	8 900		\$ 53 725	25 550		\$ 12 000	76 175	124
	9 090	CÉGEP À DISTANCE								
125 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC								125
126 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)								126
127 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)								127
128 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)								128
129 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)								129
130 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe								130
131 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MES								131
132 A	12 000	Revenus récupérables								132
133		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	133
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
134 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								134
135 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								135
136 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								136
137 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								137
138 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								138
139		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	139
140		Sous-total:	43 035 200	4 787 139	2 098 793	1 477 569	(91 687)	1 439 800	49 867 214	140
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
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	43 035 200	4 787 139	2 098 793	1 477 569	(91 687)	1 439 800		149

Cégep de Rimouski

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			(193 349)	(54 096)			125 000			130 063	01
02 826 MES - Autres	(714 859)										02
03 831 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										151 665	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				758 604						392 613	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				1 199 575						351 910	07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes		42 566	70 472	936 452		333 150		81 145		554 872	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			555	644 998		38 415			18 810	1 055 683	10
11 865 Droits - étudiants internationaux			61 083								11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec			49 652								12
13 868 Ventes de biens et services			60 863	260 292		630 661				45 877	13
14 880 Locations											14
15 881 Intérêts							65 779				15
16 820 Variation - Subvention à recevoir											16
17 821 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus				109 379		29 337				254 890	25
26 888 Facturation interne				(459 500)		(128 500)		(176 800)	52 067	712 733	26
27 TOTAL	(714 859)	42 566	49 276	3 395 704		\$ 903 063	190 779	(95 655)	70 877	3 650 306	27

Cégep de Rimouski

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :				28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral										37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes										39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services			72 719	44 450	76 741	238 477				43
44	880 Locations			832 528							44
45	881 Intérêts										45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus										55
56	888 Facturation interne										56
57	TOTAL	\$	\$	\$	905 247	44 450	76 741	238 477	\$	\$	\$ 57

Cégep de Rimouski

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										7 618	61
62	826 MES - Autres										(714 859)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										151 665	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										1 151 217	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										1 551 485	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											68
69	870 Autres organismes										2 018 657	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										1 758 461	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										61 083	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										49 652	72
73	868 Ventes de biens et services										1 430 080	73
74	880 Locations										832 528	74
75	881 Intérêts										65 779	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 (bascule)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										393 606	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$				8 756 972	87
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89				→	Dépenses de nature générale					42 566		89
90				→	Dépenses de nature particulière							90
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi							91
					Total					42 566		

Cégep de Rimouski

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

			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					139 403	295 258	468 647	344 704	162 028	01
02	120	Personnel de gérance						34 186	57 124	67 179		02
03	140	Personnel enseignant	16 240 901	3 923 830			119 948	17 625	428 309	8 268		03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement	979 331				9 087		1 645			04
05	170	Personnel professionnel			122 567	69 503	162 515	826 630	388 003	23 116	76 389	05
06	200	Personnel de soutien		248 501	1 263 637	329 048	554 779	1 342 335	482 206	330 908	330 624	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 667 614	383 682	163 928	48 193						07
08	300	Av. sociaux - autres personnels		30 620			108 668	291 168	208 744	88 261	63 227	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 274 118									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.					7 484	1 509		10 000	2 293	10
11		Sous-total:	20 161 964	4 586 633	1 550 132	446 744	1 101 884	2 808 711	2 034 678	872 436	634 561	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400		1 949	31 908	135	5 718	89 815	216 968	14 268	9 660	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé		62 943	322 610	140 361	55 320	150 722	8 010	786	363	16
17	500	Autres dépenses du code 500			951	1 149	960	4 925	21 772	2 714	5 007	17
18	620	Honoraires professionnels			3 485	235	1 884	35 904	38 508	155 338	81 427	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			7 922			14 147				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres		467 499	37 447			81 837	98			20
21	650	Contrats		20 860	75 100	1 065	1 605 314	140 901	19 987		3 122	21
22	600	Autres dépenses du code 600			2 114	2 380	1 857	61 084	2 365	33 223		22
23	730	Intérêts						107	33 364		3 009	23
24	700	Autres dépenses du code 700		1 519	27 858	641		79 224	23 026	1 500	166 607	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			(233 207)		(68 159)	(364 073)	(188 506)	(135 855)	(72 500)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28
29		Sous-total:	\$	554 770	276 188	145 966	1 602 894	294 593	175 592	71 974	196 695	29
30		Total	20 161 964	5 141 403	1 826 320	592 710	2 704 778	3 103 304	2 210 270	944 410	831 256	30

