

Cégep de Saint-Félicien

Rapport financier annuel

au 30 juin 2021

Rapport financier annuel

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

Cégep de Saint-Félicien

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	23 644 367	21 842 627	1 703 155	1 979 517	25 347 522	23 822 144	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	120 951	116 103			120 951	116 103	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	546 923	528 643			546 923	528 643	03
04	2	- Entreprises du gouvernement							04
05	2	- Gouvernement fédéral	201 503	176 456			201 503	176 456	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	1 524 141	1 615 322			1 524 141	1 615 322	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	349 574	389 680			349 574	389 680	08
09	2	Vente de biens et services	70 473	148 247			70 473	148 247	09
10	2	Locations	169 338	233 514			169 338	233 514	10
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES			72 364	11 309	72 364	11 309	11
12		- Autres			254 407		254 407		12
13		- Entreprises du gouvernement			953	955	953	955	13
14		- Gouvernement fédéral			75 729	52 703	75 729	52 703	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							15
16		- Autres organismes			28 818	28 819	28 818	28 819	16
17	2	Revenus d'intérêts	28 988	68 053			28 988	68 053	17
18	2	Autres revenus	20 282	12 075			20 282	12 075	18
19		Total	26 676 540	25 130 720	2 135 426	2 073 303	28 811 966	27 204 023	19

Cégep de Saint-Félicien

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Annexes										
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants		12 797 703	12 236 860			12 797 703	12 236 860	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels		8 143 476	7 204 510			8 143 476	7 204 510	21
22	2	Communications et informations		745 207	1 104 771			745 207	1 104 771	22
23	2	Fournitures et matériel		1 208 713	1 033 722			1 208 713	1 033 722	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations		3 252 545	1 973 640			3 252 545	1 973 640	24
25	2	Autres charges		264 454	103 130	20 835	20 835	285 289	123 965	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme				386 087	431 672	386 087	431 672	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme				11 745	19 053	11 745	19 053	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes								28
29		Amortissement des immobilisations				1 503 154	1 315 937	1 503 154	1 315 937	29
30		Amortissement des actifs incorporels								30
31		Biens non capitalisables				277 639	343 049	277 639	343 049	31
32		Total des charges		26 412 098	23 656 633	2 199 460	2 130 546	28 611 558	25 787 179	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations								33
34		- Moins-value sur les immobilisations								34
35		- Moins-value sur les placements								35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations								36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels								37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements								38
39		- Gain (perte) de change								39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		264 442	1 474 087	(64 034)	(57 243)	200 408	1 416 844	40

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

Cégep de Saint-Félicien

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
		2021	2020	2021	2020	2021	2020		
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements	3 248 116	2 369 867	903 158	929 263	4 151 274	3 299 130		01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs		(100 000)				(100 000)		02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé	3 248 116	2 269 867	903 158	929 263	4 151 274	3 199 130		03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	264 442	1 474 087	(64 034)	(57 243)	200 408	1 416 844		04
05	Apports reçus à titre de dotations	(305 640)	(464 700)			(305 640)	(464 700)		05
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables								06
07	Virements interfonds	(117 060)	(31 138)	117 060	31 138				07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice	3 089 858	3 248 116	956 184	903 158	4 046 042	4 151 274		08

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

Cégep de Saint-Félicien

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

	01	02	03	04	05	06	07	
	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01 Solde au début de l'exercice avant redressements		0		0				01
02 Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03 Solde au début de l'exercice redressé		\$	\$	\$	\$	\$	\$	03
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur								
04 - Placements de portefeuille								04
05 - Dérivés et dettes à la juste valeur								05
06 - Autres								06
Gains (pertes) de change non réalisés								
07 - Placements de portefeuille								07
08 - Dérivés et dettes à la juste valeur								08
09 - Autres								09
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats								
10 - Placements de portefeuille								10
11 - Dérivés et dettes à la juste valeur								11
12 - Autres								12
Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats								
13 - Placements de portefeuille								13
14 - Dérivés et dettes à la juste valeur								14
15 - Autres								15
16 Solde à la fin de l'exercice		\$	\$	\$	\$	\$	\$	16

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

Cégep de Saint-Félicien

État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
ACTIF										
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie		8 403 613	6 572 696	(20 513)	(32 924)	8 383 100	6 539 772		01
02	- Placements de portefeuille									02
03	- Intérêts courus à recevoir									03
04	- Débiteurs		1 581 063	1 864 350	42 278	22 260	1 623 341	1 886 610		04
05	4 - Subventions à recevoir		563 606	617 747	101 762	111 728	665 368	729 475		05
06	- Stocks de fournitures		75 976	96 792			75 976	96 792		06
07	- Stocks destinés à la vente									07
08	- Avances interfonds		58 235			33 427				08
09	- Charges payées d'avance		104 903	41 772		18 433	104 903	60 205		09
10	- Autres actifs à court terme					0				10
11	Total actif à court terme		10 787 396	9 193 357	123 527	152 924	10 852 688	9 312 854		11
Actif à long terme										
12	4 - Subventions à recevoir		0	806 358	5 535 584	5 622 042	5 535 584	6 428 400		12
13	- Placements de portefeuille		751 471	751 471			751 471	751 471		13
14	- Immobilisations et constructions en cours	3			13 145 526	13 153 841	13 145 526	13 153 841		14
15	- Actifs incorporels									15
16	- Autres actifs à long terme				62 505	83 340	62 505	83 340		16
17	Total de l'actif à long terme		751 471	1 557 829	18 743 615	18 859 223	19 495 086	20 417 052		17
18	Total de l'actif		11 538 867	10 751 186	18 867 142	19 012 147	30 347 774	29 729 906		18

Cégep de Saint-Félicien

État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	4			1 897 606	1 398 026	1 897 606	1 398 026	19	
20	5 - Créditeurs		4 297 260	3 437 864	302 317	161 172	4 599 577	3 599 036	20	
21	- Montants en transit								21	
22	4 - Subventions perçues en trop		0	0		0			22	
23	6 - Apports reportés		3 723 033	3 443 847			3 723 033	3 443 847	23	
24	6 - Revenus reportés		428 716	587 932			428 716	587 932	24	
25	- Dus interfonds			33 427	58 235				25	
26	- Intérêts courus				101 762	111 728	101 762	111 728	26	
27	- Autres passifs à court terme								27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme				1 480 501	1 393 566	1 480 501	1 393 566	28	
29	Total du passif à court terme		8 449 009	7 503 070	3 840 421	3 064 492	12 231 195	10 534 135	29	
30	- Dette à long terme	5			11 364 410	12 320 207	11 364 410	12 320 207	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés								31	
32	6 - Apports reportés				2 706 127	2 724 290	2 706 127	2 724 290	32	
33	- Autres passifs à long terme								33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	14 070 537	15 044 497	14 070 537	15 044 497	34	
35	Total du passif		8 449 009	7 503 070	17 910 958	18 108 989	26 301 732	25 578 632	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités		1 538 778	698 540			1 538 778	698 540	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation								37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne		1 551 080	2 549 576			1 551 080	2 549 576	38	
39	- Origine externe à titre de dotations								39	
40	Investi en immobilisations				956 184	903 158	956 184	903 158	40	
41	Total solde de fonds		3 089 858	3 248 116	956 184	903 158	4 046 042	4 151 274	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		11 538 867	10 751 186	18 867 142	19 012 147	30 347 774	29 729 906	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 Saint-Félicien

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 7

	01 2021	02 2020	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	200 408	1 416 844	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	0	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(432 271)	(93 786)	08
09 - Amortissement des immobilisations	1 503 154	1 315 937	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	11 022	11 309	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(1 393 566)	(1 437 566)	14
- Autre élément hors caisse :			
15		(100 000)	15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	2 165 710	2 278 372	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	2 075 292	3 411 945	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(1 353 694)	(1 245 288)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(1 353 694)	(1 245 288)	24

Cégep de Saint-Félicien

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements		582 460	26
Autre activité de placement			
27			27
Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	582 460	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	499 580	1 099 196	29
30 Encaissement de dette à long terme	514 815		30
31 Remboursement de dette à long terme		(792 000)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(1 133)		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	(305 640)	(464 700)	35
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	36
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	414 108	579 813	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	1 121 730	422 309	40
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 843 328	3 171 426	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	6 539 772	3 368 346	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	8 383 100	6 539 772	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44 Encaisse	8 403 613	6 572 696	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire	(20 513)	(32 924)	47
48 Chèques en circulation			48
49 Total	8 383 100	6 539 772	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 Saint-Félicien

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2021

Page 9

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2021-2022 04	2022-2023 05	2023-2024 06	2024-2025 07	2025-2026 08	Total 09		
01	Surplus réservés - opérations CCTT	C.A. 19-05-08	200	51 080					51 080	01	
02	Réserve - projet d'agrandissement éventuel	C.A. 20-10-10	300	1 500 000					1 500 000	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	TOTAL			1 551 080		\$	\$	\$	\$	1 551 080	19

Cégep de Saint-Félicien

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	48 872	(62 963)	27 233	23 031			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	20 490 417	19 878 396	1 939 347	1 783 890			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			120 951	116 103			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	120 690	87 282	9 505	8 884			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral			90 194	30 000			07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	106 068	207 352	1 406 295	1 262 391			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	240 490	344 271	109 084	45 409			10
11 Ventes de biens et services	69 065	140 592	408	7 655			11
12 Locations	169 338	230 214		3 300			12
13 Autres revenus	49 270	80 128					13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	21 294 210	20 905 272	3 703 017	3 280 663	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	10 350 084	10 597 795	1 313 929	1 029 130			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	625 225	570 375	17 783	14 784			18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	6 213 226	5 679 586	827 649	960 397			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	212 428	235 114	65 824	49 934			20
21 Communications et informations	544 326	595 145	183 839	486 939			21
22 Fournitures et matériel	1 020 812	914 118	117 171	101 057			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	2 433 744	1 237 189	631 584	529 368			23
24 Autres charges	148 964	96 847	115 490	6 283			24
25 Facturation interne	(7 500)						25
26 TOTAL DES CHARGES	21 541 309	19 926 169	3 273 269	3 177 892	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(247 099)	979 103	429 748	102 771	\$	\$	27

