

Cégep François-Xavier Garneau

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 François-Xavier Garneau

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 1

Annexes		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)	note	66 233 312	58 643 971	6 320 912	6 067 152	72 554 224	64 711 123
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	904 978	1 025 220			904 978	1 025 220
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	265 894	254 396	(1 051)	(970)	264 843	253 426
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note	53 691	51 124			53 691	51 124
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	719 815	919 452			719 815	919 452
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	2 584 650	2 431 956			2 584 650	2 431 956
09	2	Vente de biens et services	note	1 973 299	3 291 826			1 973 299	3 291 826
10	2	Locations	note	232 278	462 391			232 278	462 391
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			37 158	34 611	37 158	34 611
12		- Autres	note			57 842	57 841	57 842	57 841
13		- Entreprises du gouvernement	note			7 262	7 262	7 262	7 262
14		- Gouvernement fédéral	note			210 479	210 479	210 479	210 479
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			257 787	257 781	257 787	257 781
17	2	Revenus d'intérêts	note	124 746	207 461	356		125 102	207 461
18	2	Autres revenus	note	24 008	334 187			24 008	334 187
19		Total		73 116 671	67 621 984	6 890 745	6 634 156	80 007 416	74 256 140

Cégep François-Xavier Garneau

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	note	42 927 187	40 738 452			42 927 187	40 738 452	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	15 740 357	16 085 708			15 740 357	16 085 708	21
22	2	Communications et informations	note	471 844	662 411			471 844	662 411	22
23	2	Fournitures et matériel	note	2 579 897	2 568 481			2 579 897	2 568 481	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	7 699 020	5 319 264			7 699 020	5 319 264	24
25	2	Autres charges	note	350 326	1 143 665			350 326	1 143 665	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			1 650 896	1 586 675	1 650 896	1 586 675	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	243 686	263 458	37 067	175 924	280 753	439 382	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			5 107 515	4 740 224	5 107 515	4 740 224	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			110 499	146 724	110 499	146 724	31
32		Total des charges		70 012 317	66 781 439	6 905 977	6 649 547	76 918 294	73 430 986	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note			(1 847)		(1 847)		33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note							36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		3 104 354	840 545	(17 079)	(15 391)	3 087 275	825 154	40

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

Cégep François-Xavier Garneau

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

Annexes		Notes	02		03		04		05		06		07	
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total							
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020		
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		3 226 303	3 028 754	3 831 732	3 204 127	7 058 035					6 232 881	01	
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note											02	
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		3 226 303	3 028 754	3 831 732	3 204 127	7 058 035					6 232 881	03	
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	3 104 354	840 545	(17 079)	(15 391)	3 087 275					825 154	04	
05	Apports reçus à titre de dotations	note											05	
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	note											06	
07	Virements interfonds	note	(645 281)	(642 996)	645 281	642 996							07	
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		5 685 376	3 226 303	4 459 934	3 831 732	10 145 310					7 058 035	08	

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

Cégep François-Xavier Garneau

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

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

Cégep François-Xavier Garneau

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	note	17 562 819	16 596 700	88 674	248 649	17 651 493	16 845 349	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	19 861	8 977			19 861	8 977	03
04	- Débiteurs	note	6 340 315	1 307 083	120 290	86 385	6 460 605	1 393 468	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	436 134	775 452	436 134	775 452	05
06	- Stocks de fournitures	note							06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	5 885 108	4 841 710	(5 885 108)	(4 841 710)			08
09	- Charges payées d'avance	note	1 066 486	324 970	0	337	1 066 486	325 307	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		30 874 589	23 079 440	(5 240 010)	(3 730 887)	25 634 579	19 348 553	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	655 757	12 312 151	12 616 852	12 312 151	13 272 609	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			69 316 511	68 160 627	69 316 511	68 160 627	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note							16
17	Total de l'actif à long terme		\$ 655 757	655 757	81 628 662	80 777 479	81 628 662	81 433 236	17
18	Total de l'actif		30 874 589	23 735 197	76 388 652	77 046 592	107 263 241	100 781 789	18

