

# Cégep de Sherbrooke

## 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 Sherbrooke

## 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		
<b>Revenus</b>										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	62 569 226	59 282 640	7 360 961	7 265 480	69 930 187	66 548 120	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	59 293	65 036			59 293	65 036	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	651 473	513 795			651 473	513 795	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note		3 126				3 126	04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	117 475	99 879			117 475	99 879	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	59 215	6 033			59 215	6 033	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	610 502	800 173			610 502	800 173	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	4 199 839	4 806 737			4 199 839	4 806 737	08
09	2	Vente de biens et services	note	1 279 844	1 408 608			1 279 844	1 408 608	09
10	2	Locations	note							10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			73 875	72 853	73 875	72 853	11
12		- Autres	note			53 963	49 058	53 963	49 058	12
13		- Entreprises du gouvernement	note			15 494	15 494	15 494	15 494	13
14		- Gouvernement fédéral	note			88 097	87 449	88 097	87 449	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15
16		- Autres organismes	note			6 708	6 708	6 708	6 708	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	50 921	55 775			50 921	55 775	17
18	2	Autres revenus	note	272 333	239 978	9	15	272 342	239 993	18
19		<b>Total</b>		<b>69 870 121</b>	<b>67 281 780</b>	<b>7 599 107</b>	<b>7 497 057</b>	<b>77 469 228</b>	<b>74 778 837</b>	19

# Cégep de Sherbrooke

## État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			<b>Page 2</b>							
			02	03	04	05	06	07		
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Annexes		01								
<b>Charges</b>										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	41 555 766	41 270 000			41 555 766	41 270 000	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	17 097 122	15 957 540			17 097 122	15 957 540	21
22	2	Communications et informations	note	590 004	744 000			590 004	744 000	22
23	2	Fournitures et matériel	note	2 064 629	2 282 852			2 064 629	2 282 852	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	7 108 336	6 211 532			7 108 336	6 211 532	24
25	2	Autres charges	note	255 429	149 498	20 835	20 992	276 264	170 490	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			2 295 717	2 206 619	2 295 717	2 206 619	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	35 816	17 114	220 984	275 243	256 800	292 357	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			5 107 324	5 042 755	5 107 324	5 042 755	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note							31
32		<b>Total des charges</b>		<b>68 707 102</b>	<b>66 632 536</b>	<b>7 644 860</b>	<b>7 545 609</b>	<b>76 351 962</b>	<b>74 178 145</b>	32
<b>Autres revenus (charges)</b>										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note			(206)		(206)		33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note							36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		<b>Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges</b>		<b>1 163 019</b>	<b>649 244</b>	<b>(45 959)</b>	<b>(48 552)</b>	<b>1 117 060</b>	<b>600 692</b>	40

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

# Cégep de Sherbrooke

## 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	<b>Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements</b>		<b>(428 883)</b>	(1 078 127)	<b>521 856</b>	570 408	<b>92 973</b>	(507 719)	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	<b>Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé</b>		<b>(428 883)</b>	<b>(1 078 127)</b>	<b>521 856</b>	<b>570 408</b>	<b>92 973</b>	<b>(507 719)</b>	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	<b>1 163 019</b>	649 244	<b>(45 959)</b>	(48 552)	<b>1 117 060</b>	600 692	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							07
08	<b>Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice</b>		<b>734 136</b>	<b>(428 883)</b>	<b>475 897</b>	<b>521 856</b>	<b>1 210 033</b>	<b>92 973</b>	08

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

# Cégep de Sherbrooke

## État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

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

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

# Cégep de Sherbrooke

## 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	
<b>ACTIF</b>									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	<b>13 660 825</b>	9 082 647	<b>(33 379)</b>	(69 917)	<b>13 627 446</b>	9 012 730	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	<b>3 421</b>	10 608			<b>3 421</b>	10 608	03
04	- Débiteurs	note	<b>1 574 887</b>	2 263 004	<b>313 125</b>	198 942	<b>1 888 012</b>	2 461 946	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	<b>0</b>	0		0			05
06	- Stocks de fournitures	note	<b>49 449</b>	62 917			<b>49 449</b>	62 917	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	<b>22 013</b>	13 853	<b>7 597</b>				08
09	- Charges payées d'avance	note	<b>184 148</b>	109 825	<b>977</b>		<b>185 125</b>	109 825	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	<b>Total actif à court terme</b>		<b>15 494 743</b>	<b>11 542 854</b>	<b>288 320</b>	<b>129 025</b>	<b>15 753 453</b>	<b>11 658 026</b>	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	<b>0</b>	364 992	<b>26 257 728</b>	27 049 102	<b>26 257 728</b>	27 414 094	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			<b>64 613 927</b>	62 836 383	<b>64 613 927</b>	62 836 383	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note			<b>83 340</b>	104 175	<b>83 340</b>	104 175	16
17	<b>Total de l'actif à long terme</b>		<b>\$ 364 992</b>	<b>364 992</b>	<b>90 954 995</b>	<b>89 989 660</b>	<b>90 954 995</b>	<b>90 354 652</b>	17
18	<b>Total de l'actif</b>		<b>15 494 743</b>	<b>11 907 846</b>	<b>91 243 315</b>	<b>90 118 685</b>	<b>106 708 448</b>	<b>102 012 678</b>	18

# Cégep de Sherbrooke

## État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
<b>Passif</b>									
Passif à court terme									
19		note			7 320 211	7 159 726	7 320 211	7 159 726	19
20	5	note	9 186 811	8 304 137	1 405 234	1 903 773	10 592 045	10 207 910	20
21		note							21
22	4	note	93 364	0		0	93 364		22
23	6	note	4 530 787	3 051 248			4 530 787	3 051 248	23
24	6	note	935 043	973 561			935 043	973 561	24
25		note	7 597		22 013	13 853			25
26		note	7 005	7 783	621 419	611 093	628 424	618 876	26
27		note							27
28		note			5 990 003	5 587 353	5 990 003	5 587 353	28
29			<b>14 760 607</b>	<b>12 336 729</b>	<b>15 358 880</b>	<b>15 275 798</b>	<b>30 089 877</b>	<b>27 598 674</b>	29
30		note			68 542 884	67 339 029	68 542 884	67 339 029	30
31		note			3 258 000	3 258 000	3 258 000	3 258 000	31
32	6	note			3 607 654	3 724 002	3 607 654	3 724 002	32
33		note							33
34			<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>75 408 538</b>	<b>74 321 031</b>	<b>75 408 538</b>	<b>74 321 031</b>	34
35			<b>14 760 607</b>	<b>12 336 729</b>	<b>90 767 418</b>	<b>89 596 829</b>	<b>105 498 415</b>	<b>101 919 705</b>	35
<b>SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS</b>									
Non grevé d'affectations									
36		note	274 136	(428 883)			274 136	(428 883)	36
37		note							37
Grevés d'affectations									
38	1	note	460 000				460 000		38
39		note							39
40		note			475 897	521 856	475 897	521 856	40
41			<b>734 136</b>	<b>(428 883)</b>	<b>475 897</b>	<b>521 856</b>	<b>1 210 033</b>	<b>92 973</b>	41
42			<b>15 494 743</b>	<b>11 907 846</b>	<b>91 243 315</b>	<b>90 118 685</b>	<b>106 708 448</b>	<b>102 012 678</b>	42

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

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

# Cégep de Sherbrooke

## État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 7

	01 2020	02 2019	
<b>Activités de fonctionnement</b>			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 117 060	600 692	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	206	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	(238 137)	(224 854)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 107 324	5 042 755	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	51 239	47 688	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	(5 477 352)	(4 706 010)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	4 102 262	(100 947)	17
<b>18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement</b>	<b>4 683 437</b>	<b>680 159</b>	<b>18</b>
<b>Activités d'investissement en immobilisations</b>			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(7 384 744)	(6 752 054)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	1 131		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
<b>24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations</b>	<b>(7 383 613)</b>	<b>(6 752 054)</b>	<b>24</b>

# Cégep de Sherbrooke

## État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

(Suite)

	01	02	
<b>Activités de placement</b>			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 <b>Flux de trésorerie liés aux activités de placement</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	28
<b>Activités de financement</b>			
29 Variation des emprunts à court terme	160 485	(7 676 750)	29
30 Encaissement de dette à long terme	7 185 009	14 546 296	30
31 Remboursement de dette à long terme	(110 000)		31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(42 391)	(99 503)	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	121 789	190 899	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 <b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<b>7 314 892</b>	<b>6 960 942</b>	40
41 <b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>4 614 716</b>	<b>889 047</b>	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	9 012 730	8 123 683	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<b>13 627 446</b>	9 012 730	43
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
44 Encaisse	14 559 295	9 490 560	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	51 109	31 426	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(982 958)	(509 256)	48
49 <b>Total</b>	<b>13 627 446</b>	<b>9 012 730</b>	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

# Cégep de Sherbrooke

## Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

### Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2020

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2020-2021 04	2021-2022 05	2022-2023 06	2023-2024 07	2024-2025 08	Total 09	
01	Réfection des stationnements	20.11.25.04	300	210 000					210 000	01
02	Projet pédagogique de ferme urbaine	20.11.25.03	200	250 000					250 000	02
03										03
04										04
05										05
06										06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	<b>TOTAL</b>			<b>460 000</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>460 000</b>	19