Cégep de Saint-Félicien

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 11

Champs 1000 à 9000

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14		
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020		
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							76 105	(39 932)	28	
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	477 135	220 273	661 363				23 568 262	21 882 559	29	
30 MES - Subventions liées à la réforme									30	
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							120 951	116 103	31	
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	416 728	432 477					546 923	528 643	32	
33 Entreprises du gouvernement									33	
34 Subventions du gouvernement fédéral	111 309	146 456					201 503	176 456	34	
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35	
36 Autres organismes	11 778	145 579					1 524 141	1 615 322	36	
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							349 574	389 680	37	
38 Ventes de biens et services	1 000						70 473	148 247	38	
39 Locations							169 338	233 514	39	
40 Autres revenus							49 270	80 128	40	
41 Facturation interne									41	
42 TOTAL DES REVENUS	1 017 950	944 785	661 363		\$	\$	\$	26 676 540	25 130 720	42
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43	
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants		12 923	371 077	3 755			12 035 090	11 643 603	44	
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants			119 605	8 098			762 613	593 257	45	
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	424 414	193 917	379 551	83 157			7 844 840	6 917 057	46	
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			20 384	2 405			298 636	287 453	47	
48 Communications et informations	17 042	22 687					745 207	1 104 771	48	
49 Fournitures et matériel	70 730	18 547					1 208 713	1 033 722	49	
50 Services, honoraires et contrats, locations	187 217	207 083					3 252 545	1 973 640	50	
51 Autres charges							264 454	103 130	51	
52 Facturation interne	7 500								52	
53 TOTAL DES CHARGES	706 903	455 157	890 617	97 415	\$	\$	26 412 098	23 656 633	53	
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	311 047	489 628	(229 254)	(97 415)	\$	\$	264 442	1 474 087	54	

Cégep de Saint-Félicien

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 12

	01	02	
	2021	2020	
Subventions du MES			
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	1 393 566	2 229 566	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à long terme	385 031	431 648	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	20 982		04
05 - Subventions - Autres			05
06 Sous-total - Subventions de transfert	1 799 579	2 661 214	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(9 966)	(11 285)	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(86 458)	(670 412)	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10 Total provenant du MES	1 703 155	1 979 517	10
Amortissement des apports reportés - MES			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	11 022	11 309	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	61 342		12
13 Total - MES	72 364	11 309	13

Cégep de Saint-Félicien

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 13

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	563 606	617 747			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
03	Subvention à recevoir - Autres MES :					03
04						04
	Subventions à recevoir liées à la réforme					
05	- Congés de maladie		13 092			05
06	- Vacances		519 495			06
07	- Indemnités de départ		249 190			07
08	- Assurance-traitement		24 581			08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			5 535 584	5 622 042	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			101 762	111 728	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	563 606	1 424 105	5 637 346	5 733 770	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir					13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL						
16	Subventions à recevoir					16
17	Subventions (perçues en trop)					17
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES						
19	Subventions à recevoir					19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	563 606	1 424 105	5 637 346	5 733 770	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme	563 606	617 747	101 762	111 728	23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme		806 358	5 535 584	5 622 042	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep de Saint-Félicien

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
01 Comptes à payer et frais courus	695 851	603 770		161 172	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			271 450		02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES					04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	2 142 068	1 604 007			05
06 Vacances à payer	925 217	818 048			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	71 284	75 512			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	462 840	336 527			09
10 Retenues sur contrat à payer			30 867		10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	4 297 260	3 437 864	302 317	161 172	12

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	106 158	80 493		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	57 675	52 641		
03 - Allocations spécifiques	3 177 706	2 998 052		
04 - Sous-embauche	303 946	292 462		
05 - Charges à la formation continue reportées	77 548	20 199		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			69 245	79 134
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			161 106	115 113
08 - Autres			372 973	321 740
09 Sous-total - MES	3 723 033	3 443 847	603 324	515 987
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				
11 Total - Gouvernement du Québec	3 723 033	3 443 847	603 324	515 987
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			17 285	18 240
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(953)	(955)
16 Solde de fin	\$	\$	16 332	17 285
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			1 601 328	1 511 071
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				142 960
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(75 729)	(52 703)
21 Solde de fin	\$	\$	1 525 599	1 601 328
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			589 690	618 509
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(28 818)	(28 819)
31 Solde de fin	\$	\$	560 872	589 690
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	3 723 033	3 443 847	2 706 127	2 724 290

Cégep de Saint-Félicien

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	184 924	162 160	33
34	Autres revenus perçus d'avance	243 792	425 772	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	428 716	587 932	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 Saint-Félicien

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)	21
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	22
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	23
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	24
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	25
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	26
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	27
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	28
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	33
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	34

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	35
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	36
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	37
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	39
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	43
Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	45
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	46
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	49
Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)	55
Messages	59

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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	Serv. Alimentaires	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2020	(521 983)	5 115 265	99 065	49 576							(778 968) 01
02	Redressements affectant les années antérieures											
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(521 983)	5 115 265	99 065	49 576							(778 968) 03
04	Résultats de l'année	(247 099)	429 748		311 047							
05	Apports de dotations				(305 640)							
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											
07	Sous-total	(769 082)	5 545 013	99 065	54 983		\$	\$	\$	\$	\$	(778 968) 07
08	Acquisition d'immobilisations	(92 572)	(20 585)		(3 903)							
09	Locations-acquisitions											
10	Autres											
11	Sous-total	(92 572)	(20 585)	\$	(3 903)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
12	Solde au 30 juin 2021	(861 654)	5 524 428	99 065	51 080	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(778 968) 12

Centre de responsabilité		Var. Prov. RCG	CFRE	Rétroactivité Salariale								Total
Code												
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22
13	Solde au 30 juin 2020	(392 911)	(321 928)									3 248 116 13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$ 14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé	(392 911)	(321 928)									3 248 116 15
16	Résultats de l'année	(229 254)										264 442 16
17	Apports de dotations											(305 640) 17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$ 18
19	Sous-total	(622 165)	(321 928)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	3 206 918 19
20	Acquisition d'immobilisations											(117 060) 20
21	Locations-acquisitions											\$ 21
22	Autres											\$ 22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(117 060) 23
24	Solde au 30 juin 2021	(622 165)	(321 928)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	3 089 858 24

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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 2020	Cert. de crédits reportées 2021	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	9 903 700		(312 120)	292 778	303 946	(245 250)	9 335 162	9 233 551	101 611	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		28 962	314 473				343 435	609 276	(265 841)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	8 225 900	50 735	(2 918)	89 700	73 608	1 017 155	9 306 964	8 731 595	575 369	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(50 000)		(11 700)			28 988	(32 712)		(32 712)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 078 700	1 467 795		2 187 230	2 586 576	697	2 147 846	2 822 244	(674 398)	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							48 872		48 872	06
07	Rétroactivité		144 643					144 643	144 643		07
08	TOTAL - Enseignement régulier	19 158 300	1 692 135	(12 265)	2 569 708	2 964 130	801 590	21 294 210	21 541 309	(247 099)	08
09 9090	Formation continue	57 500	1 950 324	(39 613)	20 221	77 548	1 736 437	3 647 321	3 243 625	403 696	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 300	20 800		42 500	39 137		28 463	29 644	(1 181)	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							27 233		27 233	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	61 800	1 971 124	(39 613)	62 721	116 685	1 736 437	3 703 017	3 273 269	429 748	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie		256 542		698 978	478 385	540 815	1 017 950	706 903	311 047	15
16 9090	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences										18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif										20
21	Stationnement										21
22	Serv. Alimentaires										22
23	Var. Prov. RCG								229 254	(229 254)	23
24	CFRE										24
25	Rétroactivité Salariale						661 363	661 363	661 363		25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						661 363	661 363	890 617	(229 254)	31
32	TOTAL GLOBAL	19 220 100	3 919 801	(51 878)	3 331 407	3 559 200	3 740 205	26 676 540	26 412 098	264 442	32

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	1 000 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E102	9 903 700			292 778		303 946	9 892 532	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"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E103								
05	E 11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06	E 11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi					2 353		2 353	06
07	E 11 117	Libérations syndicales nationales								07
08	E 11 120	Rétention et disparités régionales								08
09	E 11 144	Perfectionnement provincial		28 962					28 962	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	9 903 700	28 962	\$	292 778	2 353	303 946	9 923 847	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	3 321 500						3 321 500	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	629 300						629 300	16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 507 500	922					1 508 422	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	841 600	843					842 443	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	1 400						1 400	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 - Moyenne mobile A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101								25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	307 300			62 500			369 800	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		44 621		21 841		66 462		28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113								29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		1 787		5 359		7 146		30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 562					2 562	31
32	A 23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104	105 300						105 300	33
34	S 25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35	S 21 100	Indexation autres personnels - année courante								35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(2 918)		(2 918)	38
39		Sous-total:	6 713 900	50 735	\$	89 700	(2 918)	73 608	6 777 809	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	1 374 400						1 374 400	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	137 600						137 600	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	1 512 000	\$	\$	\$	\$	\$	1 512 000	44