Cégep François-Xavier Garneau

État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07	
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
Annexes			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
	Passif								
	Passif à court terme								
19	- Emprunts à court terme	note				0			19
20	5 - Créditeurs	note	13 222 135	12 160 680	1 128 578	788 565	14 350 713	12 949 245	20
21	- Montants en transit	note							21
22	4 - Subventions perçues en trop	note	1 814 103	0		0	1 814 103		22
23	6 - Apports reportés	note	7 171 343	5 540 027			7 171 343	5 540 027	23
24	6 - Revenus reportés	note	2 977 642	2 806 090			2 977 642	2 806 090	24
25	- Dus interfonds	note							25
26	- Intérêts courus	note	3 990	2 097	436 134	469 471	440 124	471 568	26
27	- Autres passifs à court terme	note							27
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			6 371 836	6 056 930	6 371 836	6 056 930	28
29	Total du passif à court terme		25 189 213	20 508 894	7 936 548	7 314 966	33 125 761	27 823 860	29
30	- Dette à long terme	note			56 516 506	57 889 657	56 516 506	57 889 657	30
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31
32	6 - Apports reportés	note			7 475 664	8 010 237	7 475 664	8 010 237	32
33	- Autres passifs à long terme	note							33
34	Total du passif à long terme		\$	\$	63 992 170	65 899 894	63 992 170	65 899 894	34
35	Total du passif		25 189 213	20 508 894	71 928 718	73 214 860	97 117 931	93 723 754	35
	SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS								
	Non grevé d'affectations								
36	- Liés aux activités	note	492 513	526 303			492 513	526 303	36
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37
	Grevés d'affectations								
38	1 - Origine interne	note	5 192 863	2 700 000			5 192 863	2 700 000	38
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39
40	Investi en immobilisations	note			4 459 934	3 831 732	4 459 934	3 831 732	40
41	Total solde de fonds		5 685 376	3 226 303	4 459 934	3 831 732	10 145 310	7 058 035	41
42	Total du passif et du solde de fonds		30 874 589	23 735 197	76 388 652	77 046 592	107 263 241	100 781 789	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 François-Xavier Garneau

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	3 087 275	825 154	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	1 847	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	(570 528)	(567 974)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 107 515	4 740 224	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	0	32 684	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)	0		13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(4 912 890)	(4 155 449)	14
- Autre élément hors caisse :			
15		1	15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	127 558	5 842 335	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	2 840 777	6 716 975	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(5 926 454)	(5 354 904)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	1 221		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	(5 925 233)	(5 354 904)	24

Cégep François-Xavier Garneau

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			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	0	(9 982 600)	29
30 Encaissement de dette à long terme	4 992 030	14 682 172	30
31 Remboursement de dette à long terme	(1 144 040)	(1 174 301)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	6 655	(86 625)	32
33 Escompte ou prime sur les obligations	0		33
34 Variation du fonds d'amortissement afférents aux emprunts			34
35 Apports reçus à titre de dotations	0	0	35
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	36
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	35 955	211 855	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	3 890 600	3 650 501	40
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	806 144	5 012 572	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	16 845 349	11 832 777	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	17 651 493	16 845 349	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44 Encaisse	17 660 537	16 884 854	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	4 043	9 195	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(13 087)	(48 700)	48
49 Total	17 651 493	16 845 349	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 François-Xavier Garneau

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	Remplacement de la surface du terrain synthétique multisport	Affect 30-06-2020			575 000				575 000	01
02	Plan directeur de développement : environnement physique interne et externe				525 000				525 000	02
03	PS 20-25 Actualisation Clinique Hygiène Dentaire				500 000				500 000	03
04	PS 20-25 Engagements			200 000	200 000	200 000			600 000	04
05										05
06	Remboursement Emprunt autofinancé d'économie d'énergie	CA 2021-11-01		607 863					607 863	06
07	Réfection/agrandissement Centre Petite Enfance - La Frimousse	CA 2021-11-01		800 000					800 000	07
08	Climatisation bâtiment H (phase 1 et 2)	CA 2021-11-01		185 000	150 000				335 000	08
09	PS 20-25 Engagements	CA 2021-11-01		300 000	200 000	200 000	400 000	150 000	1 250 000	09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			2 092 863	2 150 000	400 000	400 000	150 000	5 192 863	19

Cégep François-Xavier Garneau

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	19 584	95 298	31 156	86 411			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	62 965 625	55 533 023	3 216 947	2 807 318		121 921	02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			904 978	1 025 220			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	265 894	254 256		140			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	53 691	51 124					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	392 420	664 838	317 680	231 637			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 453 594	2 253 131	131 056	122 259		56 566	10
11 Ventes de biens et services	919 748	1 554 056	395 317	239 544			11
12 Locations			9 137	17 121			12
13 Autres revenus	148 754	541 503					13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	67 219 310	60 947 229	5 006 271	4 529 650	\$	178 487	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	40 334 620	38 358 238	1 480 318	1 366 103	7 927	92 616	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 104 322	921 495					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	13 820 140	13 924 247	1 077 091	1 174 191			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	592 012	647 671					20
21 Communications et informations	360 112	532 338	111 732	126 875			21
22 Fournitures et matériel	2 442 366	2 433 394	101 745	78 339			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	6 439 118	4 104 654	1 041 459	906 714	94		23
24 Autres charges	766 732	1 136 939	104 847	116 825	9	86	24
25 Facturation interne	(370 259)	(545 289)	213 840	269 949		59 952	25
26 TOTAL DES CHARGES	65 489 163	61 513 687	4 131 032	4 038 996	8 030	152 654	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	1 730 147	(566 458)	875 239	490 654	(8 030)	25 833	27