# Cégep de Sherbrooke

## 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	
<b>REVENUS</b>							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	<b>(48 661)</b>	(3 430)	<b>15 244</b>	383			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	<b>60 081 553</b>	57 736 036	<b>1 407 199</b>	1 171 108	<b>77 470</b>	62 779	02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	<b>15 086</b>	7 872	<b>44 207</b>	57 164			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	<b>291 337</b>	223 293	<b>351 311</b>	277 903			05
06 Entreprises du gouvernement		3 126					06
07 Subventions du gouvernement fédéral	<b>117 475</b>	99 879					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	<b>960</b>	1 440	<b>56 165</b>				08
09 Autres organismes	<b>259 781</b>	359 134	<b>298 011</b>	389 005			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	<b>2 036 101</b>	2 201 367	<b>54 680</b>	79 513	<b>38 740</b>	34 105	10
11 Ventes de biens et services	<b>512 280</b>	504 175	<b>9 970</b>	(202)			11
12 Locations							12
13 Autres revenus	<b>398 687</b>	289 338	<b>(49 315)</b>	5 832			13
14 Facturation interne							14
<b>15 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>63 664 599</b>	<b>61 422 230</b>	<b>2 187 472</b>	<b>1 980 706</b>	<b>116 210</b>	<b>96 884</b>	15
<b>CHARGES</b>							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	<b>38 624 318</b>	38 539 465	<b>937 624</b>	761 029	<b>67 048</b>	51 485	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	<b>1 926 776</b>	1 918 021					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	<b>14 083 468</b>	13 034 630	<b>883 104</b>	931 447			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	<b>1 135 043</b>	940 132					20
21 Communications et informations	<b>514 284</b>	678 693	<b>37 178</b>	34 031			21
22 Fournitures et matériel	<b>1 990 130</b>	2 205 309	<b>16 740</b>	7 624	<b>3</b>	199	22
23 Services, honoraires et contrats, locations	<b>5 061 938</b>	4 831 479	<b>135 576</b>	152 507			23
24 Autres charges	<b>167 860</b>	147 226	<b>112 276</b>	236			24
25 Facturation interne	<b>(541 942)</b>	71 653	<b>107 842</b>	(69 700)			25
<b>26 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>62 961 875</b>	<b>62 366 608</b>	<b>2 230 340</b>	<b>1 817 174</b>	<b>67 051</b>	<b>51 684</b>	26
<b>27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>702 724</b>	<b>(944 378)</b>	<b>(42 868)</b>	<b>163 532</b>	<b>49 159</b>	<b>45 200</b>	27

# Cégep de Sherbrooke

## Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(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							<b>(33 417)</b>	(3 047)	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	<b>1 036 421</b>	315 764					<b>62 602 643</b>	59 285 687	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							<b>59 293</b>	65 036	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			<b>8 825</b>	12 599			<b>651 473</b>	513 795	32
33 Entreprises du gouvernement								3 126	33
34 Subventions du gouvernement fédéral							<b>117 475</b>	99 879	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			<b>2 090</b>	4 593			<b>59 215</b>	6 033	35
36 Autres organismes			<b>52 710</b>	52 034			<b>610 502</b>	800 173	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			<b>2 070 318</b>	2 491 752			<b>4 199 839</b>	4 806 737	37
38 Ventes de biens et services			<b>757 594</b>	904 635			<b>1 279 844</b>	1 408 608	38
39 Locations									39
40 Autres revenus			<b>(26 118)</b>	583			<b>323 254</b>	295 753	40
41 Facturation interne									41
<b>42 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>1 036 421</b>	<b>315 764</b>	<b>2 865 419</b>	<b>3 466 196</b>			<b>\$ 69 870 121</b>	<b>\$ 67 281 780</b>	<b>42</b>
<b>43 CHARGES</b>									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants							<b>39 628 990</b>	39 351 979	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							<b>1 926 776</b>	1 918 021	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			<b>995 507</b>	1 051 331			<b>15 962 079</b>	15 017 408	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							<b>1 135 043</b>	940 132	47
48 Communications et informations			<b>38 542</b>	31 276			<b>590 004</b>	744 000	48
49 Fournitures et matériel			<b>57 756</b>	69 720			<b>2 064 629</b>	2 282 852	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	<b>1 036 421</b>	315 764	<b>874 401</b>	911 782			<b>7 108 336</b>	6 211 532	50
51 Autres charges			<b>11 109</b>	19 150			<b>291 245</b>	166 612	51
52 Facturation interne			<b>434 100</b>	(1 953)					52
<b>53 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 036 421</b>	<b>315 764</b>	<b>2 411 415</b>	<b>2 081 306</b>			<b>\$ 68 707 102</b>	<b>\$ 66 632 536</b>	<b>53</b>
<b>54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>454 004</b>	<b>1 384 890</b>			<b>\$ 1 163 019</b>	<b>\$ 649 244</b>	<b>54</b>

## Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

## Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

<b>Subventions du MES</b>		01	02	
		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	5 477 353	4 706 010	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	2 232 592	2 213 714	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	119 008	153 806	04
05	- Subventions - Autres	156 693		05
06	<b>Sous-total - Subventions de transfert</b>	<b>7 985 646</b>	<b>7 073 530</b>	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	11 886	(54 783)	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(636 571)	246 733	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	<b>Total provenant du MES</b>	<b>7 360 961</b>	<b>7 265 480</b>	10
<b>Amortissement des apports reportés - MES</b>				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	51 239	47 688	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	22 636	25 165	12
13	<b>Total - MES</b>	<b>73 875</b>	<b>72 853</b>	13

**Cégep de Sherbrooke**  
**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 2020	02 2019	03 2020	04 2019	
<b>GOUVERNEMENT DU QUÉBEC</b>						
<b>Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)</b>						
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(1 200 708)	(742 352)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			3 258 000	3 258 000	02
Subvention à recevoir - Autres MES :						
03	Frais financiers nouveaux prêts			42 392	209 081	03
04						04
Subventions à recevoir liées à la réforme						
05	- Congés de maladie	11 078	11 078			05
06	- Vacances	963 291	963 291			06
07	- Indemnités de départ	69 206	69 206			07
08	- Assurance-traitement	63 769	63 769			08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			22 336 721	22 973 292	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			620 615	608 729	11
12	<b>Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES</b>	<b>(93 364)</b>	<b>364 992</b>	<b>26 257 728</b>	<b>27 049 102</b>	12
<b>Autres ministères et organismes du gouvernement provincial</b>						
13	Subventions à recevoir					13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	15
<b>ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL</b>						
16	Subventions à recevoir					16
17	Subventions (perçues en trop)					17
18	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	18
<b>AUTRES ORGANISMES</b>						
19	Subventions à recevoir					19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	21
22	<b>TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR</b>	<b>\$</b>	<b>364 992</b>	<b>26 257 728</b>	<b>27 049 102</b>	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme					23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme		364 992	26 257 728	27 049 102	24
25	<b>TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP</b>	<b>93 364</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	25

# Cégep de Sherbrooke

## 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	800 325	959 025			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			1 405 234	1 903 773	02
03 Comptes à payer lié au MES	819 584				03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	5 118 988	5 233 950			04
05 Vacances à payer	1 647 054	1 407 716			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	44 596	44 141			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	756 264	659 305			08
09 Retenues sur contrat à payer					09
10 Autres éléments créditeurs					10
<b>11 Total des créditeurs</b>	<b>9 186 811</b>	<b>8 304 137</b>	<b>1 405 234</b>	<b>1 903 773</b>	11

**Cégep de Sherbrooke**  
**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
<b>Apports reportés</b>				
<b>Gouvernement du Québec</b>				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	145 593	100 932		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	83 366	65 880		
03 - Allocations spécifiques	2 483 502	2 089 702		
04 - Sous-embauche	580 883			
05 - Charges à la formation continue reportées				
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			372 152	381 000
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			354 999	377 635
08 - Autres				
09 <b>Sous-total - MES</b>	<b>3 293 344</b>	<b>2 256 514</b>	<b>727 151</b>	<b>758 635</b>
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	837 443	794 734	460 879	441 918
11 <b>Total - Gouvernement du Québec</b>	<b>4 130 787</b>	<b>3 051 248</b>	<b>1 188 030</b>	<b>1 200 553</b>
<b>Entreprises du gouvernement</b>				
12 Solde de début			240 177	255 671
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(15 494)	(15 494)
16 Solde de fin	\$	\$	<b>224 683</b>	<b>240 177</b>
<b>Gouvernement fédéral</b>				
17 Solde de début			2 121 166	2 208 615
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	400 000		6 474	
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(88 097)	(87 449)
21 Solde de fin	<b>400 000</b>	\$	<b>2 039 543</b>	<b>2 121 166</b>
<b>Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec</b>				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
<b>Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)</b>				
27 Solde de début			162 106	168 814
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(6 708)	(6 708)
31 Solde de fin	\$	\$	<b>155 398</b>	<b>162 106</b>
32 <b>TOTAL DES APPORTS REPORTÉS</b>	<b>4 530 787</b>	<b>3 051 248</b>	<b>3 607 654</b>	<b>3 724 002</b>

# Cégep de Sherbrooke

## 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	815 593	841 789	33
34	Autres revenus perçus d'avance	119 450	131 772	34
35	<b>TOTAL DES REVENUS REPORTÉS</b>	<b>935 043</b>	<b>973 561</b>	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 Sherbrooke