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107				113 223			113 223 50
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	3 000		9 354		13 921	88 433 52
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000			45 068			135 068 53
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	525 000	218 750		466 380		1 135 618	74 512 54
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			38 166		54 465	13 301 55
56	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique							56
57	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109							57
58	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							58
59	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite				86 041		53 886	32 155 59
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite				93 433		22 178	71 255 60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				114 170		113 977	193 61
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				86 448		8 631	77 817 62
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	86 300			188 359		265 659	9 000 63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 292					1 292 65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	257 800						257 800 66
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		628 147					628 147 67
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		11 938					11 938 68
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		16 800				9 000	7 800 69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116		5 250					5 250 70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés							71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		104 064					104 064 72
73	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							73
74	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				49 911		49 725	186 74
75	S 45 050	Plan d'action numérique				85 952		11 427	74 525 75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		253 046		584 609		736 521	101 134 76
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				74 192			74 192 77
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)							78
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108		10 000	259 892	41 310		954	310 248 80
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement							81
82	S 49 400	Récupération « Autres »							82
83	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		62 950		10 000		10 000	62 950 83
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105				34 014		34 014	84
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				66 600		66 600	86
87		Sous-total:	1 078 700	1 315 237	259 892	2 187 230	\$	2 586 576	2 254 483

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(50 000)						(50 000)	88
89	S 61 000	Dette à court terme - S108						(11 700)		(11 700)	89
90		Sous-total:		(50 000)	\$	\$	\$	(11 700)	\$	(61 700)	90
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			256 542		698 978	0	478 385	477 135	91
92		Sous-total:		\$	256 542	\$	698 978	\$	478 385	477 135	92
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
93	A 31 006	Activités brutes - A101									93
94	A 31 007	Activités pondérées - A101									94
95	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									95
96	E 34 002	E pes (RAC)			30 337			(26 708)		3 629	96
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue			12 732			(12 732)			97
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			391 914	497 719		240 035		1 129 668	98
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			186 660	237 053		114 324		538 037	99
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			83 107	105 543		50 900		239 550	100
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			240 035			(240 035)			101
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			114 324			(114 324)			102
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			50 900			(50 900)			103
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E 50 100	Charges pour la formation continue		57 500			20 221	(173)	77 548		105
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107									106
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									107
108		Sous-total:		57 500	1 110 009	840 315	20 221	(39 613)	77 548	1 910 884	108

Cégep de Saint-Félicien

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
109 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104								109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111								111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111		20 800					20 800	112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	4 300						4 300	113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106				42 500		39 137	3 363	114
115		Sous-total:	4 300	20 800	\$	42 500	\$	39 137	28 463	115
	9 090	CÉGEP À DISTANCE								
116 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC								116
117 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)								117
118 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)								118
119 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)								119
120 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)								120
121 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe								121
122 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MES								122
123 A	12 000	Revenus récupérables								123
124		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	124
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
125 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers			88 307				88 307	125
126 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								126
127 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								127
128 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures			56 336				56 336	128
129 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								129
130		Sous-total:	\$	\$	144 643	\$	\$	\$	144 643	130
131		Sous-total:	19 220 100	2 782 285	1 244 850	3 331 407	(51 878)	3 559 200	22 967 564	131
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
132 S	59 100	DAEI								132
133 S	59 110	DEC								133
134 S	59 120	DAEI								134
135 S	59 200	DPBF								135
136 S	59 300	DRT								136
137 S	59 400	DPFT								137
138 S	59 450	Plan de rapprochement								138
139		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	139
140		TOTAL	19 220 100	2 782 285	1 244 850	3 331 407	(51 878)	3 559 200		140

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES				241 919		50 000					01
02 826 MES - Autres	(245 250)										02
03											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										120 951	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			3 139	117 551						9 505	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral										90 194	07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes			17 297	86 685		1 389		697		1 406 295	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			8 377	228 871						109 084	10
11 865 Droits - étudiants internationaux			3 242								11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12
13 868 Ventes de biens et services			3 284	39 079		26 702				408	13
14 880 Locations						169 338					14
15 881 Intérêts							28 988				15
16											16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus			609	19 673							25
26 888 Facturation interne											26
27 TOTAL	(245 250)	\$	35 948	733 778	\$	247 429	28 988	697	\$	1 736 437	27

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
58	Rétroactivité	Services auxiliaires										58
59	Salariale											59
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES	661 363									953 282	61
62	826 MES - Autres										(245 250)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										120 951	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										546 923	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										201 503	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											68
69	870 Autres organismes										1 524 141	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										346 332	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										3 242	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											72
73	868 Ventes de biens et services										70 473	73
74	880 Locations										169 338	74
75	881 Intérêts										28 988	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										20 282	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL	661 363	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	3 740 205	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89												89
90												90
91							Total				\$	91

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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								578 579	200 449	112 651	01
02	120	Personnel de gérance											02
03	140	Personnel enseignant	8 363 902					159 019					03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement									12 622		04
05	170	Personnel professionnel				89 338		313 748	303 727	2 519	77 980		05
06	200	Personnel de soutien			603 634	153 573		130 807	289 765	144 970	81 034		06
07	300	Av. sociaux - enseignants	869 649					18 210		1 313			07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			73 684	26 539		50 462	126 878	36 211	29 960		08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	609 276										09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			17 421	18 549		41 637	54 943	7 694	879		10
11		Sous-total:	9 842 827		\$ 694 739	287 999		\$ 713 883	1 353 892	405 778	302 504		11
AUTRES CHARGES													
12	400	Autres dépenses du code 400			16 606	4 535		79 102	56 389	26 167	141		12
13	511	Combustible - Huile											13
14	512	Combustible - Gaz											14
15	520	Électricité											15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			211 388	25 568		50 814	17 849	1 967	32 389		16
17	500	Autres dépenses du code 500			829								17
18	620	Honoraires professionnels			8 272			68 049	31 871	4 684	20 567		18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			26 214			5 886	483				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			61 461			23 744	5 944				20
21	650	Contrats			54 030				1 599	732			21
22	600	Autres dépenses du code 600			96 563	13 608		20 650	30 988	5 276	1 745		22
23	730	Intérêts											23
24	700	Autres dépenses du code 700			1 405			21 900	1 965		(6 329)		24
25	785	Moins-value sur les placements											25
26		Pertes sur interventions financières garanties											26
27	779	Facturation interne											27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs											28
29		Sous-total:	\$	\$	476 768	43 711	\$	270 145	147 088	38 826	48 513		29
30		Total	9 842 827	\$	1 171 507	331 710	\$	984 028	1 500 980	444 604	351 017		30

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 12

			Gestion des ressources matérielles								
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informatiionnelles 8010	
			10	11	12	13	14	15	16	17	18
TRAITEMENTS											
31	100	Personnel cadre et hors-cadre		100 853					146 340	75 664	31
32	120	Personnel de gérance									32
33	140	Personnel enseignant									33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35	170	Personnel professionnel				14 125			74 870	72 522	35
36	200	Personnel de soutien	54 280	157 763		20 926	270 646		98 709	294 612	36
37	300	Av. sociaux - enseignants									37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	6 601	30 806		2 988	33 676		34 006	52 629	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.					6 948		62 672		40
41		Sous-total:	60 881	289 422		\$ 38 039	311 270		\$ 416 597	495 427	\$ 41
AUTRES CHARGES											
42	400	Autres dépenses du code 400	41 793	3 162		9 949			143 371	26 643	42
43	511	Combustible - Huile									43
44	512	Combustible - Gaz			92 682						44
45	520	Électricité		142	273 156						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	19 125	60 416		16 988	42 799		8 981	58 978	46
47	500	Autres dépenses du code 500									47
48	620	Honoraires professionnels		5 401		955 543			29 644	69 411	48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		115 504		277				1 208	49
50	640	Transport étudiant : stages et autres							145		50
51	650	Contrats	14 295	69 060		46 484	1 539		3 118	107 185	51
52	600	Autres dépenses du code 600	15 022						107 053		52
53	730	Intérêts									53
54	700	Autres dépenses du code 700									54
55	785	Moins-value sur les placements									55
56		Pertes sur interventions financières garanties									56
57	779	Facturation interne							(7 500)		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									58
59		Sous-total:	90 235	253 685	365 838	1 029 241	44 338		\$ 284 812	263 425	\$ 59
60		Total	151 116	543 107	365 838	1 067 280	355 608		\$ 701 409	758 852	\$ 60

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier			
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28		
TRAITEMENTS														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre			119 166			84 018				8 048		61
62	120	Personnel de gérance												62
63	140	Personnel enseignant		754 466	1 048 755						78 193	641		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			129 502									64
65	170	Personnel professionnel		759 180	500 541	19 496		200 951				15 940		65
66	200	Personnel de soutien		320 392	103 762			93 866				21 416		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		81 872	135 672						10 114	83		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		113 852	82 199	2 485		45 579				5 874		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		13 300	17 783							2 649		69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			65 824							1 685		70
71		Sous-total:	\$	2 043 062	2 203 204	21 981		\$ 424 414		\$	\$	88 307	56 336	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		136 468	179 539	4 300		17 042						72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		106 741	114 075	3 096		70 730						76
77	500	Autres dépenses du code 500												77
78	620	Honoraires professionnels		59 163	338 830	267		117 241						78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		32 450	249 846			38 604						79
80	640	Transport étudiant : stages et autres			7 803									80
81	650	Contrats		484	24 903			10 972		4 539				81
82	600	Autres dépenses du code 600		313 853	9 935			20 400						82
83	730	Intérêts												83
84	700	Autres dépenses du code 700		130 023	115 490									84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne						7 500						87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs												88
89		Sous-total:	\$	779 182	1 040 421	7 663		\$ 282 489		\$ 4 539	\$	\$		89
90		Total	\$	2 822 244	3 243 625	29 644		\$ 706 903		\$ 4 539	\$	88 307	56 336	90
91				Contrats d'affiliation --->		3 120		Primes de monitorat --->		1 419				91