Cégep François-Xavier Garneau

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							50 740	181 709	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant							66 182 572	58 462 262	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							904 978	1 025 220	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							265 894	254 396	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral							53 691	51 124	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes			9 715	22 977			719 815	919 452	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							2 584 650	2 431 956	37
38 Ventes de biens et services			658 234	1 498 226			1 973 299	3 291 826	38
39 Locations			223 141	445 270			232 278	462 391	39
40 Autres revenus				145			148 754	541 648	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	\$	\$	891 090	1 966 618	\$	\$	73 116 671	67 621 984	42
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants							41 822 865	39 816 957	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							1 104 322	921 495	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			251 114	339 599			15 148 345	15 438 037	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							592 012	647 671	47
48 Communications et informations				3 198			471 844	662 411	48
49 Fournitures et matériel			35 786	56 748			2 579 897	2 568 481	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			218 349	307 896			7 699 020	5 319 264	50
51 Autres charges			(277 576)	153 273			594 012	1 407 123	51
52 Facturation interne			156 419	215 388					52
53 TOTAL DES CHARGES	\$	\$	384 092	1 076 102	\$	\$	70 012 317	66 781 439	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	506 998	890 516	\$	\$	3 104 354	840 545	54

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2021	2020	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	4 912 891	4 155 449	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	1 649 124	1 502 351	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	94 833	277 085	04
05	- Subventions - Autres			05
06	Sous-total - Subventions de transfert	6 656 848	5 934 885	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(32 286)	52 610	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(303 650)	79 657	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	6 320 912	6 067 152	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	34 535	31 988	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	2 623	2 623	12
13	Total - MES	37 158	34 611	13

Cégep François-Xavier Garneau

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	02	03	04	
		2021	2020	2021	2020	
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(1 814 103)	(991 491)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
Subvention à recevoir - Autres MES :						
03				0	168 142	03
04						04
Subventions à recevoir liées à la réforme						
05	- Congés de maladie		326 058			05
06	- Vacances		1 164 919			06
07	- Indemnités de départ		20 043			07
08	- Assurance-traitement		133 050			08
09	- Autres congés sociaux		3 178			09
10	- Immobilisations			12 000 676	12 304 326	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			436 134	468 420	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(1 814 103)	655 757	12 436 810	12 940 888	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir			0	138 890	13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	\$	138 890	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			311 475	312 526	19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	Sous-total	\$	\$	311 475	312 526	21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	655 757	12 748 285	13 392 304	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme			436 134	775 452	23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme		655 757	12 312 151	12 616 852	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	1 814 103	\$	\$	\$	25

Cégep François-Xavier Garneau

Annexe 5 - Crédoiteurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2021	2020	2021	2020	
01 Comptes à payer et frais courus	1 542 236	817 485		787 712	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			1 127 028		02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES		1 958 413			04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	2 954 943	681 901			05
06 Vacances à payer	7 587 679	7 744 199			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	269 909	313 425			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	766 412	560 038			09
10 Retenues sur contrat à payer					10
11 Autres éléments créditeurs	100 956	85 219	1 550	853	11
12 Total des crédoiteurs	13 222 135	12 160 680	1 128 578	788 565	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	02	03	04
	2021	2020	2021	2020
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	170 421	128 718		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	152 703	129 917		
03 - Allocations spécifiques	5 298 178	3 074 213		
04 - Sous-embauche	346 425			
05 - Charges à la formation continue reportées	169 486	156 705		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			279 208	285 289
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				
08 - Autres	1 034 130	2 050 474		
09 Sous-total - MES	7 171 343	5 540 027	279 208	285 289
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			589 529	649 993
11 Total - Gouvernement du Québec	7 171 343	5 540 027	868 737	935 282
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			108 932	116 194
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(7 262)	(7 262)
16 Solde de fin	\$	\$	101 670	108 932
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			5 008 914	5 219 393
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(210 479)	(210 479)
21 Solde de fin	\$	\$	4 798 435	5 008 914
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			1 957 109	2 089 658
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			7 500	125 232
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(257 787)	(257 781)
31 Solde de fin	\$	\$	1 706 822	1 957 109
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	7 171 343	5 540 027	7 475 664	8 010 237

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	1 811 537	1 567 059	33
34	Autres revenus perçus d'avance	1 166 105	1 239 031	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	2 977 642	2 806 090	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 François-Xavier Garneau

Index des tableaux de saisie et de calculs

Page 1

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 François-Xavier Garneau

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	CIN		
Code		0410	0439	9080	2040								
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12		
01	Solde au 30 juin 2020	(8 590 756)	3 975 556	(35 706)				406 694	532 600	3 629 029	3 963 025	01	
02	Redressements affectant les années antérieures											02	
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(8 590 756)	3 975 556	(35 706)				406 694	532 600	3 629 029	3 963 025	03	
04	Résultats de l'année	1 730 147	875 239	(8 030)				(74 947)	17 914	361 658	166 728	04	
05	Apports de dotations											05	
06	Remboursements d'emprunts autofinancés		(61 391)									06	
07	Sous-total	(6 860 609)	4 789 404	(43 736)		\$	\$	\$	331 747	550 514	3 990 687	4 129 753	07
08	Acquisition d'immobilisations	(7 480)	(81 084)									(61 270)	08
09	Locations-acquisitions												09
10	Autres												10
11	Sous-total	(7 480)	(81 084)			\$	\$	\$	\$	\$	\$	(61 270)	11
12	Solde au 30 juin 2021	(6 868 089)	4 708 320	(43 736)		\$	\$	\$	331 747	550 514	3 990 687	4 068 483	12