Cégep de Rimouski

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

			Gestion des ressources matérielles								
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informationnelles 8010	
			10	11	12	13	14	15	16	17	18
TRAITEMENTS											
31	100	Personnel cadre et hors-cadre		107 469			7 109	162 028	550 932		31
32	120	Personnel de gérance	155 458	166 091			23 868	79 481	122 328		32
33	140	Personnel enseignant							91 936		33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35	170	Personnel professionnel						53 168	349 098	220 365	35
36	200	Personnel de soutien	216 392	408 015	225 205		1 033 154	128 043	641 938	639 098	36
37	300	Av. sociaux - enseignants									37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	46 327	77 826	27 155		126 167	50 718	288 444	98 670	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.						631	877 265		40
41		Sous-total:	418 177	759 401	252 360		\$ 1 190 298	474 069	2 921 941	958 133	\$ 41
AUTRES CHARGES											
42	400	Autres dépenses du code 400	101 228	155	24			2 251	173 062	6 315	42
43	511	Combustible - Huile			89 339						43
44	512	Combustible - Gaz									44
45	520	Électricité			1 150 127	3 410					45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	69 340	52 287	20 009		98 892		26 987	12 139	46
47	500	Autres dépenses du code 500	3 867	1 953				33	7 247	442	47
48	620	Honoraires professionnels					37 520		240 829		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments									49
50	640	Transport étudiant : stages et autres									50
51	650	Contrats	41 393	79 738	4 325	597 219	9 518		251 975	289 688	51
52	600	Autres dépenses du code 600	6 494	487					156 884		52
53	730	Intérêts	1 104	342				1 758			53
54	700	Autres dépenses du code 700	54 748	(726)		1 000			81 606		54
55	785	Moins-value sur les placements									55
56		Pertes sur interventions financières garanties									56
57	779	Facturation interne	(172 500)				(17 500)		(50 837)	(60 734)	57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									58
59		Sous-total:	105 674	134 236	1 263 824	601 629	128 430	4 042	887 753	247 850	\$ 59
60		Total	523 851	893 637	1 516 184	601 629	1 318 728	478 111	3 809 694	1 205 983	\$ 60

Cégep de Rimouski

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			399 097								61
62	120	Personnel de gérance			69 753								62
63	140	Personnel enseignant		48 905	1 840 528		37 802						63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		114 258	808 047								65
66	200	Personnel de soutien		19 258	961 606								66
67	300	Av. sociaux - enseignants					4 589						67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		20 469	461 344								68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		40 563	3 790								69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			65 828								70
71		Sous-total:	\$	243 453	4 609 993	\$	42 391	\$	\$	\$	\$	\$	\$
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		31 374	195 182								72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité			60 678								75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		135 458	240 658		29						76
77	500	Autres dépenses du code 500		3 031	9 753								77
78	620	Honoraires professionnels		8 012	132 510								78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			28 010								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres			12 634								80
81	650	Contrats		553 901	169 816			2 274 354					81
82	600	Autres dépenses du code 600			9 055					154 151			82
83	730	Intérêts	71 136		2 148								83
84	700	Autres dépenses du code 700		134 636	71 558								84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		1 162 116	134 759	76 175	25 000						87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs											88
89		Sous-total:	71 136	2 028 528	1 066 761	76 175	25 029	2 274 354	\$	154 151	\$	\$	89
90		Total	71 136	2 271 981	5 676 754	76 175	67 420	2 274 354	\$	154 151	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		49 551		Primes de monitorat --->		104 600			91

Cégep de Rimouski

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		Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires						
	Formation continue	Autres				Stationnement						
	Financés	sources		alimentaires	sportif							
	MES - MSS (EQ)											
92											92	
93											93	
94											94	
	TRAITEMENTS											
95	100	Personnel cadre et hors-cadre										95
96	120	Personnel de gérance	33 574		16 112							96
97	140	Personnel enseignant										97
98	144	Contrats et hon. d'enseignement										98
99	170	Personnel professionnel										99
100	200	Personnel de soutien	341 375		246 886	29 075						100
101	300	Av. sociaux - enseignants										101
102	300	Av. sociaux - autres personnels	50 514		33 386	4 715						102
103	300	Coûts de conv. - enseignants										103
104	300	Coûts de conv. - autres pers.	52 579		19 667	10 276						104
105		Sous-total:	\$ 478 042		\$ 316 051	44 066		\$	\$	\$	\$	105
	AUTRES CHARGES											
106	400	Autres dépenses du code 400	4 231		2 908	337						106
107	511	Combustible - Huile										107
108	512	Combustible - Gaz										108
109	520	Électricité	164 013									109
110	540	Matériel didactique et spécialisé	27 857	4 123	5 618	2 270						110
111	500	Autres dépenses du code 500	424		325							111
112	620	Honoraires professionnels			520							112
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments										113
114	640	Transport étudiant : stages et autres										114
115	650	Contrats	355 096		7 812	146 007						115
116	600	Autres dépenses du code 600			614							116
117	730	Intérêts	10 943		2 487	635						117
118	700	Autres dépenses du code 700		546								118
119	785	Moins-value sur les placements										119
120		Pertes sur interventions financières garanties										120
121	779	Facturation interne	(119 179)	30 000		55 000						121
122	720	Mauvaises créances - débiteurs										122
123		Sous-total:	\$ 443 385	34 669	20 284	204 249		\$	\$	\$	\$	123
124		Total	\$ 921 427	34 669	336 335	248 315		\$	\$	\$	\$	124

Cégep de Rimouski

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			190 930	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			6 993	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			197 923	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		43 035 200		04
05 Certifications de crédits - année courante		4 787 139		05
06 Lettres d'autorisation		2 098 793		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(91 687)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		49 829 445		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			49 829 445	15
16 SOUS-TOTAL			50 027 368	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			49 989 107	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			38 261	18