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38		
92	Rétroactivité salariale											
93	Formation continue Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Services auxiliaires Serv. Alimentaires	Var. Prov. RCG	CFRE	Rétroactivité Salariale	92 93	
94											94	
	TRAITEMENTS											
95	100	Personnel cadre et hors-cadre								38 783	46 391	95
96	120	Personnel de gérance										96
97	140	Personnel enseignant								(2 976)	330 786	97
98	144	Contrats et hon. d'enseignement										98
99	170	Personnel professionnel								38 210	81 936	99
100	200	Personnel de soutien								15 507	102 723	100
101	300	Av. sociaux - enseignants									43 267	101
102	300	Av. sociaux - autres personnels								25 784	30 217	102
103	300	Coûts de conv. - enseignants								100 588	19 017	103
104	300	Coûts de conv. - autres pers.								13 358	7 026	104
105		Sous-total:								229 254	661 363	
	AUTRES CHARGES											
106	400	Autres dépenses du code 400										106
107	511	Combustible - Huile										107
108	512	Combustible - Gaz										108
109	520	Électricité										109
110	540	Matériel didactique et spécialisé										110
111	500	Autres dépenses du code 500										111
112	620	Honoraires professionnels										112
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments										113
114	640	Transport étudiant : stages et autres										114
115	650	Contrats										115
116	600	Autres dépenses du code 600										116
117	730	Intérêts										117
118	700	Autres dépenses du code 700										118
119	785	Moins-value sur les placements										119
120		Pertes sur interventions financières garanties										120
121	779	Facturation interne										121
122	720	Mauvaises créances - débiteurs										122
123		Sous-total:										
124	Total									229 254	661 363	

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 15

			39	40	41	42	43	44	45	46	
125					Services auxiliaires						125
126										TOTAL	126
127											127
		TRAITEMENTS									
128	100	Personnel cadre et hors-cadre								1 510 942	128
129	120	Personnel de gérance									129
130	140	Personnel enseignant								10 732 786	130
131	144	Contrats et hon. d'enseignement								142 124	131
132	170	Personnel professionnel								2 565 083	132
133	200	Personnel de soutien								2 958 385	133
134	300	Av. sociaux - enseignants								1 160 180	134
135	300	Av. sociaux - autres personnels								810 430	135
136	300	Coûts de conv. - enseignants								762 613	136
137	300	Coûts de conv. - autres pers.								298 636	137
138		Sous-total:								20 941 179	138
		AUTRES CHARGES									
140	400	Autres dépenses du code 400								745 207	140
141	511	Combustible - Huile									141
142	512	Combustible - Gaz								92 682	142
143	520	Électricité								273 298	143
144	540	Matériel didactique et spécialisé								841 904	144
145	500	Autres dépenses du code 500								829	145
146	620	Honoraires professionnels								1 708 943	146
147	630	Locations - de locaux et de bâtiments								470 472	147
148	640	Transport étudiant : stages et autres								99 097	148
149	650	Contrats								338 940	149
150	600	Autres dépenses du code 600								635 093	150
151	730	Intérêts									151
152	700	Autres dépenses du code 700								264 454	152
153	785	Moins-value sur les placements									153
154		Pertes sur interventions financières garanties									154
155	779	Facturation interne									155
156	720	Mauvaises créances - débiteurs									156
157		Sous-total:								5 470 919	157
158		Total								26 412 098	158

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			617 747	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			770 320	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			1 388 067	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		19 220 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 782 285		05
06 Lettres d'autorisation		1 244 850		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(51 878)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		23 195 357		09
AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES				
10 Allocation initiale				10
11 Certifications de crédits - année courante				11
12 Lettres d'autorisation				12
13 Récupération du Ministère				13
14 Sous-total				14
15 TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE			23 195 357	15
16 SOUS-TOTAL			24 583 424	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			24 019 818	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021			563 606	18

Cégep de Saint-Félicien

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 17

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2020	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2021	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(5 647)		(5 647)	3 139	(2 508)	01
02 - «A» de FABRES	152 769		152 769	(62 605)	90 164	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018						03
04 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020	468 957	(468 957)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				(245 250)	(245 250)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09 Primes de rétention "autres personnels"	13 641		13 641	8 291	21 932	09
10						10
11 C115 - Tremplin DEC Autochtones (081.05)				116 220	116 220	11
12 CAR Indexation salariale année courante				661 363	661 363	12
13						13
14 Prime de rétention "Enseignants"	204 564	(204 564)		180 013	180 013	14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	834 284	(673 521)	160 763	661 171	821 934	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services						19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	152 953		152 953	(14 617)	138 336	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)						21
22 - Fondation du Collège						22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	43 376		43 376	11 183	54 559	23
24 - Congés anticipés ou différés	138 056		138 056	(44 664)	93 392	24
25						25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	695 681		695 681	(222 839)	472 842	26
27 Sous-total - Autres	1 030 066	\$	1 030 066	(270 937)	759 129	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 864 350	(673 521)	1 190 829	390 234	1 581 063	28

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 18

CHAMP 1 à 8

		NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP											
		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
01 A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015											01
02 A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	307 300	62 500		369 800	426 680	(56 880)					(56 880) 02
03 A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	44 621	21 841		66 462		66 462		66 462			03
04 A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018											04
05 A	Conventions collectives - A114	23 019	1 787	5 359		7 146		7 146		7 146			05
06 A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 562			2 562	2 562						06
07 A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08	TOTAL		356 270	89 700	\$	445 970	429 242	16 728	\$	73 608	\$	(56 880)	08

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 19

CHAMP 8350

ENSEIGNEMENT RÉGULIER		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029									09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031									10
11	S	Gestion des programmes	43 118									11
12	S	Programmes techniques	43 120									12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130									13
14	R	Pôles régionaux - R107	43 160	113 223		113 223	113 223					14
15	S	Évaluation systémique	44 013									15
16	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	93 000	9 354	102 354	88 434	13 920		13 921		(1) 16
17	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	90 000	45 068	135 068	138 707	(3 639)				(3 639) 17
18	R	Service aux collectivités - R106	44 016	743 750	466 380	1 210 130	74 512	1 135 618		1 135 618		18
19	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016				74 512	(74 512)		1 135 618		19
20	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016									20
21	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016									21
22	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 600	38 166	67 766	13 301	54 465		54 465		22
23	S	Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041									23
24	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100									24
25	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105									25
26	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160		86 041	86 041	32 155	53 886		53 886		26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162		93 433	93 433	71 256	22 177		22 178		(1) 27
28	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163		114 170	114 170	194	113 976		113 977		(1) 28
29	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164		86 448	86 448	77 818	8 630		8 631		(1) 29
30	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	86 300	188 359	274 659	9 000	265 659		265 659		30
31	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									31
32	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	1 292		1 292	1 292					32
33	S	Réussite et relance économique - S119	45 021	257 800		257 800	387 605	(129 805)	53 957			(183 762) 33
34	S	- Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021				373 416	(373 416)				34
35	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021				3 064	(3 064)	53 957			35
36	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021				11 125	(11 125)				36
37	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	628 147		628 147	598 139	30 008	53 377			(23 369) 37
38	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022				350 305	(350 305)				38
39	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022				20 498	(20 498)	53 377			39
40	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022				13 266	(13 266)				40
41	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022				214 070	(214 070)				41
42	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	11 938		11 938	12 336	(398)				(398) 42
43	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	16 800		16 800	7 800	9 000		9 000		43
44	S	Communautés culturelles - S116	45 032	5 250		5 250	11 163	(5 913)				(5 913) 44
45	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034									45
46	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	104 064		104 064	105 268	(1 204)				(1 204) 46
47	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039									47
48	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040		49 911	49 911	187	49 724		49 725		(1) 48

Cégep de Saint-Félicien
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)												
49	S	Plan d'action numérique	45 050	85 952		85 952	74 525	11 427		11 427		49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	85 952		85 952	74 525	11 427		11 427		50
51	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									51
52	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									52
53	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									53
54	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									54
55	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									55
56	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	253 046	584 609	837 655	101 134	736 521		736 521		56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600		74 192	74 192	97 009	(22 817)				(22 817)
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041									58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042		697	697	697					59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	269 892	41 310	311 202	314 297	(3 095)		954		(4 049)
61	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									61
62	S	Récupération « Autres »	49 400									62
63	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	62 950	10 000	72 950	62 950	10 000		10 000		63
64	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624		34 014	34 014		34 014		34 014		64
65	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									65
66	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080		66 600	66 600		66 600		66 600		66
67		TOTAL	2 653 829	2 187 230	697	4 841 756	2 393 002	2 448 754	107 334	2 586 576	\$	(245 156)

CHAMP 2040

		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
CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE												
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	01 44 230	02 256 542	03 698 978	04 955 520	05 477 135	06 478 385	07 = 5 - 6 478 385	08 478 385	09 478 385	10 478 385
69		TOTAL	256 542	698 978	\$	955 520	477 135	478 385	\$	478 385	\$	\$
70		GRAND TOTAL	3 266 641	2 975 908	697	6 243 246	3 299 379	2 943 867	107 334	3 138 569	\$	(302 036)

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Montants en transit		CHAMP 8350								
		01	02	03	04	05	06	07	08	09
Description		Codes du Ministère	Compte à payer Solde début	Résultats de l'analyse des RFA antérieurs	Allocations	Autres encaissements	Montants versés aux bénéficiaires totaux	Récupération du Ministère	Compte à payer - Solde à la fin	Montants engagés
01 S	DAEI	59 100							0	01
02 S	DEC	59 110							0	02
03 S	DAEI	59 120							0	03
04 S	DPBF	59 200							0	04
05 S	DRT	59 300							0	05
06 S	DPFT	59 400						0	0	06
07 S	Plan de rapprochement	59 450						0	0	07
08	TOTAL		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total	
Enseignants							
09	- Congés de maladie monnayables						09
10	- Congés de maladie non-monnayables	62 937	6 199			69 136	10
11	- Vacances						11
12	- Temps supplémentaire						12
13	- Indemnités de départ						13
14	- Assurance-traitement	122 700	12 086			134 786	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption						15
16	Total	185 637	18 285			203 922	16
Autres personnels							
17	- Congés de maladie monnayables						17
18	- Congés de maladie non-monnayables	1 814	334			2 148	18
19	- Vacances	797 267	127 950			925 217	19
20	- Temps supplémentaire						20
21	- Indemnités de départ	265 869	26 188			292 057	21
22	- Assurance-traitement	30 400	5 597			35 997	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption						23
24	Total	1 095 350	160 069			1 255 419	24
Sommaire							
25	- Congés de maladie monnayables						25
26	- Congés de maladie non-monnayables	64 751	6 533			71 284	26
27	- Vacances	797 267	127 950			925 217	27
28	- Temps supplémentaire						28
29	- Indemnités de départ	265 869	26 188			292 057	29
30	- Assurance-traitement	153 100	17 683			170 783	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption						31
32	Total	1 280 987	178 354			1 459 341	32