Centre de responsabilité		Location espaces			Emprunt TS	Emprunt ESE	Plan directeur de développement	Rempl. Surface Terrain synth.	Total		
Code		13	14	15	16	17	18	19	20	22	
01											
13	Solde au 30 juin 2020	991 231			(1 233 677)	(1 511 693)	525 000	575 000		3 226 303	13
14	Redressements affectant les années antérieures									\$	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé	991 231			(1 233 677)	(1 511 693)	525 000	575 000		3 226 303	15
16	Résultats de l'année	35 645								3 104 354	16
17	Apports de dotations									\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés				(196 158)	(237 898)				(495 447)	18
19	Sous-total	1 026 876			(1 429 835)	(1 749 591)	525 000	575 000		5 835 210	19
20	Acquisition d'immobilisations									(149 834)	20
21	Locations-acquisitions									\$	21
22	Autres									\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(149 834)	23
24	Solde au 30 juin 2021	1 026 876			(1 429 835)	(1 749 591)	525 000	575 000		5 685 376	24

Cégep François-Xavier Garneau

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

		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)	
		03	04	05	06	07	08	09	10	11	
01	0100	38 112 300		(1 325 662)		346 425	2 896 843	39 337 056	39 981 569	(644 513)	01
02	8100			1 325 662			33 094	1 358 756	1 104 322	254 434	02
03	1 à 8	17 600 100	197 536	(185 975)	483 197	466 828	7 042 721	24 670 751	22 597 022	2 073 729	03
04	8300	(176 000)		(49 100)			300 746	75 646	45 853	29 793	04
05	8350	867 700	3 094 738		2 586 429	4 791 350		1 757 517	1 757 517		05
06								19 584		19 584	06
07									2 880	(2 880)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	56 404 100	3 292 274	(235 075)	3 069 626	5 604 603	10 273 404	67 219 310	65 489 163	1 730 147	08
09	9090	115 600	3 454 553	(658 344)	156 698	169 486	2 048 594	4 947 615	4 103 532	844 083	09
10	9350	6 000	60 800		700	40 000		27 500	27 500		10
11								31 156		31 156	11
12											12
13	TOTAL - Formation continue	121 600	3 515 353	(658 344)	157 398	209 486	2 048 594	5 006 271	4 131 032	875 239	13
14	9080								8 030	(8 030)	14
15	2040										15
16	9090										16
17											17
	Services auxiliaires										
18	18										18
19	19								74 947	(74 947)	19
20	20						80 646	80 646	62 732	17 914	20
21	21						376 481	376 481	14 823	361 658	21
22	22						291 183	291 183	124 455	166 728	22
23	23						142 780	142 780	107 135	35 645	23
24	24										24
25	25										25
26	26										26
27	27										27
28	28										28
29	29										29
30	30										30
31	TOTAL - Services auxiliaires						891 090	891 090	384 092	506 998	31
32	TOTAL GLOBAL	56 525 700	6 807 627	(893 419)	3 227 024	5 814 089	13 213 088	73 116 671	70 012 317	3 104 354	32

Cégep François-Xavier Garneau

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	38 112 300					346 425	37 765 875	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								06
07	E 11 117	Libérations syndicales nationales								07
08	E 11 120	Rétention et disparités régionales								08
09	E 11 144	Perfectionnement provincial								09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	38 112 300	\$	\$	\$	\$	346 425	37 765 875	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								16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	6 312 700	68 750					6 381 450	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	2 678 300	24 056					2 702 356	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	77 400						77 400	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	824 300	1 884		414 800		366 250	874 734	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		32 181		68 397		100 578		28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113								29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		5 553					5 553	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 212					2 212	31
32	A 23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34	S 25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35	S 21 100	Indexation autres personnels - année courante								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					(185 975)		(185 975)	38
39		Sous-total:	13 214 200	134 636	\$	483 197	(185 975)	466 828	13 179 230	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	4 385 900						4 385 900	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		62 900					62 900	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	4 385 900	62 900	\$	\$	\$	\$	4 448 800	44