Cégep de Rimouski

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	(94 890)		(94 890)	(193 349)	(288 239)	01
02 - «A» de FABRES	(1 188 068)		(1 188 068)	113 884	(1 074 184)	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	(68 255)	68 255				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				(714 859)	(714 859)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08 A de Fabes RAF	167 042		167 042	(28 613)	138 429	08
09 Caompte à recevoir - Rémunération additionnelle Personnel enseignant						09
10						10
11						11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	(1 184 171)	68 255	(1 115 916)	(822 937)	(1 938 853)	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services	1 611 002		1 611 002	(284 187)	1 326 815	19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	273 193		273 193	42 363	315 556	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	56 450		56 450	103 854	160 304	21
22 - Fondation du Collège						22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	339 317		339 317	(45 411)	293 906	23
24 - Congés anticipés ou différés				140 455	140 455	24
25 - Congés anticipés ou différés						25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	471 839		471 839	105 911	577 750	26
27 Sous-total - Autres	2 751 801	\$	2 751 801	62 985	2 814 786	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 567 630	68 255	1 635 885	(759 952)	875 933	28

Cégep de Rimouski

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		6 587	2 500	9 087	9 087						01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	467 800			467 800	428 935	38 865		38 865			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	299 129	175 820		474 949	474 949						03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	69 400			69 400	69 400						04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	7 484			7 484	7 484						05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 293			2 293	2 293						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		TOTAL		846 106	182 407	2 500	1 031 013	992 148	38 865	\$	38 865	\$	\$	08

Cégep de Rimouski

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 19

CHAMP 8350

		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
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029									09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031									10
11	S	Gestion des programmes	43 118									11
12	S	Programmes techniques	43 120									12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130									13
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150									14
15	S	Pôles régionaux - S107	43 160	40 000	59 815	99 815	99 815					15
16	S	Évaluation systémique	44 013									16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	589 366	35 342	624 708	598 790	25 918		25 918		17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	90 000		90 000	90 000					18
19	R	Service aux collectivités - R106	44 016	200 000		200 000	16 400	183 600	183 600			19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	77 800		77 800	48 563	29 237		29 237		20
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041									21
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100									22
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105									23
24	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160									24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162									25
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163		38 743	38 743	55 562	(16 819)				(16 819)
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164									27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	97 500	140 116	237 616	136 955	100 661		100 661		28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									29
30	S	Communautés culturelles - S116	45 032	19 710		19 710	18 084	1 626		1 626		30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034		155 741	155 741	151 389	4 352		4 352		31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035									32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039									33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040		57 416	57 416	57 416					34
35	S	Plan d'action numérique	45 050									35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	48 500	561 282		561 282	561 282					42
43	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600									43
44	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	647 035		647 035	270 235	376 800	200 000			176 800
45	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	35 000	30 000	70 000	60 447	9 553		9 553		46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105									47
48	S	Récupération « Autres »	49 400									48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	89 350		89 350	89 350					49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624		58 383	58 383	17 693	40 690			40 690	50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080									52
53		TOTAL	2 447 043	515 741	64 815	3 027 599	2 271 981	755 618	383 600	171 347	40 690	159 981
54		GRAND TOTAL	3 293 149	698 148	67 315	4 058 612	3 264 129	794 483	383 600	210 212	40 690	159 981

Cégep de Rimouski

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
10	- Congés de maladie monnayables				10
11	- Congés de maladie non-monnayables	32 300	3 300	35 600	11
12	- Vacances				12
13	- Temps supplémentaire				13
14	- Indemnités de départ				14
15	- Assurance-traitement				15
16	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				16
16	Total	32 300	3 300	35 600	
17	Autres personnels				
18	- Congés de maladie monnayables	309	31	340	17
19	- Congés de maladie non-monnayables	24 100	2 500	26 600	18
20	- Vacances	1 610 425	166 500	1 776 925	19
21	- Temps supplémentaire	44 000	4 550	48 550	20
22	- Indemnités de départ				21
23	- Assurance-traitement				22
24	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	7 500	825	8 325	23
24	Total	1 686 334	174 406	1 860 740	24
25	Sommaire				
26	- Congés de maladie monnayables	309	31	340	25
27	- Congés de maladie non-monnayables	56 400	5 800	62 200	26
28	- Vacances	1 610 425	166 500	1 776 925	27
29	- Temps supplémentaire	44 000	4 550	48 550	28
30	- Indemnités de départ				29
31	- Assurance-traitement				30
32	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	7 500	825	8 325	31
32	Total	1 718 634	177 706	1 896 340	32

Cégep de Rimouski

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		Immobilisations capitalisables		Certifications de crédits à reporter		Récupération du Ministère		CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep			
														9 = 6 - 7											
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50	612			25	550			25	550	13	550	12	000										01
02 S	Reconnaissance des acquis - C111	50	621																						02
03 S	Entrevues de validation de la RAC - C111	50	622	53	725					53	725	53	725												03
04 S	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50	623																						04
05 S	Représentation régionale - S107	50	640	8	900					8	900	8	900												05
06 S	Soutien et développement pour la formation technique - S106	57	650																						06
07 A	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44	050																						07
08	TOTAL			62	625	25	550		\$	88	175	76	175	12	000		\$	12	000		\$		\$	08	

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)	20 164 731	242,07 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier	979 331	11,09 ETC		02
03	Sous-total	21 144 062	253,16 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	21 144 062	253,16 ETC	83 521	10,17%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	21 144 062	253,16 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		253,16 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		259,16 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		259,16 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		6,00 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		5,87 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		0,31 ETC (Sous-embauche)		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		12,18 ETC	1 114 482	18