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 22

CHAMPS 9090 et 9350

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	01
	Description	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats 9 = 6 - 7	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612											01
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621											02
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	20 800			20 800	21 981	(1 181)				(1 181)	03
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											04
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	4 300			4 300	4 300						05
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650		42 500		42 500	3 363	39 137		39 137			06
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050											07
08	TOTAL		25 100	42 500	\$	67 600	29 644	37 956	\$	39 137	\$	(1 181)	08

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		RFA antérieurs	RFA antérieurs	
01	02	03	04	
01 Ateliers d'aide en français - A110				
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	62 500		62 500	
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	21 841		21 841	
04 Moyenne générale au secondaire - A113				
05 Conventions collectives - A114	5 359		5 359	
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114				
07 Formation des administrateurs - A115				
TOTAL	89 700		89 700	

ENSEIGNEMENT REGULIER

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		RFA antérieurs	RFA antérieurs	
01	02	03	04	
12 Masse salariale des enseignants - E102	292 462	316	292 778	
14 Épreuves - langue d'enseignement				
15 Amélioration de la maîtrise du français				
16 Gestion des programmes				
17 Programmes techniques				
18 Techno FAD et veille sectorielle				
19 Pôles régionaux - R107	113 223		113 223	
20 Evaluation systémique				
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	9 354		9 354	
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105	45 068		45 068	
23 Service aux collectivités - R106	466 380		466 380	
24 Volet 1 : Services aux collectivités				
25 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise				
26 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance				
27 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	38 166		38 166	
28 Centre collégial de développement du matériel didactique				
29 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109				
30 NTIC pour enseignement et bibliothèques				
31 Mesure de soutien à la réussite	86 041		86 041	
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	93 433		93 433	
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	114 170		114 170	
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	86 448		86 448	
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	188 359		188 359	
36 Promotion de l'enseignement collégial - S102				
37 Droits de reproduction d'oeuvres - S118				
38 Réussite et relance économique - S119				
39 Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre				
40 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique				
41 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale				
42 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120				
43 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants				
44 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante				
45 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante				
46 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial				
47 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121				
48 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122				
49 Communautés culturelles - S116				
50 Clientèles particulières - Handicapés				
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113				
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie				
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	49 911		49 911	
54 Plan d'action numérique	85 952		85 952	
55 Volet 1 : formation continue du personnel				
56 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques				
57 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques				
58 Volet 4 : soutien aux usagers				
59 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information				
60 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques				
61 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	584 609		584 609	
62 Réinvestissement 2008-2009	74 192		74 192	
63 Autres allocations (DPBF)				
64 Autres allocations (DAEI)				
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	20 954	20 356	41 310	
66 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement				
67 Récupération « Autres »				
68 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	10 000		10 000	
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	34 014		34 014	
70 Mesures spéciales de financement - enseignant				
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	66 600		66 600	
TOTAL	2 459 336	20 672	2 480 008	

FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		RFA antérieurs	RFA antérieurs	
05	06	07	08	
Charges pour la formation continue				
Dév. prog. en formation courte - S104	20 199	22	20 221	
Reconnaissance des acquis - C111				
Entrevues de validation de la RAC - C111				
Centre d'expertise RAC en formation technique - C111				
Collaboration régionale - R107				
Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	42 500		42 500	
Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107				
TOTAL	62 699	22	62 721	

01 Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 014			
02 A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 015			
03 B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 016			
TOTAL	\$		\$	

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		RFA antérieurs	RFA antérieurs	
05	06	07	08	
Centres de transfert de technologie - R102	44 230	698 978	698 978	
TOTAL	698 978	\$	698 978	
Grand total	3 310 713	20 694	3 331 407	

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
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	8 363 902	109,64 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	8 363 902	109,64 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01		0,29 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	Sous-total	8 363 902	109,35 ETC	76 487	10,40%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		1,31 ETC		07
08	SOUS-TOTAL	8 363 902	110,66 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)				10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		110,66 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			110,78 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		110,78 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			0,12 ETC		15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		3,44 ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		0,00 ETC	Sous-embauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021		3,56 ETC	303 946	19

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	04	Page 25			
					CHAMPS 1000 et 8000			
					05	06	07	
01	Traitement moyen normalisé du cégep	77 335						01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,400%						02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	85 378						03
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention	3,30%						04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2019-2020 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	85 110						05
								FÉDÉRATIONS SYNDICALES
								FNEEQ
								FEC
								TOTAL
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)	108,28 ETC					108,28 ETC	06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)	2,50 ETC					2,50 ETC	07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués						ETC	08
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE	110,78 ETC				ETC	110,78 ETC	09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)	(1,31) ETC					(1,31) ETC	10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants	109,47 ETC				ETC	109,47 ETC	11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures						ETC	12
								TOTAL
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée	9 346 330					9 346 330	13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure							14
15								15
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT	9 346 330				\$	9 346 330	16
								FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103
								TOTAL
17	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	312 120				\$	312 120	17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT	9 658 450				\$	9 658 450	18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			312 120				19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			414 080	Surplus		Déficit	20
21	- Surplus ou déficit						(101 960)	21
								INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES
22	Taux de CNESST	0,500%	2020	0,480%	2021			22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)	1 731		1 764				23
24	Date de début de contrat des enseignants	31-août-2020		27-août-2021				24

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 26

	01	02	03	04	05	06	07	08	09
	CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)								SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,75)						01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 79,75)						02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,75)						03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,75)						04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79,75)	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 79,75)	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		TOTAL	\$ 08

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	718		01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	237 188	86 354	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	42 931	715	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	309		07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10 Congés de maladie monnayables		38 021	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants	3 192		13
14 Suppléance	32 129		14
15 Autre salariale :			15
Sous-total des dépenses salariales	316 467	125 090	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	32 681	14 749	17
Total des dépenses salariales	349 148	139 839	18
19 Hygiène et sécurité	2 718	11 815	19
20 Perfectionnement local	43 490	6 397	20
21 Autre non salariale PAE, Mutuelle SST etc.	18 724	5 416	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	414 080	163 467	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120	159 002	83 293	24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	159 002	83 293	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses	15 900	9 820	27
Total des dépenses salariales particulières	174 902	93 113	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	12 830		29
30 Autre non salariale Frais de déplacement - disparités régionales (via lettre d'autorisation)	5 111		30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	192 843	93 113	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Préretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement	2 353	10 000	41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	2 353	10 000	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	609 276	266 580	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
Personnel cadre et hors-cadre		8 757	45
Gérant			46
Professionnel		83 222	47
Soutien		116 404	48
Total		208 383	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 2021

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 :		13	«Nej» utilisé	13					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 79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75					Subvention (Champs 9090)	02
03	7							k								03
04	7							k								04
05	7							k								05
06	7							k								06
			Sans cert. de crédit													
07	7							k								07
08	7							k								08
09	7							k								09
10	7							k								10
11	TOTAL		12 732			TOTAL (lignes 3 à 10)		Pes		\$					\$	11

Epes 79,75 \$/pes % x C8 x 79,75
--

**RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)
ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)**

12	- Formation manquante - (FM) (50%)					4 Pes		160							160	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)					29 Pes		2 313							2 313	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)					29 Pes		1 156							1 156	14
15	TOTAL														3 629	15

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	1,30 CFC	85 378	55 496	1 831	57 327	20 221	1,30 CFC	77 548	

Cégep de Saint-Félicien

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 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

17	Cas	ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)															17	
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		13	14		15
		«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11					Epes	A	B		Total	Subvention (Champs 9090)		
	Número 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)	87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189					

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2	JWW.0K						1,36	123 Pes	984 Pes	14 592		3 302	707			18 601	18
19	2	JNC.12						1,36	684 Pes	8 208 Pes	81 145		20 596	5 901			107 642	19
20	2	ELJ.3A				8,00		1,88	187 Pes	7 667 Pes	30 667		10 053	5 512			46 232	20
21	2	JEE.03				8,00		1,88	400 Pes	5 200 Pes	65 597		12 370	3 738			81 705	21
22	2	ETC.0C				8,00		1,88	76 Pes	2 888 Pes	12 463		3 900	2 076			18 439	22
23	2	JEE.03						1,36	480 Pes	6 240 Pes	56 944		14 844	4 486			76 274	23
24	2	JNC.12						1,36	759 Pes	9 108 Pes	90 042		22 854	6 548			119 444	24
25	2	JNC.12				8,00		1,88	1 790 Pes	21 480 Pes	293 546		53 898	15 442			362 886	25
26	2								k									26
27	2								k									27
28	2								k									28
29		Sous-total		840 315							4 499 Pes	61 775 Pes	644 996	141 817	44 410		831 223	29

Cas	Número de programme	ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)															Subvention (Champs 9090)
		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		13	14			
		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				
											87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189				

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

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		Sous-total		\$							Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	41
42		TOTAL PN		840 315		Inscrire virements L42 C05			4 499 Pes	61 775 Pes	644 996	61 775 Pes	141 817	44 410		831 223	42	