Cégep François-Xavier Garneau

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

			Page 5						
			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107		50 000				50 000	50
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	76 192		91 051		253 192	4 051 52
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000			50 000		97 166	2 834 53
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	100 000	218 750		100 000		316 208	102 542 54
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	59 700			33 057		33 057	59 700 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							59
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				81 000		10 212	70 788 61
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				62 788			62 788 62
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104							63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102		20 000					20 000 64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		6 261					6 261 65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	568 000					472 227	95 773 66
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		1 645 150				1 144 458	500 692 67
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		32 957				16 478	16 479 68
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		78 000				50 400	27 600 69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116		5 500				506	4 994 70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				235 088		54 573	180 515 71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		154 413		59 153		155 389	58 177 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				77 985		34 735	43 250 74
75	S 45 050	Plan d'action numérique				95 335		67 913	27 422 75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		557 441		1 101 995		1 659 436	76
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				223 100		223 100	77
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)		124		223 577			223 701 78
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)		156 100					156 100 79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108							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		93 850					93 850 83
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							84
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				152 300		152 300	152 300 86
87		Sous-total:	867 700	3 094 738		\$ 2 586 429		\$ 4 791 350	1 757 517 87

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

00		01	02	03	04	05	06	07	
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT							
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012	(176 000)						(176 000)
89	S 61 000	Dette à court terme - S108					(49 100)		(49 100)
90		Sous-total:	(176 000)	\$	\$	\$	(49 100)	\$	(225 100)
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE							
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102				0	0	0	
92		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT							
93	A 31 006	Activités brutes - A101							
94	A 31 007	Activités pondérées - A101							
95	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101							
96	E 34 002	E pes (RAC)		196 132			35 183		231 315
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue		678 071			(677 752)		319
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales		896 272	140 350		541 745		1 578 367
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales		426 875			257 376		684 251
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales		190 059			114 097		304 156
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		548 940			(548 940)		
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		261 449			(261 449)		
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		116 405			(116 405)		
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec							
105	E 50 100	Charges pour la formation continue	115 600			156 698	(2 294)	169 486	100 518
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107							
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements					95		95
108		Sous-total:	115 600	3 314 203	140 350	156 698	(658 344)	169 486	2 899 021

Cégep François-Xavier Garneau

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

Page 7

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		40 000				40 000	109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111							110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111		20 800					111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111							112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	6 000			700			113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106							114
115		Sous-total:	6 000	60 800	\$	700	\$	40 000	27 500
	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:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE							
125 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers							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							128
129 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures							129
130		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
131		Sous-total:	56 525 700	6 667 277	140 350	3 227 024	(893 419)	5 814 089	59 852 843
		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:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
140		TOTAL	56 525 700	6 667 277	140 350	3 227 024	(893 419)	5 814 089	140

Cégep François-Xavier Garneau

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		la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100	1000	2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES				2 966 460			0	176 000		290 426	01
02 826 MES - Autres	2 896 843										02
03 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										904 978	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			8 624	257 270							05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral			36 806	16 885							07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes		33 094	1 562	281 622	(359)	76 501				317 680	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				2 246 955						131 162	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				169 356						0	11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				37 283						(106)	12
13 868 Ventes de biens et services			371 445	541 875		6 428				395 317	13
14 880 Locations										9 137	14
15 881 Intérêts								124 746			15
16 Variation - Subvention à recevoir											16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus			17 656	6 352							25
26 888 Facturation interne											26
27 TOTAL	2 896 843	33 094	436 093	6 524 058	(359)	82 929	300 746	\$	\$	2 048 594	27

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :				28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement	CIN	Location	espaces	29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral										37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes							9 430	285		39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services						376 481	281 753			43
44	880 Locations										44
45	881 Intérêts					80 646			142 495		45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus										55
56	888 Facturation interne										56
57	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	80 646	376 481	291 183	142 780	\$ 57

Cégep François-Xavier Garneau

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				Services auxiliaires							58
59		Emprunt TS	Emprunt ESE	Plan directeur de développement	Rempl. Surface de terrain synth.						59
60	REVENUS									TOTAL	60
61	800 MES									3 432 886	61
62	826 MES - Autres									2 896 843	62
63	MES - Autres revenus de transfert										63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale									904 978	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc									265 894	65
66	840 Entreprises du gouvernement										66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral									53 691	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										68
69	870 Autres organismes									719 815	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									2 378 117	70
71	865 Droits - étudiants internationaux									169 356	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									37 177	72
73	868 Ventes de biens et services									1 973 299	73
74	880 Locations									232 278	74
75	881 Intérêts									124 746	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									24 008	85
86	888 Facturation interne										86
87	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$			13 213 088	87
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants										88
89				→	Dépenses de nature générale					33 094	89
90				→	Dépenses de nature particulière						90
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi						91
					Total					33 094	