Cégep de Rimouski

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	83 051				01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,174%				02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	02	91 501	03			03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES							
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%				04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019						
	aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		87 590				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)				257,46 ETC	257,46 ETC	06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)				1,70 ETC	1,70 ETC	07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués					ETC	08
				ETC		259,16 ETC	259,16 ETC
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE						09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)						ETC
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants				ETC	259,16 ETC	259,16 ETC
							11
						ETC	
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures						12
						TOTAL	
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée				23 713 399	23 713 399	13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure						14
15							15
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT				\$ 23 713 399	23 713 399	16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103							
						TOTAL	
17	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE				\$ 782 542	782 542	17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT				\$ 24 495 941	24 495 941	18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			825 108			19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			1 187 139	Surplus	Déficit	20
21	- Surplus ou déficit					(362 031)	21
				2019	2020		
22	Taux de CSST		0,580%	0,500%			22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)		3 256	3 594			23
24	Date de début de contrat des enseignants		15-août-2019	14-août-2020			24

Cégep de Rimouski

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
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,66)							SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107									01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79,66)							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 (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

Cégep de Rimouski

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 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	10 000	104 742	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	876 416	623 888	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Maternité, paternité et adoption	83 161	20 684	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		1 129	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	38 041		09
10 Congés de maladie monnayables		68 589	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre		26 426	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 :			15
Sous-total des dépenses salariales	1 007 618	845 458	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	105 952	97 746	17
Total des dépenses salariales	1 113 570	943 204	18
19 Hygiène et sécurité	15 791	9 271	19
20 Perfectionnement local	49 210	21 793	20
21 Autre non salariale Expertises médicales et autres	8 568	36 990	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	1 187 139	1 011 258	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	29 460		29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	29 460	\$	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	50 259		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	50 259	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses	7 260		39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	57 519	\$	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	57 519	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	1 274 118	1 011 258	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		23 526	45
46 Gérant		123 269	46
47 Professionnel		134 584	47
48 Soutien		564 079	48
49 Total		845 458	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						1,00	102 Pes		8 125					8 125	03
04	7						k									04
05	7						k									05
06	7						k									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)		102 Pes		8 125					8 125	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%)					260 Pes				10 356					10 356	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)					3 836 Pes				305 576					305 576	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)					7 Pes				279					279	14
15	TOTAL														316 211	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							
	2,95 CFC	91 501	134 964	4 454	139 418	212 565	(216 740)	2,27 CFC	103 106

Cégep de Rimouski

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) - AEC TEMPS PLEIN

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

EMPLOI-QUÉBEC

42	2	JEE.0K		75841		12,00	1,25	44 Pes	572 Pes	4 793		1 353		409		6 555	42
43	2	JCA.04		304463			1,15	152 Pes	760 Pes	15 232		3 689		543		19 464	43
44	2							k									44
45	2							k									45
46	2							k									46
47	2							k									47
48	2							k									48
49	2							k									49
50	2							k									50
51	2							k									51
52	2							k									52
53	2							k									53
54	2							k									54
55		Sous-total		380 304				196 Pes	1 332 Pes	20 025		5 042		952		\$ 26 019	55

ENVELOPPE MES

56	2	JCA.04		42000			1,15	558 Pes	2 790 Pes	55 918		13 542		1 995		71 455	56	
57	2	JCC.07		80000			1,15	603 Pes	7 236 Pes	60 427		18 057		5 173		83 657	57	
58	2	EEC.35	X	100000		12,00	1,25	1 043 Pes	12 516 Pes	113 609		31 233		8 948	15 379	169 169	58	
59	2	JEE.0K		40000			1,15	326 Pes	4 238 Pes	32 669		10 027		3 030		45 726	59	
60	2	JEE.0K		45000		12,00	1,25	306 Pes	3 978 Pes	33 331		9 411		2 844		45 586	60	
61	2	EEC.2W	X	75000		12,00	1,25	595 Pes	13 685 Pes	64 810		23 125		9 783	9 772	107 490	61	
62	2	LCC.07		80000			1,15	956 Pes	8 604 Pes	95 802		26 302		6 151		128 255	62	
63	2	EEC.33	X	30000		12,00	1,25	167 Pes	3 841 Pes	18 190		6 491		2 746	2 743	30 170	63	
64	2	CNE.0M	X	63537			1,15	348 Pes	12 528 Pes	34 873		17 194		8 956	6 102	67 125	64	
65	2							k									65	
66	2	ELW.08		635600		4,25	3,53	1 050 Pes	70 350 Pes	322 984		78 278		50 293		451 555	66	
67	2							k									67	
68	2							k									68	
69	2							k									69	
70	2							k									70	
71		Sous-total		1 191 137	\$	Inscrire virements L71 C05		5 952 Pes	139 766 Pes	832 613		233 660		99 919		33 996	1 200 188	71

72		TOTAL MES+EQ		1 571 441	\$	\$	TOT. MIN.+EQ	6 148 Pes	141 098 Pes	852 638		238 702		100 871		33 996	1 226 207	72
----	--	---------------------	--	------------------	----	----	---------------------	------------------	--------------------	----------------	--	----------------	--	----------------	--	---------------	------------------	----