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 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN

Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B	Majoration	Total	
										87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 2)		

EMPLOI-QUÉBEC

43	2	JWW.OK					1,36	45 Pes	360 Pes	5 338	1 208	259		6 805	43		
44	2	LCL.2E					1,36	207 Pes	7 038 Pes	24 557	9 947	5 060		39 564	44		
45	2	LJA.20					1,36	38 Pes	2 014 Pes	4 508	2 415	1 448		8 371	45		
46	2	JWW.OK				8,00	1,88	188 Pes	1 504 Pes	30 831	5 047	1 081		36 959	46		
47	2	ELJ.3A	X			8,00	1,88	70 Pes	2 870 Pes	11 479	3 763	2 063	1 731	19 036	47		
48	2	JEE.OK				8,00	1,88	70 Pes	910 Pes	11 479	2 165	654		14 298	48		
49	2							k							49		
50	2							k							50		
51	2							k							51		
52	2							k							52		
53	2							k							53		
54	2							k							54		
55	2					405259		k							55		
56		Sous-total				405 259				618 Pes	14 696 Pes	88 192	24 545	10 565	1 731	125 033	56

ENVELOPPE MES

57	2	ELJ.3A	X				1,36	376 Pes	15 416 Pes	44 606	20 214	11 083	7 590	83 493	57		
58	2	JWW.OK					1,36	308 Pes	2 464 Pes	36 539	8 269	1 771		46 579	58		
59	2	LCL.E2					1,36	258 Pes	8 772 Pes	30 607	12 397	6 306		49 310	59		
60	2	LEA.6C	X				1,36	184 Pes	4 784 Pes	21 828	7 641	3 439	3 291	36 199	60		
61	2	LJA.1L					1,36	377 Pes	6 786 Pes	44 725	13 196	4 878		62 799	61		
62	2	LJA.20					1,36	364 Pes	19 292 Pes	43 182	23 131	13 869		80 182	62		
63	2	ELJ.3A	X			8,00	1,88	470 Pes	19 270 Pes	77 076	25 267	13 853	11 620	127 816	63		
64	2	JEE.OK				8,00	1,88	581 Pes	7 553 Pes	95 280	17 968	5 430		118 678	64		
65	2	JWW.OK				8,00	1,88	78 Pes	624 Pes	12 791	2 094	449		15 334	65		
66	2	LJA.1L				8,00	1,88	156 Pes	2 808 Pes	25 583	5 461	2 019		33 063	66		
67	2	ETC.0C	X			8,00	1,88	95 Pes	3 610 Pes	15 579	4 875	2 595	2 305	25 354	67		
68	2	JEE.03					1,36	156 Pes	2 028 Pes	18 507	4 824	1 458		24 789	68		
69	2	JNC.12					1,36	300 Pes	3 600 Pes	35 590	9 033	2 588		47 211	69		
70	2	LJA.20				8,00	1,88	150 Pes	7 950 Pes	24 599	9 532	5 715		39 846	70		
71	2					661681		k							71		
72		Sous-total				661 681			Inscrire virements L72 C05	3 853 Pes	104 957 Pes	526 492	163 902	75 453	24 806	790 653	72

73	TOTAL PN+EMES+EQ					1 907 255	\$	\$		8 970 Pes	181 428 Pes	1 259 680	330 264	130 428	26 537	1 746 909	73
----	-------------------------	--	--	--	--	------------------	----	----	--	------------------	--------------------	------------------	----------------	----------------	---------------	------------------	----

74	TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)					1 907 255				Total en incluant le temps partiel					1 911 397	1 907 255	74
----	---	--	--	--	--	-----------	--	--	--	---	--	--	--	--	-----------	-----------	----

75	Total des virements																Réservé MES	75
76	Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA												4 142					76

77	Solde d'allocations - enveloppes régionale													CC à reporter	Récupération			77
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--------------	--	--	----

(Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)

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 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PARTIEL

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15							
		Calcul de «Z»																					
										Epes		A		B		Majoration		Récupération		TOTAL			
78	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30							78	
AEC à temps partiel																							
79	4, 5	Cas particuliers			JWW.0K			1,36	190 Pes	1 520 Pes	22 540		5 101		1 093							79	
80		Cas particuliers			LEA.6C	X		1,36	429 Pes	11 154 Pes	50 893		17 815		8 019		7 673					80	
81		Cas particuliers			LJA.1L			1,36	10 Pes	180 Pes	1 186		350		129							81	
82		Cas particuliers			JEE.0K		8,00	1,88	153 Pes	1 989 Pes	25 091		4 732		1 430							82	
83		Cas particuliers			JWW.0K		8,00	1,88	24 Pes	192 Pes	3 936		644		138							83	
84		Cas particuliers			ETC.0C	X	8,00	1,88	7 Pes	266 Pes	1 148		359		191		170					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			080.02			1,88	68 Pes	884 Pes	11 151		2 103		636						(2 040)	95	
96		Cours préalables						k														96	
97		Sous-total							881 Pes	16 185 Pes	115 945		31 104		11 636		7 843				(2 040)	97	
98		«Nej» DEC TPA			13	«Nej» utilisé	13															98	
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)								\$30 C8 x 30	TOTAL	99	
11 DEC à temps partiel																							
100		Cas particuliers						k														100	
101		Cas particuliers						k														101	
102		Cas particuliers						k														102	
103		Cas particuliers						k														103	
104		Cas particuliers						k														104	
105		Cas particuliers						k														105	
106		Cas particuliers						k														106	
107		Cas particuliers						k														107	
108		Sous-total							Pes	Pes	\$		\$								\$	108	
109		TOTAL							881 Pes	16 185 Pes	115 945		31 104		11 636		7 843				(2 040)	164 488	109

Cégep de Saint-Félicien

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(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									22 956,300	(1)	01	
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									3 039	(2)	02	
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									3 255	(3)	03	
04	Total pris en considération									22 740	(4) = (1) + (2) - (3)	04	
05	Solde dû au 30 juin 2020									1 388	(5)	05	
06	Solde antérieur pris en considération									(1 651)	(6) = (5) - (2)	06	
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	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	MOIS		(1 651)		(1 651,0)	(1 651,0)	(1 651,0)				(0,6)	07	
08	Juillet	1,50%			(1 651,0)	341,1	(1 309,9)				(0,4)	08	
09		1,50%			(1 651,0)	341,1	(968,8)	663,5	663,5	0,81500%	(0,5)	09	
10	Août	1,50%			(1 651,0)	341,1	(627,7)		663,5		(0,4)	10	
11		1,50%			(1 651,0)	341,1	(286,6)	878,2	1 541,7	0,79800%	(0,6)	11	
12	Septembre	3,50%			(1 650,8)	796,1	509,5		1 541,7		(0,3)	12	
13		3,50%		5,3	(1 650,6)	796,1	1 305,6	1 934,3	3 476,0	0,78300%	(0,7)	13	
14	Octobre	4,00%			(1 650,4)	909,8	2 215,4		3 476,0		(0,4)	14	
15		4,00%			(1 650,2)	909,8	3 125,2	1 753,1	5 229,1	0,78100%	(0,7)	15	
16	Novembre	4,00%			(1 649,9)	909,9	4 035,1		5 229,1		(0,4)	16	
17		4,00%			(1 649,7)	909,8	4 944,9	1 772,2	7 001,3	0,76900%	(0,7)	17	
18	Décembre	4,00%			(1 649,5)	909,8	5 854,7		7 001,3		(0,4)	18	
19		4,00%			(1 649,3)	909,8	6 764,5	1 434,3	8 435,6	0,76900%	(0,5)	19	
20	Janvier	4,00%			(1 649,0)	909,9	7 674,4		8 435,6		(0,2)	20	
21		4,00%			(1 648,8)	909,8	8 584,2	2 316,7	10 752,3	0,75500%	(0,7)	21	
22	Février	4,00%			(1 648,6)	909,8	9 494,0		10 752,3		(0,4)	22	
23		4,00%			(1 648,3)	909,9	10 403,9	1 978,4	12 730,7	0,72000%	(0,7)	23	
24	Mars	4,50%			(1 648,1)	1 023,5	11 427,4		12 730,7		(0,4)	24	
25		4,50%			(1 647,8)	1 023,6	12 451,0	2 013,4	14 744,1	0,72000%	(0,7)	25	
26	Avril	6,00%			(1 647,5)	1 364,7	13 815,7		14 744,1		(0,3)	26	
27		6,00%			(1 647,2)	1 364,7	15 180,4	2 662,3	17 406,4	0,71300%	(0,7)	27	
28	Mai	6,50%			(1 646,8)	1 478,5	16 658,9		17 406,4		(0,2)	28	
29		6,50%			(1 646,4)	1 478,5	18 137,4	2 901,8	20 308,2	0,71300%	(0,6)	29	
30	Juin	6,50%			(1 646,1)	1 478,4	19 615,8		20 308,2		(0,2)	30	
31		6,50%			(1 645,7)	1 478,5	21 094,3	3 711,5	24 019,7	0,71400%	XXXXX	31	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(1 651,0)	5,3	(1 645,7)	21 094,3	21 094,3	24 019,7	24 019,7	xxxxx	(11,7)	32
33							Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:		(11,7)			33	