## 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 Sherbrooke

## 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	Régie des salles	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(18 250 879)	1 721 821	394 064			1 909 127	400 198	4 138 915	2 198 657	1 827 489	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(18 250 879)	1 721 821	394 064			1 909 127	400 198	4 138 915	2 198 657	1 827 489	03
04	Résultats de l'année	702 724	(42 868)	49 159			162 744	138 906	(194 334)	111 264	59 669	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	<b>Sous-total</b>	<b>(17 548 155)</b>	<b>1 678 953</b>	<b>443 223</b>			<b>\$ 2 071 871</b>	<b>539 104</b>	<b>3 944 581</b>	<b>2 309 921</b>	<b>1 887 158</b>	07
08	Acquisition d'immobilisations											08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	11
12	<b>Solde au 30 juin 2020</b>	<b>(17 548 155)</b>	<b>1 678 953</b>	<b>443 223</b>			<b>\$ 2 071 871</b>	<b>539 104</b>	<b>3 944 581</b>	<b>2 309 921</b>	<b>1 887 158</b>	12

Centre de responsabilité		Francisation	Coop. Int'l ATE et autres									Total		
Code														
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22		
13	Solde au 30 juin 2019	4 565 553	666 172										(428 883)	13
14	Redressements affectant les années antérieures												\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé	4 565 553	666 172										(428 883)	15
16	Résultats de l'année	175 755											1 163 019	16
17	Apports de dotations												\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés												\$	18
19	<b>Sous-total</b>	<b>4 741 308</b>	<b>666 172</b>										<b>734 136</b>	19
20	Acquisition d'immobilisations												\$	20
21	Locations-acquisitions												\$	21
22	Autres												\$	22
23	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	23
24	<b>Solde au 30 juin 2020</b>	<b>4 741 308</b>	<b>666 172</b>										<b>734 136</b>	24

# Cégep de Sherbrooke

## 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	40 337 600	1 750	(1 280 814)		580 883	(157 017)	38 320 636	37 406 540	914 096	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			1 280 814				1 280 814	1 926 776	(645 962)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	19 275 800	310 623	(146 587)	123 768	193 400	3 098 352	22 468 556	22 106 045	362 511	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(192 000)		(31 100)			50 921	(172 179)	35 816	(207 995)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	509 800	1 635 956		1 940 934	2 290 102	18 845	1 815 433	1 481 428	334 005	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(48 661)		(48 661)	06
07	Rétroactivité								5 270	(5 270)	07
08	<b>TOTAL - Enseignement régulier</b>	<b>59 931 200</b>	<b>1 948 329</b>	<b>(177 687)</b>	<b>2 064 702</b>	<b>3 064 385</b>	<b>3 011 101</b>	<b>63 664 599</b>	<b>62 961 875</b>	<b>702 724</b>	08
09 9090	Formation continue	169 400	1 303 294	(284 772)			911 706	2 099 628	2 157 740	(58 112)	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	15 400	32 200		25 000			72 600	72 600		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							15 244		15 244	11
12	Rétroactivité										12
13	<b>TOTAL - Formation continue</b>	<b>184 800</b>	<b>1 335 494</b>	<b>(284 772)</b>	<b>25 000</b>	<b>\$</b>	<b>911 706</b>	<b>2 187 472</b>	<b>2 230 340</b>	<b>(42 868)</b>	13
14 9080	Cours d'été						116 210	116 210	67 051	49 159	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		1 036 421					1 036 421	1 036 421		15
16 -	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	<b>Services auxiliaires</b>										
18	Résidences						470 812	470 812	308 068	162 744	18
19	Services alimentaires						203 952	203 952	65 046	138 906	19
20	Centre sportif						543 544	543 544	737 878	(194 334)	20
21	Stationnement						955 479	955 479	844 215	111 264	21
22	Régie des salles 9071						67 772	67 772	8 103	59 669	22
23	Francisation 886						616 801	616 801	441 046	175 755	23
24 885-86	Coop. Int'l ATE et autres						7 059	7 059	7 059		24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	<b>TOTAL - Services auxiliaires</b>						<b>2 865 419</b>	<b>2 865 419</b>	<b>2 411 415</b>	<b>454 004</b>	31
32	<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>60 116 000</b>	<b>4 320 244</b>	<b>(462 459)</b>	<b>2 089 702</b>	<b>3 064 385</b>	<b>6 904 436</b>	<b>69 870 121</b>	<b>68 707 102</b>	<b>1 163 019</b>	32

# Cégep de Sherbrooke

## 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	<b>MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS</b>								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E102	40 337 600					580 883	39 756 717	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"			1 750				1 750	04
		<b>COÛTS DE CONVENTION - E103</b>								
05	E 11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06	E 11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi								06
07	E 11 117	Libérations syndicales nationales								07
08	E 11 120	Rétention et disparités régionales								08
09	E 11 144	Perfectionnement provincial								09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		<b>Sous-total:</b>	<b>40 337 600</b>	<b>\$</b>	<b>1 750</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>580 883</b>	<b>39 758 467</b>	12
	1 À 8, 1000 et 8150	<b>NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP</b>								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	3 191 700						3 191 700	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F102								14
15	F 21 005	Section anglophone - F102								15
16	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	6 026 800		34 282				6 061 082	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	3 260 400		14 370				3 274 770	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	453 200						453 200	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24	A 23 012	Activités brutes - A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - A101	32 600						32 600	25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	1 040 200	25 645				40 413	1 025 432	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		103 517		81 443		105 677	79 283	28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113								29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		5 505		42 325		47 310	520	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 065					2 065	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		32 420	7 870				40 290	35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure			41 676				41 676	36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(146 587)		(146 587)	38
39		<b>Sous-total:</b>	<b>14 004 900</b>	<b>169 152</b>	<b>98 198</b>	<b>123 768</b>	<b>(146 587)</b>	<b>193 400</b>	<b>14 056 031</b>	39
	7000 et 8200	<b>LOCATIONS</b>								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	5 270 900						5 270 900	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		43 273					43 273	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		<b>Sous-total:</b>	<b>5 270 900</b>	<b>43 273</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>5 314 173</b>	44

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

			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	<b>ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER</b>							
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		200 000		400 000			600 000
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	140 780		9 345		88 197	151 928
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	83 800			119 367		203 167	56
57	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103							57
58	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							58
59	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							59
60	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							60
61	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				51 130		6 723	44 407
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				35 655		35 655	63
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	46 000			20 662		12 362	54 300
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116							66
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				81 911			81 911
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				73 386		3 559	69 827
71	S 45 050	Plan d'action numérique				131 866		131 157	709
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		628 765		956 054		1 584 819	72
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			546 761			200 000	346 761
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110							76
77	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110							77
78	S 49 400	Récupération « Autres »							78
79	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		119 650		61 558		24 463	156 745
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							80
81	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							81
82	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							82
83		<b>Sous-total (champ 8350):</b>	<b>509 800</b>	<b>1 089 195</b>	<b>546 761</b>	<b>1 940 934</b>	<b>\$</b>	<b>2 290 102</b>	<b>1 796 588</b>

## 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	<b>SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>										
84	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012	(192 000)							(192 000)		84
85	S 61 000	Dette à court terme - S108						(31 100)		(31 100)		85
86		<b>Sous-total:</b>	<b>(192 000)</b>		\$	\$	\$	<b>(31 100)</b>	\$	<b>(223 100)</b>		86
	2 040	<b>CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE</b>										
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		1 036 421						1 036 421		87
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102										88
89		<b>Sous-total:</b>	\$	<b>1 036 421</b>	\$	\$	\$	\$	\$	<b>1 036 421</b>		89
	9 090	<b>FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT</b>										
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	200							200		95
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101										96
97	E 34 002	E pes (RAC)						98 300		98 300		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		322 137	229 279		13 245			564 661		105
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		153 427	109 201		(12 297)			250 331		106
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		68 311	48 620		(19 723)			97 208		107
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		220 525			(220 525)					108
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		105 031			(105 031)					109
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		46 763			(46 763)					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	169 200					(103)		169 097		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		<b>Sous-total:</b>	<b>169 400</b>	<b>916 194</b>	<b>387 100</b>		\$	<b>(284 772)</b>	\$	<b>1 187 922</b>		117

# Cégep de Sherbrooke

## 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	<b>FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES</b>								
118 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104								118
119 S	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								119
120 S	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111			32 200				32 200	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	15 400						15 400	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106				25 000			25 000	123
124		<b>Sous-total:</b>	<b>15 400</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 32 200</b>	<b>25 000</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>72 600</b>	124
	9 090	<b>CÉGEP À DISTANCE</b>								
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		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	133
		<b>RÉTROACTIVITÉ SALARIALE</b>								
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		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	139
140		<b>Sous-total:</b>	<b>60 116 000</b>	<b>3 254 235</b>	<b>1 066 009</b>	<b>2 089 702</b>	<b>(462 459)</b>	<b>3 064 385</b>	<b>62 999 102</b>	140
		<b>ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES</b>								
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		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	148
149		<b>TOTAL</b>	<b>60 116 000</b>	<b>3 254 235</b>	<b>1 066 009</b>	<b>2 089 702</b>	<b>(462 459)</b>	<b>3 064 385</b>		149