Cégep François-Xavier Garneau

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					677 101	353 628	449 480	389 278	208 217
02	120	Personnel de gérance						84 018		84 018	53 275
03	140	Personnel enseignant	36 201 435		1 776		176 374		102 261		8 868
04	144	Contrats et hon. d'enseignement	60 970								
05	170	Personnel professionnel				67 710	478 882	1 583 596	63 881	9 242	
06	200	Personnel de soutien			1 069 213	279 544	336 193	942 272	601 894	332 977	283 948
07	300	Av. sociaux - enseignants	3 719 164				19 902		13 225		1 085
08	300	Av. sociaux - autres personnels			147 936	42 135	168 390	362 143	144 214	87 171	66 725
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 104 322								
10	300	Coûts de conv. - autres pers.								591 918	
11		Sous-total:	41 085 891	\$	1 218 925	389 389	1 856 842	3 325 657	1 374 955	1 494 604	622 118
			AUTRES CHARGES								
12	400	Autres dépenses du code 400			30 571		2 104	14 225	7 944	37 256	574
13	511	Combustible - Huile									
14	512	Combustible - Gaz									
15	520	Électricité									
16	540	Matériel didactique et spécialisé			392 079	124 973	4 426	100 986	18 484	3 145	1 290
17	500	Autres dépenses du code 500									
18	620	Honoraires professionnels			179 598		28 947	81 333	96 210	68 875	40 581
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments						12 944			
20	640	Transport étudiant : stages et autres						149	68 448		
21	650	Contrats			125 535		214	216 018			3 090 338
22	600	Autres dépenses du code 600			1 304	227	4 743	10 988	23 798	3 449	3 092
23	730	Intérêts			5 543			6 315	94 289		296
24	700	Autres dépenses du code 700			99 505	448	5 176	40 449	13 582	37 362	9 313
25	785	Moins-value sur les placements									
26		Pertes sur interventions financières garanties									
27	779	Facturation interne			(1 167 893)		(263 360)	33 641	55 615	(80 800)	(41 260)
28	720	Mauvaises créances - débiteurs						1 661			9 719
29		Sous-total:	\$	\$	(333 758)	125 648	(217 750)	518 709	378 370	69 287	3 113 943
30		Total	41 085 891	\$	885 167	515 037	1 639 092	3 844 366	1 753 325	1 563 891	3 736 061

Cégep François-Xavier Garneau

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

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 informatiques 8010	
			10	11	12	13	14	15	16	17	18
TRAITEMENTS											
31	100	Personnel cadre et hors-cadre	68 876	118 426					511 265	313 614	31
32	120	Personnel de gérance		167 448					41 157	101 874	32
33	140	Personnel enseignant							26 175		33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35	170	Personnel professionnel							502 240	281 632	35
36	200	Personnel de soutien	188 023	405 278	110 972				307 112	766 393	36
37	300	Av. sociaux - enseignants							3 132		37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	30 166	80 718	13 475				163 448	168 417	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.									40
41		Sous-total:	287 065	771 870	124 447				\$ 1 554 529	\$ 1 631 930	\$ 41
AUTRES CHARGES											
42	400	Autres dépenses du code 400	8 110						223 451	35 877	42
43	511	Combustible - Huile									43
44	512	Combustible - Gaz			179 268						44
45	520	Électricité			606 218						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	4 362	46 878		5 046			30 324	645 481	46
47	500	Autres dépenses du code 500	24 283	248 635						286	47
48	620	Honoraires professionnels		64 654					137 703		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments							1 123		49
50	640	Transport étudiant : stages et autres									50
51	650	Contrats	12 742	152 804		749 371	870 268		14 719	85 150	51
52	600	Autres dépenses du code 600	619	685					213 880	267	52
53	730	Intérêts									53
54	700	Autres dépenses du code 700	(28 725)	5 594		168 972			141 227	22 853	54
55	785	Moins-value sur les placements									55
56		Pertes sur interventions financières garanties									56
57	779	Facturation interne		(71 716)	(90 932)	(230 416)	(46 252)		238 232	(233 241)	57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									58
59		Sous-total:	21 391	447 534	694 554	692 973	824 016		\$ 1 000 659	\$ 556 673	\$ 59
60		Total	308 456	1 219 404	819 001	692 973	824 016		\$ 2 555 188	\$ 2 188 603	\$ 60

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			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			185 781									61
62	120	Personnel de gérance			50 847									62
63	140	Personnel enseignant			1 282 395		7 040					253		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		86 273	450 158							1 908		65
66	200	Personnel de soutien		12 649	246 200							625		66
67	300	Av. sociaux - enseignants			197 923		887							67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		11 070	144 105									68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.										94		70
71		Sous-total:	\$	109 992	2 557 409		\$ 7 927		\$	\$	\$	2 880		\$ 71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400			111 732									72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		6 202	100 764									76
77	500	Autres dépenses du code 500			981									77
78	620	Honoraires professionnels			870 882		94			52 442				78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments												79
80	640	Transport étudiant : stages et autres												80
81	650	Contrats		25 900	130 649									81
82	600	Autres dépenses du code 600			33 228	6 700								82
83	730	Intérêts	45 853		88 114									83
84	700	Autres dépenses du code 700		87 300	16 733		9							84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		1 528 123	193 040	20 800								87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs												88
89		Sous-total:	45 853	1 647 525	1 546 123	27 500	103	\$	\$	52 442	\$		\$	89
90		Total	45 853	1 757 517	4 103 532	27 500	8 030	\$	\$	52 442	2 880		\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		52 442		Primes de monitorat --->						91