73		TOTAL (ligne 72, colonnes 3, 4 et 5)		1 571 441													1 375 833	1 375 833	73
----	--	---	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	-----------	----

74				Total des virements														Doit être égal à 0	Réservé MES	74	
75				Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 75 colonne 15 est réservée au MES)																	75

76																			CC à reporter	Récupération	76	
77																				195 608	195 608	77

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

78	Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10-14				15	
		Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»				TOTAL	
											Epes	A	B	Majoration		Récupération
											87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C8 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30	

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers	JCC.07					1,15	61 Pes	732 Pes	6 113	1 827	523				79
80		Cas particuliers	CNE.0M	X				1,15	18 Pes	648 Pes	1 804	889	463	316			80
81		Cas particuliers	JNC.1H					1,15	192 Pes	2 304 Pes	19 241	5 749	1 647				81
82		Cas particuliers	JCA.04					1,15	6 Pes	30 Pes	601	146	21				82
83		Cas particuliers	EEC.35	X		12,00		1,25	174 Pes	2 088 Pes	18 953	5 210	1 493	2 566			83
84		Cas particuliers	EEC.33	X		12,00		1,25	49 Pes	1 127 Pes	5 337	1 904	806	805			84
85		Cas particuliers	JEE.0K					1,15	34 Pes	442 Pes	3 407	1 046	316				85
86		Cas particuliers	JEE.0K			12,00		1,25	19 Pes	247 Pes	2 070	584	177				86
87		Cas particuliers	LCC.07					1,15	11 Pes	99 Pes	1 102	303	71				87
88		Cas particuliers	EEC.2W	X		12,00		1,25	114 Pes	2 622 Pes	12 417	4 431	1 874	1 872			88
89		Cas particuliers						k									89
90		Cas particuliers						k									90
91		Cas particuliers						k									91
92		Cas particuliers						k									92
93		Cas particuliers						k									93
94		Cas particuliers						k									94
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k									95
96		Cours préalables						k									96
97		Sous-total							678 Pes	10 339 Pes	71 045	22 089	7 391	5 559	\$		97

98	Cas	«Nej» DEC TPA	16	«Nej» utilisé	16	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	10-14				TOTAL	
		Cas de financement		Numéro de programme						Calcul de «Z»					
										Epes	A	B	Récupération		
										79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)			\$30 0	

11 DEC à temps partiel

100		Cas particuliers						0,94	614 Pes	4 407 Pes	45 977	15 985			(18 420)		100
101		Cas particuliers						k									101
102		Cas particuliers						k									102
103		Cas particuliers						k									103
104		Cas particuliers						k									104
105		Cas particuliers						k									105
106		Cas particuliers						k									106
107		Cas particuliers						k									107
108		Sous-total							614 Pes	4 407 Pes	45 977	15 985			(18 420)		108
109		TOTAL							1 292 Pes	14 746 Pes	117 022	38 074	7 391	5 559	(18 420)	149 626	109

Cégep de Rimouski

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

											(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											45 827,986	(1)				
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019											936	(2)				
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020											325	(3)				
04	Total pris en considération											46 439	(4) = (1) + (2) - (3)				
05	Solde dû au 30 juin 2019											198	(5)				
06	Solde antérieur pris en considération											(738)	(6) = (5) - (2)				
07	Solde antérieur													(0,7)			
08	Juillet	1,50%			(738,0)	696,6	(41,4)										
09		1,50%			(738,0)	696,6	655,2	1 449,5	1 449,5	2,26000%	(0,7)						
10	Août	1,50%			(738,0)	696,6	1 351,8		1 449,5		(0,1)						
11		1,50%			(738,0)	696,5	2 048,3	1 449,5	2 899,0	2,26300%	(0,8)						
12	Septembre	3,50%			(738,0)	1 625,4	3 673,7		2 899,0		0,7						
13		3,50%			(738,0)	1 625,4	5 299,1	3 421,3	6 320,3	2,25500%	(1,0)						
14	Octobre	4,00%			(718,3)	1 877,2	7 176,3		6 320,3		0,8						
15		4,00%		428,6	(698,6)	1 877,3	9 053,6	3 943,2	10 263,5	2,26000%	(1,1)						
16	Novembre	4,00%			(661,7)	1 894,5	10 948,1		10 263,5		0,6						
17		4,00%		339,1	(624,9)	1 894,3	12 842,4	3 616,8	13 880,3	2,26000%	(1,0)						
18	Décembre	4,00%			(574,5)	1 908,0	14 750,4		13 880,3		0,9						
19		4,00%		240,0	(524,1)	1 907,9	16 658,3	3 816,7	17 697,0	2,37800%	(1,0)						
20	Janvier	4,00%			(472,0)	1 909,7	18 568,0		17 697,0		0,9						
21		4,00%	2,3	7,5	(420,0)	1 909,6	20 477,6	4 338,9	22 035,9	2,38000%	(1,5)						
22	Février	4,00%			(348,3)	1 929,2	22 406,8		22 035,9		0,3						
23		4,00%		286,1	(276,6)	1 929,3	24 336,1	3 764,3	25 800,2	2,28500%	(1,2)						
24	Mars	4,50%			612,8	2 979,1	27 315,2		25 800,2		1,3						
25		4,50%	1 617,8		1 502,4	2 979,4	30 294,6	5 878,1	31 678,3	2,04300%	(0,9)						
26	Avril	6,00%			1 609,9	2 893,8	33 188,4		31 678,3		0,9						
27		6,00%			1 717,5	2 894,0	36 082,4	5 728,9	37 407,2	1,49800%	(0,5)						
28	Mai	6,50%			1 911,6	3 212,6	39 295,0		37 407,2		0,7						
29		6,50%		310,2	2 105,7	3 212,6	42 507,6	5 957,1	43 364,3	0,89800%	(0,3)						
30	Juin	6,50%			2 328,9	3 241,8	45 749,4		43 364,3		0,8						
31		6,50%	29,5	28,9	2 552,0	3 241,6	48 991,0	6 624,9	49 989,2	0,82500%	XXXXX						
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	911,6	1 640,4	2 552,0	48 991,0	48 991,0	49 989,2	49 989,2	xxxxx	(2,9)					
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:											(2,9)					