# Cégep de Sherbrooke

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation				Services auxiliaires :				28	
29	form. Continue	de technologie	Cégep à	Résidences	Services	Centre	Stationnement	Régie des salles	Francisation	Coop. Int'l	29	
30	9350	2040	distance		alimentaires	sportif		9071		886 ATE et autres	30	
										885-864-872		
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					7 025				1 800	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					1 840				250	38	
39	870 Autres organismes					44 110				8 600	39	
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents					496 538	955 479		616 801	1 500	40	
41	865 Droits - étudiants internationaux										41	
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42	
43	868 Ventes de biens et services			470 812	203 952	15 058		67 772			43	
44	880 Locations										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					(21 027)				(5 091)	55	
56	888 Facturation interne										56	
57	<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>470 812</b>	<b>203 952</b>	<b>543 544</b>	<b>955 479</b>	<b>67 772</b>	<b>616 801</b>	<b>7 059</b>	57

# Cégep de Sherbrooke

## 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	<b>REVENUS</b>										<b>TOTAL</b>	60
61	800 MES										(152 225)	61
62	826 MES - Autres										(244 234)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										59 293	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										651 473	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										117 475	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										59 215	68
69	870 Autres organismes										610 502	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										4 036 965	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										148 266	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										14 608	72
73	868 Ventes de biens et services										1 279 844	73
74	880 Locations											74
75	881 Intérêts										50 921	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										272 333	85
86	888 Facturation interne											86
87	<b>TOTAL</b>	\$	\$	\$	\$	\$	\$				<b>6 904 436</b>	87
88	<b>Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants</b>											88
89				→	Dépenses de nature générale							89
90				→	Dépenses de nature particulière							90
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi							91
					Total						\$	

# Cégep de Sherbrooke

## 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				82 955		263 953	885 598	302 568	148 995
02	120	Personnel de gérance								136 159	
03	140	Personnel enseignant	33 899 693			441 609	10 851		443 993		
04	144	Contrats et hon. d'enseignement									
05	170	Personnel professionnel			2 252	319 214	580 798	1 669 437	418 083		75 616
06	200	Personnel de soutien			1 695 545	765 638	588 226	862 767	1 066 925	438 289	84 149
07	300	Av. sociaux - enseignants	3 506 847			47 106	1 335		46 116		
08	300	Av. sociaux - autres personnels			209 173	137 595	130 841	316 919	261 451	102 275	32 746
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 926 776								
10	300	Coûts de conv. - autres pers.									
11		<b>Sous-total:</b>	<b>39 333 316</b>		<b>\$ 1 906 970</b>	<b>1 794 117</b>	<b>1 312 051</b>	<b>3 113 076</b>	<b>3 122 166</b>	<b>979 291</b>	<b>341 506</b>
		<b>AUTRES CHARGES</b>									
12	400	Autres dépenses du code 400			30 457	1 301	5 180	64 613	281 468	5 845	24 195
13	511	Combustible - Huile									
14	512	Combustible - Gaz									
15	520	Électricité									
16	540	Matériel didactique et spécialisé			479 967	93 581	11 455	90 372	21 227	1 743	10 242
17	500	Autres dépenses du code 500									
18	620	Honoraires professionnels			10 173						37 428
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			12 299						
20	640	Transport étudiant : stages et autres			33 498			60 359			
21	650	Contrats			74 011	176 138	172 627	123 935	329 899	56 236	626
22	600	Autres dépenses du code 600						40 389	86 244	20 154	(3 315)
23	730	Intérêts									
24	700	Autres dépenses du code 700					769	3 359	119 259		
25	785	Moins-value sur les placements									
26		Pertes sur interventions financières garanties									
27	779	Facturation interne				(81 911)	(153 632)	19 800	(274 635)	(58 600)	
28	720	Mauvaises créances - débiteurs									
29		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>640 405</b>	<b>189 109</b>	<b>76 788</b>	<b>448 682</b>	<b>497 372</b>	<b>21 697</b>	<b>69 176</b>
30		<b>Total</b>	<b>39 333 316</b>	<b>\$</b>	<b>2 547 375</b>	<b>1 983 226</b>	<b>1 388 839</b>	<b>3 561 758</b>	<b>3 619 538</b>	<b>1 000 988</b>	<b>410 682</b>

# Cégep de Sherbrooke

## 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 informatiennelles 8010	
			10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>TRAITEMENTS</b>											
31	100	Personnel cadre et hors-cadre						74 780	392 819	106 082	
32	120	Personnel de gérance	35 415	91 184							
33	140	Personnel enseignant									
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									
35	170	Personnel professionnel		5 120				53 491	229 462		
36	200	Personnel de soutien	224 152	547 010				85 956	284 241		
37	300	Av. sociaux - enseignants									
38	300	Av. sociaux - autres personnels	34 091	78 332				24 575	121 463	10 866	
39	300	Coûts de conv. - enseignants									
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							1 135 043		
41		<b>Sous-total:</b>	<b>293 658</b>	<b>721 646</b>		\$	\$	\$	<b>238 802</b>	<b>2 163 028</b>	<b>116 948</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>											
42	400	Autres dépenses du code 400	54 352					931	40 819	1 780	
43	511	Combustible - Huile									
44	512	Combustible - Gaz			116 013						
45	520	Électricité			866 501						
46	540	Matériel didactique et spécialisé	117 524	161 454				426	4 385	12 140	
47	500	Autres dépenses du code 500		2 876							
48	620	Honoraires professionnels						10 461	27 231		
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		41 055							
50	640	Transport étudiant : stages et autres									
51	650	Contrats	204 904	339 330		674 395	1 100 488	96 259	48 346	205 178	
52	600	Autres dépenses du code 600		24 387					146 079		
53	730	Intérêts									
54	700	Autres dépenses du code 700		8 591					66		
55	785	Moins-value sur les placements									
56		Pertes sur interventions financières garanties									
57	779	Facturation interne		(147 627)	(117 228)	(79 307)	(131 725)			(2 250)	
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									
59		<b>Sous-total:</b>	<b>376 780</b>	<b>430 066</b>	<b>865 286</b>	<b>595 088</b>	<b>968 763</b>	<b>108 077</b>	<b>266 926</b>	<b>216 848</b>	<b>\$</b>
60		<b>Total</b>	<b>670 438</b>	<b>1 151 712</b>	<b>865 286</b>	<b>595 088</b>	<b>968 763</b>	<b>346 879</b>	<b>2 429 954</b>	<b>333 796</b>	<b>\$</b>

# Cégep de Sherbrooke

## 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				
<b>TRAITEMENTS</b>																
61	100	Personnel cadre et hors-cadre			106 567							615				61
62	120	Personnel de gérance														62
63	140	Personnel enseignant		202 109	842 323		59 651					3 793				63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement														64
65	170	Personnel professionnel		35 887	541 630											65
66	200	Personnel de soutien		58 267	144 816							281				66
67	300	Av. sociaux - enseignants		20 400	95 301		7 397					466				67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		11 097	90 091							115				68
69	300	Coûts de conv. - enseignants														69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.														70
71		<b>Sous-total:</b>	\$	327 760	1 820 728	\$	67 048	\$	\$	\$	\$	5 270	\$	\$	\$	71
<b>AUTRES CHARGES</b>																
72	400	Autres dépenses du code 400		3 343	37 178											72
73	511	Combustible - Huile														73
74	512	Combustible - Gaz														74
75	520	Électricité														75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		224	16 740		3									76
77	500	Autres dépenses du code 500														77
78	620	Honoraires professionnels														78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			875											79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		396												80
81	650	Contrats		664 532	133 848			1 036 421								81
82	600	Autres dépenses du code 600			853					231 723						82
83	730	Intérêts	35 816													83
84	700	Autres dépenses du code 700			128											84
85	785	Moins-value sur les placements														85
86		Pertes sur interventions financières garanties														86
87	779	Facturation interne		485 173	35 242	72 600										87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			112 148											88
89		<b>Sous-total:</b>	35 816	1 153 668	337 012	72 600	3	1 036 421	\$	231 723	\$	\$	\$	\$	\$	89
90		<b>Total</b>	35 816	1 481 428	2 157 740	72 600	67 051	1 036 421	\$	231 723	\$	5 270	\$	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		79 033		Primes de monitorat --->		152 690						91





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

## Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
01 <b>SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE</b>			<b>(742 352)</b>	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			<b>971 055</b>	02
03 <b>SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE</b>			<b>228 703</b>	03
<b>AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE</b>				
04 Allocation initiale		60 116 000		04
05 Certifications de crédits - année courante		3 254 235		05
06 Lettres d'autorisation		1 066 009		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(462 459)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 <b>Sous-total</b>		<b>63 973 785</b>		09
<b>AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES</b>				
10 Allocation initiale				10
11 Certifications de crédits - année courante				11
12 Lettres d'autorisation				12
13 Récupération du Ministère				13
14 <b>Sous-total</b>				14
15 <b>TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE</b>			<b>63 973 785</b>	15
16 <b>SOUS-TOTAL</b>			<b>64 202 488</b>	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			<b>65 403 196</b>	17
18 <b>SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020</b>			<b>(1 200 708)</b>	18