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(991 491)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(2 290 464)	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(3 281 955)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		56 525 700		04
05 Certifications de crédits - année courante		6 667 277		05
06 Lettres d'autorisation		140 350		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(893 419)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		62 439 908		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			62 439 908	15
16 SOUS-TOTAL			59 157 953	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			60 972 056	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021			(1 814 103)	18

Cégep François-Xavier Garneau

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 17

	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	
	01	02	03	04	05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(44 131)		(44 131)	(24 958)	(69 089)	01
02 - «A» de FABRES	(593 316)		(593 316)	348 065	(245 251)	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	(1 320 966)	1 320 966				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				2 896 843	2 896 843	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09 Provision sociale augmentation salaires conventions collectives				2 700 760	2 700 760	09
10						10
11						11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	(1 958 413)	1 320 966	(637 447)	5 920 710	5 283 263	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services	941 234		941 234	5 104	946 338	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)						22
23 - Fondation du Collège						23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	122 173		122 173	2 862	125 035	24
25 - Congés anticipés ou différés	193 453		193 453	(266 266)	(72 813)	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	50 223		50 223	8 269	58 492	26
27 Sous-total - Autres	1 307 083	\$	1 307 083	(250 031)	1 057 052	27
28 TOTAL DES DEBITEURS	(651 330)	1 320 966	669 636	5 670 679	6 340 315	28

Cégep François-Xavier Garneau

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	826 184	414 800		874 734	366 250		366 250			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	32 181	68 397			100 578		100 578			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018										04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	5 553			5 553						05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 212			2 212						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021										07
08		TOTAL		866 130	483 197	\$	882 499	466 828	\$	466 828	\$	\$	08

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 19

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
09	S	Épreuves - langue d'enseignement										
10	S	Amélioration de la maîtrise du français										
11	S	Gestion des programmes										
12	S	Programmes techniques										
13	S	Techno FAD et veille sectorielle										
14	R	Pôles régionaux - R107	50 000			50 000		50 000		50 000		
15	S	Évaluation systémique										
16	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	166 192	91 051		257 243	4 051	253 192		253 192		
17	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000	50 000		100 000	2 834	97 166		97 166		
18	R	Service aux collectivités - R106	318 750	100 000		418 750	102 542	316 208		316 208		
19	R	- Volet 1 : Services aux collectivités								200 000		
20	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise						(102 542)		116 208		
21	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance										
22	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	59 700	33 057		92 757	59 700	33 057		33 057		
23	S	Centre collégial de développement du matériel didactique										
24	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109										
25	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques										
26	S	Mesure de soutien à la réussite										
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite										
28	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes		81 000		81 000	70 788	10 212		10 212		
29	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français		62 788		62 788	62 788					
30	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104										
31	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	20 000			20 000	20 000					
32	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	6 261			6 261	6 261					
33	S	Réussite et relance économique - S119	568 000			568 000	95 773	472 227		472 227		
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								428 000		
35	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique					62 331	(62 331)		37 669		
36	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale					33 442	(33 442)		6 558		
37	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	1 645 150			1 645 150	500 692	1 144 458		1 144 458		
38	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants					386 997	(386 997)		88 828		
39	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante					113 695	(113 695)		217 865		
40	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante								93 645		
41	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial								744 120		
42	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	32 957			32 957	16 479	16 478		16 478		
43	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	78 000			78 000	27 600	50 400		50 400		
44	S	Communautés culturelles - S116	5 500			5 500	4 994	506		506		
45	S	Clientèles particulières - Handicapés		235 088		235 088	180 515	54 573		54 573		
46	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	154 413	59 153		213 566	58 177	155 389		155 389		
47	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie										
48	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		77 985		77 985	43 250	34 735		34 735		

Cégep François-Xavier Garneau
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	95 335		95 335	27 422	67 913		67 913		49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	95 335		95 335		95 335				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				27 422	(27 422)		67 913		55
56	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	557 441	1 101 995	1 659 436		1 659 436		1 659 436		56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600		223 100	223 100		223 100		223 100		57
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	124	223 577	223 701	223 701					58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042	156 100		156 100	156 100					59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102									60
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	93 850		93 850	93 850					63
64	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									64
65	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									65
66	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	152 300		152 300		152 300		152 300		66
67		TOTAL	3 962 438	2 586 429	\$	6 548 867	1 757 517	4 791 350	\$	4 791 350	\$	\$ 67
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
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230									68
69		TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 69
70		GRAND TOTAL	4 828 568	3 069 626	\$	7 898 194	2 640 016	5 258 178	\$	5 258 178	\$	\$ 70