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		1 214 536		119 166			169 192		1 502 894	01
02 Gérants										02
03 Enseignants	8 363 902	159 019	754 466	1 048 755			327 810		10 653 952	03
04 Professionnels		948 829	759 180	500 541	19 496		321 097		2 549 143	04
05 Soutien		2 300 719	320 392	103 762			212 096		2 936 969	05
06 TOTAL	8 363 902	4 623 103	1 834 038	1 772 224	19 496	\$	1 030 195	\$	17 642 958	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	1 502 894	1 417 721	85 173			38 783	46 391	(1)	0,00%	NON	07
08 Gérants									0,00%	NON	08
09 Enseignants	10 653 952	10 297 043	356 909	29 086		(2 975)	330 785	13	0,00%	NON	09
10 Professionnels	2 549 143	2 405 510	143 633	23 509		38 210	81 936	(22)	0,00%	NON	10
11 Soutien	2 936 969	2 818 910	118 059			15 507	102 723	(171)	-0,01%	NON	11
12 Total	17 642 958	16 939 184	703 774	52 595	\$	89 525	561 835	(181)	0,00%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	8 363 902	8 337 551	26 351	26 345				6	0,00%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	109,64 ETC	109,30 ETC	0,34 ETC	0,34 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	8 048		8 048		8 048		0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	78 834		78 834		78 834		0,00%	NON	17
18 Professionnels	15 940		15 940		15 940		0,00%	NON	18
19 Soutien	21 416		21 416		21 416		0,00%	NON	19
20 Total	124 238	\$	124 238		124 238	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	78 193		78 193		78 193		0,00%	NON	21

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 35

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés		02
03 Total - Autres		\$ 03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	11 745	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	11 745	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 Sous-total autofinancé		\$ 09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	11 745	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	11 022	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	375 065	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	386 087	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 36

	01 2021	02 2020	
Autres actifs			
01 RISQ	62 505	83 340	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	62 505	83 340	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	62 505	83 340	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	1 897 606	1 398 026	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	1 897 606	1 398 026	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25 Améliorations locatives				19 491							19 491	25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	45 598			392 802				(2 293)			436 107	26
27 Aménagement des terrains												27
28 Bâtiments												28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)				35 643							35 643	30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés												32
33 Total des travaux en cours	45 598	\$	\$	447 936	\$	\$	\$	(2 293)	\$	\$	491 241	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	12 654 285	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	491 241	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	13 145 526	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Obligations											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Émissions en cours d'année	Rachats par le fonds d'amortissement	Rachats - Autres	Escompte / prime non amortie	Solde de fin
34											34
35											35
36											36
37											37
38											38
39											39
40											40
41											41
42											42
43											43
44											44
45											45
46											46
47											47
48											48
49											49
50											50
51	Total		\$			\$	\$	\$	\$	\$	\$

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

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

Fonds d'amortissement							
13	14	15	16	17	18	19	20
OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			Fonds d'amortissement				Solde obligatoire net du fonds d'amortissement
Financé par le MES	Numéro	Solde de fin	Solde de début	Versements au fonds d'amortissement	Contribution du fonds d'amortissement	Solde de fin	
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70							70
71			\$	\$	\$	\$	\$

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

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

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

Hypothèques (Dettes sur les résidences dont le cégep est propriétaire)										
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements effectués	Solde de fin	
94										
95										
96										
97										
98										
99										
100										
101										
102										
103										
104										
105										
106										
107										
108										
109										
110										
111			\$			\$	\$	\$	\$	
112	Sous-total - Hypothèques financées par le MES									
113	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources									

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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		\$				\$	\$	\$	\$	\$	124
125	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par le MES											125
126	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par autres sources											126

Emprunts en devises étrangères

	01	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		\$				\$	\$	\$	\$	\$	132
133	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par le MES											133
134	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par autres sources											134

Sommaire des dettes à long terme

135	Billets à payer	12 914 156	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(79 134)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(69 245)	Escompte/prime non amortie		136
137	Obligations				137
138	Fonds d'amortissement				138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition				139
140	Hypothèques				140
141	Emprunts classés à la juste valeur				141
142	Emprunts en devises étrangères				142
143	Total des dettes incluant la portion court terme	12 844 911			143
144	Portion à court terme des dettes long terme	1 480 501			144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	11 364 410			145

Cégep de Saint-Félicien

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 2021

Page 43

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			95,74%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	1 503 154	95,74%	1 439 120	02
03 Amortissement des actifs incorporels		95,74%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(61 342)	100,00%	(61 342)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(254 407)	100,00%	(254 407)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(953)	100,00%	(953)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(75 729)	100,00%	(75 729)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(28 818)	100,00%	(28 818)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		95,74%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	277 639	100,00%	277 639	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		95,74%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		95,74%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		95,74%		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	11 745	100,00%	11 745	18
19 Autres (note 1)		95,74%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			1 328 090	20

Cégep de Saint-Félicien

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 2021

Page 44

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(1 393 566)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(20 982)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(1 414 548)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(86 458)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			5 622 042	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			5 535 584	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
Codes MES		Catég. Autor.	Codes MES	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres
01						
02	01	A-D	70-010	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement
03	02	A-D	70-011	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux
04	03	A-D	70-012	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé
05	10	A-D	70-013	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs
06	11	A-D	70-015	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance
07	45	A-D	70-016	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers
08	46	B-C-D	70-070	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires
09	49	B-D	70-073	A-B-C-D	00-00-908	Dons
10	47	B-D	70-072	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES
11				A-B-C-D	00-00-910	Autres sources
12		A-B-D	70-074		05	
13		A-B-D	70-075	Catég. Autor.	Codes MES	
14	50	A-B-D	70-077			Nouvelles initiatives
15	60			A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication
16	70	A-D	XX-70-035	A-B-D		
17	80	B-D	XX-70-080	A-B-D		
18	90	B-D	XX-70-081	A-B-D		
19	91	B-D-E	XX-70-094	A-B-D		
20	92	B-D	XX-71-000	A-B-D		
21	93			A-B-D		
22	94			A-B-D		
23	96			A-B-D		
24	95			A-B-D		
25	97			A-B-D		
26	98					Parachèvements
27	99			A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps
28				A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique
29				A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
30	103			A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
31	101			A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
32	104			A-B-D	19-80-272	Plan d'action numérique
33	105			A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
34	106			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
35	107			A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
36				A-B-D	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique
37				A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
38				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
39	201			A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
40	202			A-B-D	17-80-261	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique
41				A-B-D		
42				A-B-D		
43				A-B-D		
44	203			A-B-D		
45				A-B-D		
46				A-B-D		
47				A-B-D		
48				A-B-D		
49				A-B-D		
50				A-B-D		
51				A-B-D		
52				A-B-D		
53				A-B-D		
54				A-B-D		
55				A-B-D		
56				A-B-D		
57				A-B-D		
58				A-B-D		
59				A-B-D		
60				A-B-D		
61				A-B-D		

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 46

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5	
01	09006	Matériels et équipements - départ. Enseignement		133 774	133 774	01
02	09007	Matériels et équipements - services		4 431	4 431	02
03	09009	Mobilier et équipement CECC		38 282	38 282	03
04	09010	Matériels et équipements - entretien ménager		29 405	29 405	04
05	09013	Développement informatique - MELS		50 000	50 000	05
06	09014	Volumes - Fonds de bibliothèque		48 988	48 988	06
07	09016	Logiciels et équip. Inf. non capitalisable		25 913	25 913	07
08	09020	Équipement informatique - réserve Parc		34 947	34 947	08
09	09023	Amél. Maj. Travaux divers bâtiment	500-BATISSE PRINCIPALE, DD-Bloc D	2 930	2 930	09
10	09030	Amél. Maj. Locative		14 000	14 000	10
11	12001	Act. Sportives étudiants		1 078	1 078	11
12	15005	Réaménagement Pav. Santé Animale	504-ANIMALERIE, HH-Pavillon de santé animale Bloc H	20 561	20 561	12
13	15012	Remplacement Firewall		44 913	44 913	13
14	15013	Immo à même les revenus (781)		80 213	80 213	14
15	16001	Matériels et équipements - départ.besoins particuliers				15
16	16008	Aménagement laboratoire Sciences				16
17	17002	Mise à jour téléphonie IP				17
18	17006	Serre passive TMN	Divers bâtiments			18
19	17007	Signalisation interne				19
20	18004	Mannequin simulateur		64 800	64 800	20
21	18005	Rénovation résidence	Divers bâtiments	8 128	8 128	21
22	18006	Climatisation - Bloc D (contrôles)	500-BATISSE PRINCIPALE, DD-Bloc D	352 725	352 725	22
23	18007	Mur d'escalade				23
24	19001	Locaux tourisme				24
25	19002	Projet tourisme - Complexe parc				25
26	19003	Traitement acoustique	504-ANIMALERIE, HH-Pavillon de santé animale Bloc H	14 393	14 393	26
27	19004	Réaménagement COOP	500-BATISSE PRINCIPALE, CC-Bloc C	940	940	27
28	19005	Enclos des chiens & chats TSA	504-ANIMALERIE, HH-Pavillon de santé animale Bloc H			28
29	19006	Panne de conduit toit salle mécanique	500-BATISSE PRINCIPALE, EE-Bloc E			29
30	19007	Fibre optique Holy Family				30
31	19008	Remplacement moteur de ventilation	500-BATISSE PRINCIPALE, EE-Bloc E			31
32	19009	Core switch & POP				32
33	19010	Laboratoire D-253				33
34	19012	COVID - Immo à même les revenus (781)		107 334	107 334	34
35	Sous-total			\$ 1 077 755	1 077 755	35