# Cégep de Sherbrooke

## 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	
<b>MES</b>						
01 - Ententes MES - MSSS	(150 802)		(150 802)	(221 477)	(372 279)	01
02 - «A» de FABRES	(320 975)		(320 975)	(15 400)	(336 375)	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	772 953	(772 953)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				(244 234)	(244 234)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08						08
09 Annexe 007 - Baisse de la clientèle	183 680	(183 680)				09
10 A de FABES pour la RAC - 2018-2019	48 652		48 652	(48 652)		10
11 Rémunération additionnelle enseignants au régulier_1er avril au 12 août 2019	47 839	(47 839)				11
12 Rémunération additionnelle enseignants au régulier_1er juillet 2019 au 31 mars 2020				87 217	87 217	12
13 A de FABRES pour la RAC - 2019-2020				46 087	46 087	13
14						14
15						15
16						16
17						17
<b>18 Sous-total</b>	<b>581 347</b>	<b>(1 004 472)</b>	<b>(423 125)</b>	<b>(396 459)</b>	<b>(819 584)</b>	<b>18</b>
<b>19 AUTRES</b>						<b>19</b>
20 - Vente de biens et services						20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	320 206		320 206	52 804	373 010	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	28 238		28 238	(12 132)	16 106	22
23 - Fondation du Collège	13 168		13 168	35 727	48 895	23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	1 192		1 192	63 505	64 697	24
25 - Congés anticipés ou différés	380 539		380 539	(7 526)	373 013	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	938 314		938 314	(239 148)	699 166	26
<b>27 Sous-total - Autres</b>	<b>1 681 657</b>	<b>\$</b>	<b>1 681 657</b>	<b>(106 770)</b>	<b>1 574 887</b>	<b>27</b>
<b>28 TOTAL DES DÉBITEURS</b>	<b>2 263 004</b>	<b>(1 004 472)</b>	<b>1 258 532</b>	<b>(503 229)</b>	<b>755 303</b>	<b>28</b>

# Cégep de Sherbrooke

## 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 reportés redressés	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015											01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	1 065 845			1 065 845	1 025 432	40 413		40 413			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	103 517	81 443		184 960	79 283	105 677		105 677			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018											04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	5 505	42 325		47 830	520	47 310		47 310			05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 065			2 065	2 065						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		<b>TOTAL</b>		<b>1 176 932</b>	<b>123 768</b>		<b>\$ 1 300 700</b>	<b>1 107 300</b>	<b>193 400</b>		<b>\$ 193 400</b>		<b>\$</b>	<b>\$ 08</b>

# Cégep de Sherbrooke

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 19

		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										
10	S	Amélioration de la maîtrise du français										
11	S	Gestion des programmes										
12	S	Programmes techniques										
13	S	Techno FAD et veille sectorielle										
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114										
15	S	Pôles régionaux - S107	200 000	400 000		600 000	600 000					
16	S	Évaluation systémique										
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	230 780	9 345	9 845	249 970	166 709	83 261		88 197		(4 936)
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000			90 000	97 514	(7 514)				(7 514)
19	R	Service aux collectivités - R106	200 000			200 000	199 762	238				238
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	83 800	119 367		203 167		203 167		203 167		
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103										
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109										
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques										
24	S	Mesure de soutien à la réussite										
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite										
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes		51 130		51 130	44 407	6 723		6 723		
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français		35 655		35 655		35 655		35 655		
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	46 000	20 662		66 662	54 300	12 362		12 362		
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102										
30	S	Communautés culturelles - S116					544	(544)				(544)
31	S	Clientèles particulières - Handicapés		81 911		81 911	81 911					
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113										
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie										
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		73 386		73 386	69 827	3 559		3 559		
35	S	Plan d'action numérique		131 866		131 866	709	131 157		131 157		
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel								31 157		
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques					709	(709)		47 000		
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques										
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers								31 000		
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information								22 000		
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques										
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	628 765	956 054		1 584 819		1 584 819		1 584 819		
43	S	Réinvestissement 2008-2009										
44	S	Autres allocations (DPBF)	546 761			546 761		546 761		200 000		346 761
45	S	Autres allocations (DAEI)										
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110										
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110										
48	S	Récupération « Autres »										
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	119 650	61 558	9 000	190 208	165 745	24 463		24 463		
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105										
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant										
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019										
53		<b>TOTAL</b>	<b>2 145 756</b>	<b>1 940 934</b>	<b>18 845</b>	<b>4 105 535</b>	<b>1 481 428</b>	<b>2 624 107</b>		<b>\$ 2 290 102</b>		<b>\$ 334 005</b>
54		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>3 322 688</b>	<b>2 064 702</b>	<b>18 845</b>	<b>5 406 235</b>	<b>2 588 728</b>	<b>2 817 507</b>		<b>\$ 2 483 502</b>		<b>\$ 334 005</b>

# Cégep de Sherbrooke

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 20

Montants en transit			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	07
08	<b>TOTAL</b>		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

Provisions à payer					
		Salaires	Avantages sociaux	Total	
09	Enseignants				09
10	- Congés de maladie monnayables				10
11	- Congés de maladie non-monnayables	14 400	3 182	17 582	11
12	- Vacances				12
13	- Temps supplémentaire				13
14	- Indemnités de départ				14
15	- Assurance-traitement	108 484	16 045	124 529	15
16	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	3 429	710	4 139	16
	<b>Total</b>	<b>126 313</b>	<b>19 937</b>	<b>146 250</b>	
17	Autres personnels				17
18	- Congés de maladie monnayables	66 454	7 595	74 049	18
19	- Congés de maladie non-monnayables	22 125	4 889	27 014	19
20	- Vacances	1 348 938	298 116	1 647 054	20
21	- Temps supplémentaire	121 994	12 785	134 779	21
22	- Indemnités de départ	266 510	27 930	294 440	22
23	- Assurance-traitement	106 786	15 794	122 580	23
24	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	1 448	300	1 748	24
	<b>Total</b>	<b>1 934 255</b>	<b>367 409</b>	<b>2 301 664</b>	
25	Sommaire				25
26	- Congés de maladie monnayables	66 454	7 595	74 049	26
27	- Congés de maladie non-monnayables	36 525	8 071	44 596	27
28	- Vacances	1 348 938	298 116	1 647 054	28
29	- Temps supplémentaire	121 994	12 785	134 779	29
30	- Indemnités de départ	266 510	27 930	294 440	30
31	- Assurance-traitement	215 270	31 839	247 109	31
32	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	4 877	1 010	5 887	32
	<b>Total</b>	<b>2 060 568</b>	<b>387 346</b>	<b>2 447 914</b>	



# Cépeg de Sherbrooke

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reasseurement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
	01	02	03	04
<b>NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP</b>				
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016			
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	81 443		81 443
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019	42 325		42 325
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
08 <b>TOTAL</b>		<b>123 768</b>		<b>\$ 123 768</b>
09				
<b>ENSEIGNEMENT RÉGULIER</b>				
	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000			
13				
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150			
20 Pôles régionaux - S107	43 160	400 000		400 000
21 Évaluation systémique	44 013			
22 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	9 345		9 345
23 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
24 Service aux collectivités - R106	44 016			
25 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	119 367		119 367
26 Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041			
27 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100			
28 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
29 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
31 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	51 130		51 130
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	35 655		35 655
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	20 662		20 662
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
35 Communautés culturelles - S116	45 032			
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	81 911		81 911
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	73 386		73 386
40 Plan d'action numérique	45 050	131 866		131 866
41 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
42 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
43 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
44 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
45 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
46 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
47 Réinvestissement au collégial - S117	48 500	956 054		956 054
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600			
49 Autres allocations (DPBF)	49 041			
50 Autres allocations (DAEI)	49 042			
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102			
52 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105			
53 Récupération « Autres »	49 400			
54 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	61 558		61 558
55 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
56 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
57 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
58 <b>TOTAL</b>		<b>1 940 934</b>		<b>\$ 1 940 934</b>

### Page 22

### FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reasseurement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
05	06	07	08
Charges pour la formation continue	50 100		
Dév. prog. en formation courte - S104	50 612		
Reconnaissance des acquis - C111	50 621		
Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622		
Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623		
Représentation régionale - S107	50 640		
Soutien et développement pour la formation technique - S106	57 650	25 000	25 000
Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44 050		
<b>TOTAL</b>	<b>25 000</b>	<b>\$</b>	<b>25 000</b>

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reasseurement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
05	06	07	08
Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 014		
A (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 015		
B (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 016		
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
<b>Grand total</b>	<b>2 089 702</b>	<b>\$</b>	<b>2 089 702</b>

01  
02  
03  
04  
05  
06  
07  
08  
09  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58

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

## Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
<b>CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT</b>					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	33 899 693	400,58 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	<b>Sous-total</b>	<b>33 899 693</b>	400,58 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01	58 223	0,65 ETC		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	<b>Sous-total</b>	<b>33 841 470</b>	399,93 ETC	84 618	10,34%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>33 841 470</b>	399,93 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	<b>TOTAL DES ETC UTILISÉS</b>		399,93 ETC		10
<b>ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102</b>					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		414,93 ETC		11
12	<b>TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS</b>		414,93 ETC		12
13					13
<b>(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE</b>					
14	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2019 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		15,00 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(8,60) ETC	(Surembauche)	15
16	Ajustement aux années antérieures		(0,19) ETC	Sous-embauche	16
17			ETC	en dollars	17
18	<b>(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020</b>		6,21 ETC	<b>580 883</b>	18