Cégep de Rimouski

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	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		2 237 578		399 097					2 636 675	01
02 Gérants		705 715		69 753			49 686		825 154	02
03 Enseignants	20 164 731	666 086	48 905	1 840 528		37 802			22 758 052	03
04 Professionnels		2 291 354	114 258	808 047					3 213 659	04
05 Soutien		8 173 883	19 258	961 606			617 336		9 772 083	05
06 TOTAL	20 164 731	14 074 616	182 421	4 079 031	\$	37 802	667 022	\$	39 205 623	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	2 636 675	2 579 516	57 159			6 830	44 147	6 182	0,23%	NON	07
08 Gérants	825 154	806 997	18 157				18 162	(5)	0,00%	NON	08
09 Enseignants	22 758 052	22 716 762	41 290				51 978	(10 688)	-0,05%	NON	09
10 Professionnels	3 213 659	3 102 169	111 490			28 585	82 906	(1)	0,00%	NON	10
11 Soutien	9 772 083	9 546 232	225 851	25 999		124 910	74 666	276	0,00%	NON	11
12 Total	39 205 623	38 751 676	453 947	25 999	\$	160 325	271 859	(4 236)	-0,01%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	20 164 731	20 143 048	21 683	36 988				(15 305)	-0,08%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	242,07 ETC	243,84 ETC	(1,77) ETC	(1,48) ETC				(0,29) ETC	-0,12%	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		6 178	(6 178)			(6 178)	0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants		250	(250)			(250)	0,00%	NON	17
18 Professionnels							0,00%	NON	18
19 Soutien		1 338	(1 338)			(1 338)	0,00%	NON	19
20 Total	\$	7 766	(7 766)		\$	(7 766)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$							0,00%	NON	21

Cégep de Rimouski

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	232 288	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	232 288	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	232 288	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	61 164	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	2 022 803	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	2 083 967	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 Rimouski

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	9 557 922	12 864 226	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	9 557 922	12 864 226	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)	1 036 000	1 036 000	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	1 036 000	1 036 000	12

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 37

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette			
	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	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
24 Actifs incorporels																					24

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25 Améliorations locatives												25
26 Améliorations majeures aux bâtiments												26
27 Aménagement des terrains												27
28 Bâtiments	414 486			4 858 910							5 273 396	28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)												30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés												32
33 Total des travaux en cours	414 486	\$	\$	4 858 910	\$	\$	\$	\$	\$	\$	5 273 396	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	86 745 953	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	5 273 396	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	92 019 349	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de Rimouski

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 Rimouski

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	82 040 584	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (292 582)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(326 437)	Escompte/prime non amortie	136
137	Obligations			137
138	Fonds d'amortissement			138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition			139
140	Hypothèques	251 654		140
141	Emprunts classés à la juste valeur			141
142	Emprunts en devises étrangères			142
143	Total des dettes incluant la portion court terme	81 965 801		143
144	Portion à court terme des dettes long terme	13 304 825		144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	68 660 976		145

Cégep de Rimouski

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

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			95,00%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	5 275 538	95,00%	5 011 761	02
03 Amortissement des actifs incorporels		95,00%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(68 374)	100,00%	(68 374)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(7 895)	100,00%	(7 895)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)		100,00%		06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(393 693)	100,00%	(393 693)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)	(39 198)	100,00%	(39 198)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(3 833)	100,00%	(3 833)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		95,00%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	454 713	100,00%	454 713	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		95,00%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		95,00%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		95,00%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	232 288	100,00%	232 288	18
19 Autres (note 1)		95,00%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			5 206 604	20

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

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(6 507 960)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(156 526)			23
24 Autres (note 2)	(83 958)			24
25 Total des montants à déduire			(6 748 444)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(1 541 840)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			16 730 072	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			15 188 232	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:Subv. pour remboursement des frais financiers estimés encourus avant 2019-2020 pour les dépenses d'investissement subventionnées par le MES.				30

Cégep de Rimouski

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	06	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			A-B-D		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)					Parachèvements	25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)					Simulateurs navigation	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)			A-B-D	14-80-242		27
28		Location-acquisition (C)			A-B-D	16-80-260	Simulateurs navigation	28
29					A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	29
30	103	Biens loués - Terrains			A-B-D	18-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains			A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	31
32	104	Biens loués - Bâtiments			A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés			A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques			A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	35
36					A-B-D	19-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique	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 Rimouski