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 47

	(suite)								
	Numéro					Dépense	Dépense de	Dépense	
	du	Titre du projet ou description	Édifice et composante SILC			accumulée	l'exercice	accumulée	
	projet	02	03			au 30 juin 2020	05	au 30 juin 2021	
	01					04		6 = 4 + 5	
36	09008	Audiovisuel							36
37	18012	Immo à même les revenus CCTT (781)					309 542	309 542	37
38	19013	Immo à même les revenus SEC (781)					20 585	20 585	38
39	19014	Remplacement soupape à pression chauffage	500-BATISSE PRINCIPALE, DD-Bloc D						39
40	20001	Immo à même les revenus RÉG Cyberattaque (781)					12 360	12 360	40
41	20002	Salle du conseil et Kioki	500-BATISSE PRINCIPALE, BB-Bloc B				129 577	129 577	41
42	20003	Chauffage et climatisation	500-BATISSE PRINCIPALE, DD-Bloc D				19 516	19 516	42
43	20004	Réaménagement bibliothèque	Divers bâtiments				19 491	19 491	43
44	20005	Chauffe-eau de la piscine	500-BATISSE PRINCIPALE, EE-Bloc E				7 241	7 241	44
45	20006	Lumières LED à la piscine	500-BATISSE PRINCIPALE, CC-Bloc C				4 861	4 861	45
46	20007	Réaménagement salle visioconférence	500-BATISSE PRINCIPALE, BB-Bloc B				30 313	30 313	46
47	20008	Stations de recharge véhicules électriques	Non applicable				42 172	42 172	47
48	20009	Plancher Gymnase	500-BATISSE PRINCIPALE, CC-Bloc C				9 200	9 200	48
49	20010	Asphalte stationnement	Non applicable				7 806	7 806	49
50	20011	Écrans TOTEM					31 921	31 921	50
51	20012	Bornes WIFI					47 982	47 982	51
52	20013	Jetons MFA					2 156	2 156	52
53									53
54									54
55									55
56									56
57									57
58									58
59									59
60									60
61									61
62									62
63									63
64									64
65									65
66									66
67									67
68									68
69									69
70		Sous-total				\$	1 772 478	1 772 478	70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 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	Sous-total		\$	1 772 478	1 772 478	100

Cégep de Saint-Félicien

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 2021

Page 49

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	20001	Immo à même les revenus RÉG Cyberattaque (781)	12 360	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	01
02	15013	Immo à même les revenus (781)	16 079	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	19012	COVID - Immo à même les revenus (781)	17 156	201	Biens non capitalisables	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	03
04	19012	COVID - Immo à même les revenus (781)	18 442	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	04
05	19012	COVID - Immo à même les revenus (781)	71 736	92	Équipements de communication multimédia	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	05
06	19013	Immo à même les revenus SEC (781)	18 312	49	Améliorations locatives	00-00-901	Fonds de fonctionnement	06
07	19013	Immo à même les revenus SEC (781)	2 121	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	07
08	19013	Immo à même les revenus SEC (781)	152	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	08
09	18012	Immo à même les revenus CCTT (781)	3 902	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	09
10	18012	Immo à même les revenus CCTT (781)	2 075	80	Équipements informatiques	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	10
11	18012	Immo à même les revenus CCTT (781)	225 183	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	11
12	18012	Immo à même les revenus CCTT (781)	2 757	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	12
13	18012	Immo à même les revenus CCTT (781)	35 277	49	Améliorations locatives	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	13
14	18012	Immo à même les revenus CCTT (781)	40 348	201	Biens non capitalisables	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	14
15	09006	Matériels et équipements - départ. Enseignement	681	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	15
16	09006	Matériels et équipements - départ. Enseignement	1 312	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	16
17	09006	Matériels et équipements - départ. Enseignement	84 924	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	17
18	09006	Matériels et équipements - départ. Enseignement	38 905	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	18
19	09006	Matériels et équipements - départ. Enseignement	1 901	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	19
20	09006	Matériels et équipements - départ. Enseignement	6 051	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	20
21	09007	Matériels et équipements - services	3 363	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	21
22	09007	Matériels et équipements - services	1 068	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	22
23	12001	Act. Sportives étudiants	1 078	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	23
24	09009	Mobilier et équipement CECC	12 076	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	24
25	09009	Mobilier et équipement CECC	22 553	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	25
26	09009	Mobilier et équipement CECC	717	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	26
27	09009	Mobilier et équipement CECC	2 187	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	27
28	09009	Mobilier et équipement CECC	749	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	28
29	09010	Matériels et équipements - entretien ménager	12 190	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	29
30	09010	Matériels et équipements - entretien ménager	1 230	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	30
31	09010	Matériels et équipements - entretien ménager	15 985	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	31
32	09016	Logiciels et équip. Inf. non capitalisable	1 468	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	32
33	09023	Amél. Maj. Travaux divers bâtiment	2 930	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	33
34	19003	Traitement acoustique	14 393	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	34
35		Total de la page 49	691 661					35

Cégep de Saint-Félicien

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 2021

Page 50

(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	18004	Mannequin simulateur	60 375	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	36
37	18004	Mannequin simulateur	4 425	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	37
38	20002	Salle du conseil et Kioki	93 934	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	38
39	15005	Réaménagement Pav. Santé Animale	20 561	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	39
40	19004	Réaménagement COOP	940	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	40
41	18005	Rénovation résidence	8 128	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	41
42	20002	Salle du conseil et Kioki	35 643	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	42
43	18006	Climatisation - Bloc D (contrôles)	352 725	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	43
44	20003	Chauffage et climatisation	19 516	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	44
45	20004	Réaménagement bibliothèque	19 491	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	45
46	20005	Chauffe-eau de la piscine	7 241	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	46
47	20006	Lumières LED à la piscine	4 861	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	47
48	20007	Réaménagement salle visioconférence	29 059	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	48
49	20008	Stations de recharge véhicules électriques	42 172	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	49
50	20009	Plancher Gymnase	9 200	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	50
51	09030	Amél. Maj. Locative	14 000	49	Améliorations locatives	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	51
52	20010	Asphalte stationnement	7 806	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	52
53	09014	Volumes - Fonds de bibliothèque	48 988	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	53
54	20007	Réaménagement salle visioconférence	1 254	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	54
55	09020	Équipement informatique - réserve Parc	34 947	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	55
56	09016	Logiciels et équip. Inf. non capitalisable	11 511	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	56
57	20011	Écrans TOTEM	31 921	92	Équipements de communication multimédia	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	57
58	15012	Remplacement Firewall	44 913	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	58
59	20012	Bornes WIFI	47 982	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél	59
60	20013	Jetons MFA	2 156	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	60
61	09013	Développement informatique - MELS	50 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique - IO1	61
62	09016	Logiciels et équip. Inf. non capitalisable	12 934	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	62
63	15013	Immo à même les revenus (781)	64 134	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	63
64								64
65								65
66								66
67								67
68								68
69								69
70		Total des pages 49 et 50	1 772 478					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 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
71							71
72							72
73							73
74							74
75							75
76							76
77							77
78							78
79							79
80							80
81							81
82							82
83							83
84							84
85							85
86							86
87							87
88							88
89							89
90							90
91							91
92							92
93							93
94							94
95							95
96							96
97							97
98							98
99							99
100							100
101							101
102							102
103							103
104							104
105	Total des pages 49,50 et 51	1 772 478					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 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	Total des pages 49,50, 51 et 52	1 772 478					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 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 49,50, 51, 52et 53	1 772 478					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 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
176							176
177							177
178							178
179							179
180							180
181							181
182							182
183							183
184							184
185							185
186							186
187							187
188							188
189							189
190							190
191							191
192							192
193							193
194							194
195							195
196							196
197							197
198							198
199							199
200							200
201							201
202							202
203							203
204							204
205							205
206							206
207							207
208							208
209							209
210	Total des pages 49 à 54	1 772 478					210

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 55

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 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 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	1 334 356		598 500			231 682		1 701 174 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	417 593		94 500			62 550		449 543 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	623 574		177 100			352 725		447 949 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	2018-2019 Allocations particulières								
07	18-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2019-2020 Allocations particulières								
08	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2020-2021 Allocations particulières								
09	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	2 375 523		870 100			646 957		2 598 666 10

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 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 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9	
	PARC MOBILIER									
	Allocations normalisées									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	722 441		609 600			359 042		972 999	11
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012			50 000			50 000			12
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016									13
	Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	29 171							29 171	14
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008									15
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	74 781					60 375		14 406	16
	2018-2019 Allocations particulières									
17 18-70-080	Rattrapage - I007									17
18 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									18
19 18-70-094	FCAR-FCI - I015									19
20 18-71-000	Autres									20
	2019-2020 Allocations particulières									
21 19-70-080	Rattrapage - I007									21
22 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									22
23 19-70-094	FCAR-FCI - I015									23
24 19-71-000	Autres									24
	2020-2021 Allocations particulières									
25 20-70-080	Rattrapage - I007									25
26 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									26
27 20-70-094	FCAR-FCI - I015									27
28 20-71-000	Autres									28
29	Sous-total: PARC MOBILIER	826 393		\$ 659 600		\$	\$ 469 417		\$ 1 016 576	29

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2020 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 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	20-80-286			162 500			47 982		114 518
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	18-80-261	30 813		0					30 813
41	18-80-272	32 395		0					32 395
42	18-80-273	150 200		0			78 088		72 112
43	18-80-274	33 400		0					33 400
44	18-80-275	6 700		0					6 700
45	19-80-272	86 400	(86 400)	0					
46	19-80-273	153 000		0					153 000
47	19-80-274	34 000		0					34 000
48	19-80-275	12 400		0					12 400
49	20-80-272			0					
50	20-80-273			160 700					160 700
51	20-80-274			35 800					35 800
52	20-80-275			12 600					12 600
53	17-80-261			23 369					23 369
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	539 308	(86 400)	394 969			126 070		721 807
77	Sous-total des allocations du MES	3 741 224	(86 400)	1 924 669	\$	\$	1 242 444	\$	4 337 049

Cégep de Saint-Félicien

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 58

			Autres encaissements					
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement				117 060	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				107 334	84	
85	00-00-908	Dons					85	
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	(464 700)	770 340		305 640	86	
87	00-00-910	Autres sources					87	
88		Sous-total: Autres sources de financement	(464 700)	\$ 770 340		\$ 530 034	\$ 88	
89		GRAND TOTAL	3 276 524	(86 400)	2 695 009	\$ 1 772 478	\$ 4 337 049	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)				277 639	90	
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)					91	
92		Transfert CCTT (code MES 203)					92	
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 37 et page 38				1 494 839	93	