# Cégep de Sherbrooke

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

# Cégep de Sherbrooke

## 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	
<b>Dépenses de nature générale (E103, par. 7)</b>			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	142 018	47 927	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	213	145	03
04 Garantie de traitement	1 379 307	798 379	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(1 545)	27 358	05
06 Maternité, paternité et adoption	51 784	4 110	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	54 526	8 870	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	5 517	1 654	09
10 Congés de maladie monnayables			10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)		74 935	12
13 Sélection			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : Expertise médicale et évaluation scolarité	12 743		15
<b>Sous-total des dépenses salariales</b>	<b>1 644 563</b>	<b>963 378</b>	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	171 853	117 199	17
<b>Total des dépenses salariales</b>	<b>1 816 416</b>	<b>1 080 577</b>	18
19 Hygiène et sécurité	29 605	11 468	19
20 Perfectionnement local	80 755	34 372	20
21 Autre non salariale Expertise médicale		8 626	21
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE</b>	<b>1 926 776</b>	<b>1 135 043</b>	22
<b>Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)</b>			
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
<b>Sous-total des dépenses salariales particulières</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
<b>Total des dépenses salariales particulières</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	31
<b>Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)</b>			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
<b>Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
<b>Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité )			42
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	43
<b>TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION</b>	<b>1 926 776</b>	<b>1 135 043</b>	44
<b>Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)</b>			
45 Personnel cadre et hors-cadre		80 163	45
46 Gérant		63 402	46
47 Professionnel		295 485	47
48 Soutien		524 328	48
49 <b>Total</b>		<b>963 378</b>	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
<b>Sans cert. de crédit</b>																
03	7 180A0,200B0,200C0,243C0,300A0						1,00	58 Pes		4 620					4 620	03
04	7 322A0,351A0,410B0,410D0,420AA						1,00	20 Pes		1 593					1 593	04
05	7 500A1,510A0,551AC,700B0						1,00	24 Pes		1 912					1 912	05
06	7						k									06
<b>avec cert. crédit</b>																
07	7						k									07
08	7						k									08
09	7						k									09
10	7						k									10
11	<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>			<b>TOTAL (lignes 3 à 10)</b>		<b>102 Pes</b>		<b>8 125</b>					<b>8 125</b>	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%)							31 Pes		1 235					1 235	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)							1 217 Pes		96 946					96 946	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)							3 Pes		119					119	14
15	<b>TOTAL</b>														<b>98 300</b>	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							
	3,50 CFC	93 540	163 695	5 402	169 097		\$	\$	\$

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

**PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C103)**

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		«Nej» AEC		16	«Nej» utilisé	16					Calcul de «Z»					
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»		Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B	Total	Subvention (Champs 9090)		
		87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)							0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149						

**AEC à temps plein**

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

		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»			TOTAL		
Cas	Numéro de programme	87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149										
					Epes	A	B							

**AEC à temps partiel**

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



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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - TEMPS PARTIEL

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		Calcul de «Z»													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						
78	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)						78
<b>AEC à temps partiel</b>																
79	4, 5 Cas particuliers				JCA1G			0,94	10 Pes	130 Pes	819	308	93			79
80	Cas particuliers				JCC07			0,94	85 Pes	1 020 Pes	6 962	2 545	729			80
81	Cas particuliers				LEA6C	x		0,94	223 Pes	5 798 Pes	18 266	9 210	4 145	3 162		81
82	Cas particuliers				LEA84	x		0,94	3 Pes	78 Pes	246	124	56	43		82
83	Cas particuliers							k								83
84	Cas particuliers							k								84
85	Cas particuliers							k								85
86	Cas particuliers							k								86
87	Cas particuliers							k								87
88	Cas particuliers							k								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	<b>Sous-total</b>								<b>321 Pes</b>	<b>7 026 Pes</b>	<b>26 293</b>	<b>12 187</b>	<b>5 023</b>	<b>3 205</b>	<b>\$</b>	97
98	«Nej» DEC TPA			17	«Nej» utilisé	17					Calcul de «Z»					TOTAL
99	Cas de financement				Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	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	99
<b>11 DEC à temps partiel</b>																
100	Cas particuliers				08004,08106,120A0,140C0,141A0,144A0			0,88	187 Pes	1 242 Pes	13 109	4 787			(5 610)	100
101	Cas particuliers				145A0,145C0,152B0,180A0,180B0,181A0			0,88	168 Pes	771 Pes	11 777	4 021			(5 040)	101
102	Cas particuliers				20011,20015,200B0,200C0,210AA,221B0			0,88	218 Pes	2 836 Pes	15 282	6 706			(6 540)	102
103	Cas particuliers				241A0,241D0,243A0,243C0,260B0,30015			0,88	42 Pes	193 Pes	2 944	1 005			(1 260)	103
104	Cas particuliers				300A0,310A0,322A0,351A0,388A0,410B0			0,88	375 Pes	1 713 Pes	26 288	8 969			(11 250)	104
105	Cas particuliers				410D0,412A0,420AA,420AC,500A1,506A0			0,88	97 Pes	537 Pes	6 800	2 396			(2 910)	105
106	Cas particuliers				510A0,570F0,570G0,571A0,589A0,589BA			0,88	84 Pes	385 Pes	5 888	2 010			(2 520)	106
107	Cas particuliers				700A0,700B0			0,88	9 Pes	93 Pes	631	257			(270)	107
108	<b>Sous-total</b>								<b>1 180 Pes</b>	<b>7 770 Pes</b>	<b>82 719</b>	<b>30 151</b>			<b>(35 400)</b>	108
109	<b>TOTAL</b>								<b>1 501 Pes</b>	<b>14 796 Pes</b>	<b>109 012</b>	<b>42 338</b>	<b>5 023</b>	<b>3 205</b>	<b>(35 400)</b>	<b>124 178</b>



# Cégep de Sherbrooke

## Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

											(Milliers \$)		
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										62 051,000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										2 090	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										2 484	(3)	03
04	<b>Total pris en considération</b>										<b>61 657</b>	<b>(4) = (1) + (2) - (3)</b>	04
05	<b>Solde dû au 30 juin 2019</b>										<b>229</b>	<b>(5)</b>	05
06	<b>Solde antérieur pris en considération</b>										<b>(1 861)</b>	<b>(6) = (5) - (2)</b>	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	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)	
07	Solde antérieur			(1 861)		(1 861,0)	(1 861,0)	(1 861,0)				(1,8)	
08	Juillet	1,50%	1,50%			(1 861,0)	924,9	(936,1)				(0,9)	
09		1,50%	3,00%			(1 861,0)	924,8	(11,3)	1 923,3	1 923,3	2,26000%	(1,8)	
10	Août	1,50%	4,50%			(1 861,0)	924,9	913,6		1 923,3		(1,0)	
11		1,50%	6,00%			(1 861,0)	924,8	1 838,4	1 923,3	3 846,6	2,26300%	(1,9)	
12	Septembre	3,50%	9,50%			(1 861,0)	2 158,0	3 996,4		3 846,6		0,1	
13		3,50%	13,00%			(1 861,0)	2 158,0	6 154,4	4 462,1	8 308,7	2,25500%	(2,0)	
14	Octobre	4,00%	17,00%			(1 852,7)	2 474,6	8 629,0		8 308,7		0,3	
15		4,00%	21,00%	181,0		(1 844,4)	2 474,6	11 103,6	5 402,6	13 711,3	2,26000%	(2,5)	
16	Novembre	4,00%	25,00%			(1 818,4)	2 492,3	13 595,9		13 711,3		(0,1)	
17		4,00%	29,00%	346,8		(1 792,6)	2 492,0	16 087,9	5 052,4	18 763,7	2,26000%	(2,7)	
18	Décembre	4,00%	33,00%			(1 759,9)	2 499,0	18 586,9		18 763,7		(0,2)	
19		4,00%	37,00%	120,0		(1 727,4)	2 498,8	21 085,7	5 222,3	23 986,0	2,37800%	(2,9)	
20	Janvier	4,00%	41,00%			(1 688,1)	2 505,6	23 591,3		23 986,0		(0,4)	
21		4,00%	45,00%	2,1	85,5	(1 649,0)	2 505,4	26 096,7	5 694,6	29 680,6	2,38000%	(3,4)	
22	Février	4,00%	49,00%			(1 602,3)	2 512,9	28 609,6		29 680,6		(1,0)	
23		4,00%	53,00%	119,7		(1 555,5)	2 513,1	31 122,7	5 194,1	34 874,7	2,28500%	(3,2)	
24	Mars	4,50%	57,50%			(1 141,0)	3 189,1	34 311,8		34 874,7		(0,5)	
25		4,50%	62,00%	721,2	13,3	(726,6)	3 188,9	37 500,7	6 450,0	41 324,7	2,04300%	(2,4)	
26	Avril	6,00%	68,00%			(654,7)	3 771,4	41 272,1		41 324,7		(0,1)	
27		6,00%	74,00%			(582,8)	3 771,3	45 043,4	7 751,6	49 076,3	1,49800%	(1,5)	
28	Mai	6,50%	80,50%			(486,2)	4 104,3	49 147,7		49 076,3			
29		6,50%	87,00%	75,0		(389,6)	4 104,3	53 252,0	7 899,0	56 975,3	0,89800%	(1,3)	
30	Juin	6,50%	93,50%			(270,4)	4 126,9	57 378,9		56 975,3		0,1	
31		6,50%	100,00%	44,8		(151,6)	4 126,5	61 505,4	8 427,9	65 403,2	0,82500%	XXXXX	
32	<b>TOTAL</b>	<b>xxxxx</b>	<b>100,00%</b>	<b>(1 137,7)</b>	<b>986,1</b>	<b>(151,6)</b>	<b>61 505,4</b>	<b>61 505,4</b>	<b>65 403,2</b>	<b>65 403,2</b>	<b>xxxxx</b>	<b>(31,1)</b>	
33	<b>Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:</b>										<b>(31,1)</b>		