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	18010	CFMU - Agrandissement	Divers bâtiments	1 206 724	4 858 910	6 065 634	01
02	18006	Accès mobilité réduite - Salle de bain IMQ	03-IMQ, A-Pavillon A IMQ	149 212	360 784	509 996	02
03	18008	Salle à manger - Cafétéria	01-CÉGEP, E-Pavillon E Cégep	301 741	488 641	790 382	03
04	18003	Réorganisation administrative	01-CÉGEP, D-Pavillon D Cégep	123 677	173 740	297 417	04
05	18011	Étage A-100 Laboratoire Génie mécanique	EP, A4-Pavillon A (Ptie École Brillant et Ptie:	202 384	557 790	760 174	05
06	18007	Réfection Salle de toilettes D-000	01-CÉGEP, D-Pavillon D Cégep	175 998	887 565	1 063 563	06
07	19051	Plage Bassin d'exercice	-IMQ CFMU, A-Pav. Administration St-Romuald		184 904	184 904	07
08	19052	Réfection infrastructures existantes	-IMQ CFMU, A-Pav. Administration St-Romuald		127 586	127 586	08
09	19090	F-200 Radiodiagnostic révision programme	01-CÉGEP, F-Pavillon F Cégep		233 491	233 491	09
10	19050	D-100 Affaires étudiantes	01-CÉGEP, D-Pavillon D Cégep		279 662	279 662	10
11	19012	Réfection Systèmes mécaniques/électriques	Divers bâtiments		258 717	258 717	11
12	19015	Projets annuels divers	Divers bâtiments		230 171	230 171	12
13	19016	Projets autres	Divers bâtiments		28 430	28 430	13
14	19032	Mise à jour Panneaux alarme incendie (Phase 1)	Divers bâtiments		242 308	242 308	14
15	19014	IMQ et CFMU < 530 500\$	Divers bâtiments		264 292	264 292	15
16	19020	Cégep < 530 500\$	Divers bâtiments		70 501	70 501	16
17							17
18	14009	Implantation TRP - CMEC	09-CMEC À AMQUI, 1-Pavillon 1 CMEC	1 090 974	419	1 091 393	18
19	15021	Analyse biomédicale	01-CÉGEP, D-Pavillon D Cégep	1 553 795	10 599	1 564 394	19
20	18021	Stratégie numérique	Non applicable	100 326	38 074	138 400	20
21	17007	Simulateurs - Navigation	03-IMQ, A-Pavillon A IMQ	1 155 668	339 620	1 495 288	21
22	18015	Révision de programme - Tech. Informatique	Non applicable	58 568	2 651	61 219	22
23	19001	Révision de programme - Radiodiagnostic	01-CÉGEP, F-Pavillon F Cégep		322 597	322 597	23
24	19071	Documents bibliothèque	Non applicable		65 000	65 000	24
25	19073	Autres administration	Non applicable		186 417	186 417	25
26	19072	Autres enseignement	Non applicable		97 746	97 746	26
27	19075	Équipements informatiques	Non applicable		1 205 327	1 205 327	27
28	19013	Biens non capitalisables	Non applicable		326 943	326 943	28
29	19077	Développement informatique	Non applicable		125 000	125 000	29
30	19076	Équipements spécialisés - Enseignement	Non applicable		1 108 451	1 108 451	30
31	19074	Autres équipements	Non applicable		205 831	205 831	31
32							32
33							33
34							34
35		Sous-total		6 119 067	13 282 167	19 401 234	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.

Cégep de Rimouski
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		6 119 067	13 282 167	19 401 234	70

Cégep de Rimouski
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
102	Sous-total		6 119 067	13 282 167	19 401 234	102

Cégep de Rimouski

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	18010	CFMU - Agrandissement	4 389 872	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-902	Fonds spéciaux	01
02	18010	CFMU - Agrandissement	469 038	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	02
03	19051	Plage Bassin d'exercice	184 904	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	03
04	19052	Réfection infrastructures existantes	127 586	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	04
05	18006	Accès mobilité réduite - Salle de bain IMQ	360 784	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	05
06	19014	IMQ et CFMU < 530 500\$	246 167	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	06
07	19014	IMQ et CFMU < 530 500\$	18 125	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	07
08	18008	Salle à manger - Cafétéria	425 118	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	08
09	18008	Salle à manger - Cafétéria	63 523	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	09
10	18003	Réorganisation administrative	151 154	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	10
11	18003	Réorganisation administrative	22 586	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	11
12	18011	Étage A-100 Laboratoire Génie mécanique	485 277	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	12
13	18011	Étage A-100 Laboratoire Génie mécanique	72 513	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	13
14	19090	F-200 Radiodiagnostic révision programme	216 903	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	14
15	19090	F-200 Radiodiagnostic révision programme	16 588	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	15
16	19050	D-100 Affaires étudiantes	240 110	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	16
17	19050	D-100 Affaires étudiantes	39 552	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	17
18	18007	Réfection Salle de toilettes D-000	887 565	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	18
19	19012	Réfection Systèmes mécaniques/électriques	179 775	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	19
20	19012	Réfection Systèmes mécaniques/électriques	78 942	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	20
21	19015	Projets annuels divers	198 176	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	21
22	19015	Projets annuels divers	31 995	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	22
23	19016	Projets autres	23 938	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	23
24	19016	Projets autres	3 254	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	24
25	19016	Projets autres	1 238	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	25
26	19032	Mise à jour Panneaux alarme incendie (Phase 1)	242 308	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	26
27	19020	Cégep < 530 500\$	28 067	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	27
28	19020	Cégep < 530 500\$	38 995	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	28
29	19020	Cégep < 530 500\$	669	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	29
30	19020	Cégep < 530 500\$	2 770	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	30
31								31
32								32
33								33
34								34
35		Total de la page 48	9 247 492					35

Cégep de Rimouski

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		
36	14009	Implantation TRP - CMEC	419	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	36
37	15021	Analyse biomédicale	10 599	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	37
38	17007	Simulateurs - Navigation	97 509	50	Équipements spécialisés - enseignement	16-80-260	Simulateurs navigation	38
39	17007	Simulateurs - Navigation	36 080	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-80-242	Simulateurs navigation	39
40	17007	Simulateurs - Navigation	157 909	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-80-242	Simulateurs navigation	40
41	17007	Simulateurs - Navigation	48 122	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	41
42	18015	Révision de programme - Tech. Informatique	2 651	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	42
43	19001	Révision de programme - Radiodiagnostic	317 414	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	43
44	19001	Révision de programme - Radiodiagnostic	5 183	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-075	Actualisation de programmes et nouveaux pro	44
45	19071	Documents bibliothèque	65 000	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	45
46	19073	Autres administration	145 275	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	46
47	19073	Autres administration	19 512	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	47
48	19073	Autres administration	20 154	60	Mobilier et équipements de bureau	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	48
49	19072	Autres enseignement	13 982	92	Équipements de communication multimédia	00-00-901	Fonds de fonctionnement	49
50	19072	Autres enseignement	56 899	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	50
51	19072	Autres enseignement	26 865	92	Équipements de communication multimédia	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	51
52	19074	Autres équipements	2 094	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	52
53	19074	Autres équipements	183 600	90	Autres équipements	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	53
54	19074	Autres équipements	20 137	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	54
55	19075	Équipements informatiques	32 716	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	55
56	19075	Équipements informatiques	349 837	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	56
57	19075	Équipements informatiques	220 929	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	57
58	19075	Équipements informatiques	136 000	80	Équipements informatiques	18-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numériq	58
59	19075	Équipements informatiques	136 000	80	Équipements informatiques	19-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numériq	59
60	19075	Équipements informatiques	125 225	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	60
61	19076	Équipements spécialisés - Enseignement	56 289	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement	61
62	19013	Biens non capitalisables	319 506	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	62
63	19077	Développement informatique	125 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	63
64	19076	Équipements spécialisés - Enseignement	1 052 162	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	64
65	19075	Équipements informatiques	200 000	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	65
66	19013	Biens non capitalisables	7 437	201	Biens non capitalisables	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	66
67	19075	Équipements informatiques	4 620	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	67
68	18021	Stratégie numérique	38 074	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	68
69	19073	Autres administration	1 476	80	Équipements informatiques	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion	69
70		Total des pages 48 et 49	13 282 167					70

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	
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	13 282 167					105

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(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	13 282 167					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	13 282 167					175

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
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	13 282 167				210

Cégep de Rimouski

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	2 145 997		3 609 200			4 011 530		1 743 667
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations	246 685		570 100			816 785		
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections								
04	70-013 Résorption du déficit d'entretien accumulé	3 867 465		1 530 700			29 305		5 368 860
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	6 260 147		5 710 000			4 857 620		7 112 527

Cégep de Rimouski

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
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	1 912 370	26 219	2 361 000			2 008 816		2 290 773
12 70-073	Allocations - Développement informatique			125 000			125 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements	327 275		1 499 646			376 554		1 450 367
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes			754 354			5 183		749 171
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								
26 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 19-70-094	FCAR-FCI								
28 19-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	2 239 645	26 219	4 740 000	\$	\$	2 515 553	\$	4 490 311

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			1 263 600					1 263 600
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	14-80-242	193 989		0			193 989		
41	16-80-260	500 000		0			97 509		402 491
42	18-80-261	117 906		0			40 725		77 181
43	18-80-272	136 000					136 000		
44	18-80-273	267 948		0			267 948		
45	18-80-274	92 400		0					92 400
46	19-80-273			386 500			125 225		261 275
47	19-80-274			85 900			1 476		84 424
48	19-80-275			18 600			12 057		6 543
49	19-80-272			136 000			136 000		
50									
51									
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	1 308 243		1 890 600			1 010 929		2 187 914
77	Sous-total des allocations du MES	9 808 035	26 219	12 340 600		\$	\$ 8 384 102	\$	13 790 752

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

		Autres encaissements				
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement			124 593	78
79	00-00-902	Fonds spéciaux			4 389 872	79
80	00-00-903	Emprunt autofinancé				80
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs				81
82	00-00-905	Produits d'assurance				82
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				83
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires			383 600	84
85	00-00-908	Dons				85
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES				86
87	00-00-910	Autres sources				87
88		Sous-total: Autres sources de financement	\$	\$	\$	88
					\$ 4 898 065	\$
89		GRAND TOTAL	9 808 035	26 219	12 340 600	\$
					\$ 13 282 167	\$ 13 790 752
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)			454 713	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			<u>12 827 454</u>	93