# Cégep de Sherbrooke

## 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		2 257 750		106 567			71 546		2 435 863	01
02 Gérants		262 758					75 868		338 626	02
03 Enseignants	33 899 693	896 453	202 109	842 323		59 651			35 900 229	03
04 Professionnels		3 353 473	35 887	541 630			292 331		4 223 321	04
05 Soutien		6 642 898	58 267	144 816			450 051		7 296 032	05
06 <b>TOTAL</b>	<b>33 899 693</b>	<b>13 413 332</b>	<b>296 263</b>	<b>1 635 336</b>		<b>\$ 59 651</b>	<b>889 796</b>		<b>\$ 50 194 071</b>	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	2 435 863	2 372 514	63 349			63 351		(2)	0,00%	NON	07
08 Gérants	338 626	338 628	(2)					(2)	0,00%	NON	08
09 Enseignants	35 900 229	35 900 656	(427)					(427)	0,00%	NON	09
10 Professionnels	4 223 321	4 166 659	56 662			70 528		(13 866)	-0,33%	NON	10
11 Soutien	7 296 032	7 200 434	95 598			81 144		14 454	0,20%	NON	11
12 <b>Total</b>	<b>50 194 071</b>	<b>49 978 891</b>	<b>215 180</b>			<b>\$ 215 023</b>		<b>\$ 157</b>	0,00%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	33 899 693	33 819 735	79 958					79 958	0,24%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	400,58 ETC	400,58 ETC	ETC					ETC	0,00%	NON	14

### Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	615	612	3			3	0,49%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	3 793	3 792	1			1	0,03%	NON	17
18 Professionnels		6	(6)			(6)	0,00%	NON	18
19 Soutien	281	2 705	(2 424)			(2 424)	0,00%	NON	19
20 <b>Total</b>	<b>4 689</b>	<b>7 115</b>	<b>(2 426)</b>			<b>\$ (2 426)</b>	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	3 793	3 792	1			1	0,03%	NON	21

# Cégep de Sherbrooke

## 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	
<b>Autres revenus</b>		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	9	02
03 <b>Total - Autres</b>	<b>9</b>	03
<b>Intérêts et frais financiers court terme</b>		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	220 984	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 <b>Sous-total financé par le MES</b>	<b>220 984</b>	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 <b>Sous-total autofinancé</b>	<b>\$</b>	09
10 <b>Total - Intérêts et frais financiers à court terme</b>	<b>220 984</b>	10
<b>Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme</b>		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	51 239	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	2 244 478	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 <b>Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme</b>	<b>2 295 717</b>	16
<b>Autres dépenses</b>		
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 <b>Total - Autres</b>	<b>20 835</b>	23

# Cégep de Sherbrooke

## 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	
<b>Autres actifs</b>			
01 RISQ	83 340	104 175	01
02 Autres actifs			02
03 <b>Total des autres actifs</b>	<b>83 340</b>	<b>104 175</b>	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	83 340	104 175	05
<b>Emprunts temporaires</b>			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	7 320 211	7 159 726	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 <b>Total des emprunts temporaires</b>	<b>7 320 211</b>	<b>7 159 726</b>	09
<b>Passif au titre des sites contaminés</b>			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement )	3 258 000	3 258 000	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 <b>Total du passif au titre des sites contaminés</b>	<b>3 258 000</b>	<b>3 258 000</b>	12





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

## Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

## Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01												01
02												02
03												03
04												04
05												05
06												06
07												07
08												08
09	x	FQ-9	24 000 000	4,306 %	31-mars-2011	16-janv-2023	13 723 136		(1 284 608)		12 438 528	09
10												10
11												11
12												12
13												13
14												14
15	x	FF-1	11 000 000	3,266 %	31-mars-2014	01-sept-2023	7 582 800		(683 440)		6 899 360	15
16	x	FF-2	11 500 000	2,944 %	12-nov-2014	01-sept-2024	8 378 464		(780 384)		7 598 080	16
17	x	FF-3	6 000 000	2,398 %	12-mars-2015	01-mars-2026	3 766 656		(558 336)		3 208 320	17
18	x	FF-4	7 000 000	2,093 %	29-févr-2016	01-sept-2025	6 160 000		(280 000)		5 880 000	18
19	x	FF-5	5 689 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	5 233 880		(227 560)		5 006 320	19
20	x	FF-6	4 562 840	3,224 %	03-mai-2018	01-juin-2043	4 380 326		(182 513)		4 197 813	20
21	x	FF-7	10 244 992	3,142 %	03-mai-2018	01-juin-2032	9 535 824		(709 168)		8 826 656	21
22	x	FF-8	6 511 576	3,137 %	13-déc-2018	01-déc-2043	6 511 576		(260 463)		6 251 113	22
23	x	FF-9	6 934 720	3,034 %	13-déc-2018	01-déc-2032	6 934 720		(510 880)		6 423 840	23
24	x	FF-10	2 604 000	2,094 %	18-févr-2020	01-févr-2035		2 604 000			2 604 000	24
25	x	FF-11	4 581 009	2,176 %	18-févr-2020	01-févr-2040		4 581 009			4 581 009	25
26												26
27												27
28		FCDQ	1 100 000	2,870 %	01-avr-2019	31-mars-2029	1 100 000		(110 000)		990 000	28
29												29
30												30
31	<b>Total</b>		<b>101 728 137</b>				<b>73 307 382</b>	<b>7 185 009</b>	<b>(5 587 352)</b>		<b>\$ 74 905 039</b>	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						72 207 382	7 185 009	(5 477 352)		73 915 039	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						1 100 000		(110 000)		990 000	33

# Cégep de Sherbrooke

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

<b>Obligations</b>											
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
<b>51</b>	<b>Total</b>		\$			\$	\$	\$	\$	\$	\$

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

53 Sous-total - Obligations financées par d'autres sources 53

<b>Fonds d'amortissement</b>							
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
<b>71</b>			\$	\$	\$	\$	\$

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

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

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

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

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

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

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

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

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

# Cégep de Sherbrooke

## 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	74 905 039	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (381 000)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(372 152)	Escompte/prime non amortie	136
137	Obligations			137
138	Fonds d'amortissement			138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition			139
140	Hypothèques			140
141	Emprunts classés à la juste valeur			141
142	Emprunts en devises étrangères			142
143	<b>Total des dettes incluant la portion court terme</b>	<b>74 532 887</b>		143
144	Portion à court terme des dettes long terme	5 990 003		144
145	<b>Dettes à long terme à l'état de la situation financière</b>	<b>68 542 884</b>		145

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			99,10%	01
<b>Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES</b>				
	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	5 107 324	99,10%	5 061 358	02
03 Amortissement des actifs incorporels		99,10%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(22 636)	100,00%	(22 636)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(53 963)	100,00%	(53 963)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec <b>(en négatif)</b>	(15 494)	100,00%	(15 494)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. <b>(en négatif)</b>	(88 097)	100,00%	(88 097)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec <b>(en négatif)</b>		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes <b>(en négatif)</b>	(6 708)	100,00%	(6 708)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		99,10%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables		100,00%		12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations	206	99,10%	204	13
14 Moins-value sur les immobilisations		99,10%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		99,10%		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	220 984	100,00%	220 984	18
19 Autres (note 1)		99,10%		19
<b>20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice</b>			<b>5 116 483</b>	<b>20</b>

## 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	
<b>Montants à déduire</b>				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(5 477 353)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(119 008)			23
24 Autres (note 2)	(156 693)			24
25 <b>Total des montants à déduire</b>			<b>(5 753 054)</b>	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			<b>(636 571)</b>	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			22 973 292	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			<b>22 336 721</b>	28
<b>Notes</b>				
29 Note 1:				29
30 Note 2: Subvention pour le remboursement des frais financiers encourus avant 2019-2020				30

# Cépe de Sherbrooke

## 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		<b>Parc mobilier (B)</b>	A-B-D	70-074		05		12
13			A-B-D	70-075	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	A-B-D	19-80-278	<b>Nouvelles initiatives</b>	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)						25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)			A-B-D	18-80-261	<b>Parachèvements</b>	27
28		<b>Location-acquisition ( C )</b>			A-B-D	18-80-273	Actualisation technique informatique	28
29					A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	29
30	103	Biens loués - Terrains			A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains			A-B-D	18-80-276	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	31
32	104	Biens loués - Bâtiments			A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement			A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques			A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique	35
36					A-B-D			36
37		<b>Autres coûts (D)</b>			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		<b>Autres (E)</b>			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 Sherbrooke

## 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	10010	Norme réfection		26 220	26 220	01
02	10960	MAOB - Fonds de bibliothèque		92 459	92 459	02
03	10970	MAOB - Mobilier		209 077	209 077	03
04	10980	MAOB - Appareillage outillage		3 079 464	3 079 464	04
05	18002	Portes, fenêtres et entrées	P10-PAVILLON 10, 01-Pavillon 10	2 139	2 139	05
06	18006	Résidences d'étudiants	'ILLON 6, 2R-Composante Résidences du Pavillon 6	(2 798)	(2 798)	06
07	18011	Sécurité	Divers bâtiments	151 870	151 870	07
08	19001	Projets divers 2019	Divers bâtiments	448 141	448 141	08
09	19002	Réfection des planchers des gymnases	PAVILLON 1, 01-Composante 1975 du Pavillon 1	25 671	25 671	09
10	19003	Réfections diverses et mise aux normes-Pav.2 et 5	Divers bâtiments	56 192	56 192	10
11	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2	1 109 664	1 109 664	11
12	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	PAVILLON 4, 01-Composante 1939 du Pavillon 4	12 987	12 987	12
13	19006	Aménag.extér.phase 2 et imperméabilisation tunnel P3-P6	PAVILLON 3, 01-Composante 1964 du Pavillon 3	486 021	486 021	13
14	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	'ILLON 6, 2R-Composante Résidences du Pavillon 6	433 790	433 790	14
15	19008	Réfection du bassin aquatique	PAVILLON 1, 01-Composante 1975 du Pavillon 1	3 344	3 344	15
16	19009	Projets de transformations 2018-2019	Divers bâtiments	482 462	482 462	16
17	19010	Projets divers - mécanique, électr., SST et amiante	Divers bâtiments	171 582	171 582	17
18	19011	Actualisation tech.inform.-locaux	PAVILLON 5, 01-Composante 1956 du Pavillon 5	38 296	38 296	18
19	20001	Réparations de toitures Pav.5 et 10	Divers bâtiments	3 636	3 636	19
20	20002	Réaménagement laboratoire génie civil	PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2	18 430	18 430	20
21	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6	PAVILLON 6, 01-Composante 1962 du Pavillon 6	5 528	5 528	21
22	20004	Réfections blocs sanitaires Pav.5 niv.4	PAVILLON 5, 01-Composante 1956 du Pavillon 5	13 600	13 600	22
23	20102	Réaménagement laboratoire génie civil	PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2	18 430	18 430	23
24						24
25						25
26						26
27						27
28						28
29						29
30						30
31						31
32						32
33						33
34						34
35	<b>Sous-total</b>			<b>\$ 6 886 205</b>	<b>6 886 205</b>	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 Sherbrooke**  
**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	<b>Sous-total</b>			<b>\$</b>	<b>6 886 205</b>	<b>6 886 205</b>

Cégep de Sherbrooke  
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	<b>Sous-total</b>		<b>\$</b>	<b>6 886 205</b>	<b>6 886 205</b>

# Cégep de Sherbrooke

## 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	10010	Norme réfection	6 683	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	01
02	10010	Norme réfection	19 537	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	02
03	18002	Portes, fenêtres et entrées	2 139	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	03
04	18006	Résidences d'étudiants	(2 798)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	04
05	18011	Sécurité	151 870	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	05
06	19001	Projets divers 2019	9 901	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	06
07	19001	Projets divers 2019	438 240	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	07
08	19002	Réfection des planchers des gymnases	25 671	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	08
09	19003	Réfections diverses et mise aux normes-Pav.2 et 5	56 192	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	09
10	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	203 864	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	10
11	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	905 800	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	11
12	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	12 987	45	Améliorations majeures aux bâtiments	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	12
13	19006	Aménag.extér.phase 2 et imperméabilisation tunnel F	57 219	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	13
14	19006	Aménag.extér.phase 2 et imperméabilisation tunnel F	428 802	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	14
15	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	433 790	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	15
16	19008	Réfection du bassin aquatique	3 344	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	16
17	19009	Projets de transformations 2018-2019	482 462	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations	17
18	19010	Projets divers - mécanique, élect., SST et amiante	13 358	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	18
19	19010	Projets divers - mécanique, élect., SST et amiante	158 224	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	19
20	19011	Actualisation tech.inform.-locaux	38 296	45	Améliorations majeures aux bâtiments	18-80-261	Actualisation technique informatique	20
21	20001	Réparations de toitures Pav.5 et 10	3 636	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	21
22	20002	Réaménagement laboratoire génie civil	18 430	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	22
23	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6	5 528	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	23
24	20004	Réfections blocs sanitaires Pav.5 niv.4	13 600	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	24
25	20102	Réaménagement laboratoire génie civil	18 430	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	25
26	10960	MAOB - Fonds de bibliothèque	92 459	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	26
27	10970	MAOB - Mobilier	170 064	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	27
28	10980	MAOB - Appareillage outillage	152 181	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	28
29	10980	MAOB - Appareillage outillage	516 496	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	29
30	10980	MAOB - Appareillage outillage	1 124 205	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	30
31	10980	MAOB - Appareillage outillage	243 518	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	31
32	10980	MAOB - Appareillage outillage	89 345	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	32
33	10970	MAOB - Mobilier	39 013	60	Mobilier et équipements de bureau	18-80-261	Actualisation technique informatique	33
34	10980	MAOB - Appareillage outillage	32 917	80	Équipements informatiques	18-80-261	Actualisation technique informatique	34
35		<b>Total de la page 48</b>	<b>5 965 403</b>					35

**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	10980 MAOB - Appareillage outillage	7 086	50	Équipements spécialisés - enseignement	18-80-261	Actualisation technique informatique	36
37	10980 MAOB - Appareillage outillage	20 750	92	Équipements de communication multimédia	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	37
38	10980 MAOB - Appareillage outillage	659 569	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	38
39	10980 MAOB - Appareillage outillage	3 137	50	Équipements spécialisés - enseignement	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	39
40	10980 MAOB - Appareillage outillage	5 114	90	Autres équipements	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	40
41	10980 MAOB - Appareillage outillage	16 490	80	Équipements informatiques	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion	41
42	10980 MAOB - Appareillage outillage	7 490	92	Équipements de communication multimédia	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	42
43	10980 MAOB - Appareillage outillage	1 166	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	43
44	10980 MAOB - Appareillage outillage	200 000	92	Équipements de communication multimédia	18-80-272	Plan d'action numérique	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	<b>Total des pages 48 et 49</b>	<b>6 886 205</b>					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	<b>Total des pages 48,49 et 50</b>	<b>6 886 205</b>					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	<b>Total des pages 48,49, 50 et 51</b>	<b>6 886 205</b>					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	<b>Total des pages 48,49, 50, 51et 52</b>	<b>6 886 205</b>					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	<b>Total des pages 48 à 53</b>	<b>6 886 205</b>				210

**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

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
	<b>PARC IMMOBILIER</b>								
	<b>Allocations normalisées</b>								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections	146 632		2 855 200			2 065 660		936 172 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations	513 694		451 000		(10 296)	482 462		471 936 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections								
04	70-013 Résorption du déficit d'entretien accumulé			1 015 800		(110 000)	905 800		
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage								
06	70-016 Efficacité énergétique								
	<b>2017-2018 Allocations particulières</b>								
07	17-70-035 Réfections aux édifices								
	<b>2018-2019 Allocations particulières</b>								
08	18-70-035 Réfections aux édifices								
	<b>2019-2020 Allocations particulières</b>								
09	19-70-035 Réfections aux édifices								
10	<b>Sous-total: PARC IMMOBILIER</b>	<b>660 326</b>	<b>\$</b>	<b>4 322 000</b>	<b>\$</b>	<b>(120 296)</b>	<b>3 453 922</b>	<b>\$</b>	<b>1 408 108</b>

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
	<b>PARC MOBILIER</b>								
	<b>Allocations normalisées</b>								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	3 878 753		2 994 100		271 398	2 298 923		4 845 328
12 70-073	Allocations - Développement informatique			192 000		(192 000)			
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	<b>Allocations particulières</b>								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements	551 971					89 345		462 626
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux								
	<b>2017-2018 Allocations particulières</b>								
17 17-70-080	Rattrapage								
18 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
19 17-70-094	FCAR-FCI								
20 17-71-000	Autres								
	<b>2018-2019 Allocations particulières</b>								
21 18-70-080	Rattrapage								
22 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
23 18-70-094	FCAR-FCI								
24 18-71-000	Autres								
	<b>2019-2020 Allocations particulières</b>								
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	<b>Sous-total: PARC MOBILIER</b>	<b>4 430 724</b>		<b>\$ 3 186 100</b>		<b>\$ 79 398</b>	<b>2 388 268</b>		<b>\$ 5 307 954</b>

**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	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
<b>Nouvelles initiatives</b>									
30	19-80-278			140 400			12 987		127 413
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
<b>Parachèvements</b>									
40	18-80-261	135 361		0		10 296	117 312		28 345
41	18-80-273	759 200		0			688 570		70 630
42	18-80-274	168 700		0			16 490		152 210
43	18-80-275	33 700		0			8 656		25 044
44	19-80-273			760 600					760 600
45	19-80-274			169 000					169 000
46	19-80-275			28 600					28 600
47	18-80-272		200 000				200 000		
48									
49									
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	<b>Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements</b>	1 096 961	200 000	1 098 600		10 296	1 044 015		1 361 842
77	<b>Sous-total des allocations du MES</b>	<b>6 188 011</b>	<b>200 000</b>	<b>8 606 700</b>		<b>\$ (30 602)</b>	<b>6 886 205</b>		<b>\$ 8 077 904</b>

**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					78				
79	00-00-902	Fonds spéciaux					79				
80	00-00-903	Emprunt autofinancé					80				
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs					81				
82	00-00-905	Produits d'assurance					82				
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers					83				
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires					84				
85	00-00-908	Dons					85				
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES		79 398	(79 398)		86				
87	00-00-910	Autres sources		(110 000)	110 000		87				
88		<b>Sous-total: Autres sources de financement</b>	\$	\$	(30 602)	\$	\$	\$	88		
89		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>6 188 011</b>	<b>200 000</b>	<b>8 576 098</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>6 886 205</b>	<b>\$</b>	<b>8 077 904</b>	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)									90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)									91
92		Transfert CCTT (code MES 203)									92
93	Solde	<b>Coûts capitalisées à la page 36 et page 37</b>						<b>6 886 205</b>			93