Cégep François-Xavier Garneau

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

Provisions à payer							
Enseignants		Salaires	Avantages sociaux	Total			
09	- Congés de maladie monnayables						09
10	- Congés de maladie non-monnayables	215 000	52 028	267 028			10
11	- Vacances	4 744 335	516 847	5 261 182			11
12	- Temps supplémentaire						12
13	- Indemnités de départ						13
14	- Assurance-traitement	146 116	18 439	164 555			14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	29 292	3 128	32 420			15
16	Total	5 134 743	590 442	5 725 185			16
Autres personnels		Salaires	Avantages sociaux	Total			
17	- Congés de maladie monnayables	103 778	13 096	116 874			17
18	- Congés de maladie non-monnayables	2 320	561	2 881			18
19	- Vacances	1 875 735	450 762	2 326 497			19
20	- Temps supplémentaire	100 133	24 231	124 364			20
21	- Indemnités de départ	164 884	20 585	185 469			21
22	- Assurance-traitement	123 667	15 606	139 273			22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	3 123	334	3 457			23
24	Total	2 373 640	525 175	2 898 815			24
Sommaire		Salaires	Avantages sociaux	Total			
25	- Congés de maladie monnayables	103 778	13 096	116 874			25
26	- Congés de maladie non-monnayables	217 320	52 589	269 909			26
27	- Vacances	6 620 070	967 609	7 587 679			27
28	- Temps supplémentaire	100 133	24 231	124 364			28
29	- Indemnités de départ	164 884	20 585	185 469			29
30	- Assurance-traitement	269 783	34 045	303 828			30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	32 415	3 462	35 877			31
32	Total	7 508 383	1 115 617	8 624 000			32

Cégep François-Xavier Garneau

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	9 = 6 - 7	10	11	12	13	08
	Description	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	40 000			40 000		40 000		40 000			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	20 800						03
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											04
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	6 000	700		6 700	6 700						05
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											06
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050											07
08	TOTAL		66 800	700	\$	67 500	27 500	40 000	\$	40 000	\$	\$	08

Cégep François-Xavier Garneau
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audit)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
01 Ateliers d'aide en français - A110				
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	414 800			414 800
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	68 397			68 397
04 Moyenne générale au secondaire - A113				
05 Conventions collectives - A114				
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114				
07 Formation des administrateurs - A115				
TOTAL	483 197			\$ 483 197

ENSEIGNEMENT REGULIER

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
11 Masse salariale des enseignants - E102				
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				
20 Évaluation systématique				
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103				
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105				
23 Service aux collectivités - R106				
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				
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				
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite				
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	81 000			81 000
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	62 788			62 788
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104				
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	3 887	(3 887)		
50 Clientèles particulières - Handicapés	235 088			235 088
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	59 153			59 153
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie				
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	77 985			77 985
54 Plan d'action numérique	95 335			95 335
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	1 101 995			1 101 995
62 Réinvestissement 2008-2009	223 100			223 100
63 Autres allocations (DPBF)	223 577			223 577
64 Autres allocations (DAEI)				
65 Consolidation de l'offre de formation - R108				
66 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement				
67 Récupération « Autres »				
68 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105				
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105				
70 Mesures spéciales de financement - enseignant				
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	152 300			152 300
TOTAL	2 590 316	(3 887)		2 586 429

FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		06	07	
50 100 Charges pour la formation continue	156 705		(7)	156 698
50 612 Dév. prog. en formation courte - S104				
50 621 Reconnaissance des acquis - C111				
50 622 Entrevues de validation de la RAC - C111				
50 623 Centre d'expertise RAC en formation technique - C111				
50 640 Collaboration régionale - R107	700			700
57 650 Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106				
44 050 Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107				
TOTAL	157 405		(7)	157 398

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		05	08	
34 014 Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales				
34 015 A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales				
34 016 B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales				
TOTAL		\$		\$
44 230 Centres de transfert de technologie - R102				
TOTAL		\$	\$	\$

Grand total

3 230 918	(3 894)	3 227 024
------------------	----------------	------------------

Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-empauche (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)	36 201 435	440,90 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier	60 970	0,29 ETC		02
03	Sous-total	36 262 405	441,19 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	36 262 405	441,19 ETC	82 192	10,27%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		5,34 ETC		07
08	SOUS-TOTAL	36 262 405	446,53 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)		(12,59) ETC		09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)				10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		433,94 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			439,49 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		439,49 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			5,55 ETC		15
16	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		(1,40) ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,36) ETC	Sous-empauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021		3,79 ETC	346 425	19

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 26

CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)		01	02	03	04	05	06	07	08	09	
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,75)								SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107										01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79,75)								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 François-Xavier Garneau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 27

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial		4 750	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables	(10 480)	(382)	02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	779 048	379 817	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	87 129	15 539	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	54 392	(4 873)	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		114 939	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre		3 998	11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance	69 858		14
15 Autre salariale :			15
Sous-total des dépenses salariales	979 947	513 788	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	91 603	43 283	17
Total des dépenses salariales	1 071 550	557 071	18
19 Hygiène et sécurité	9 279	4 308	19
20 Perfectionnement local	23 493	30 633	20
21 Autre non salariale :			21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	1 104 322	592 012	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Prérétraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	1 104 322	592 012	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		17 025	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		183 286	47
48 Soutien		313 477	48
49 Total		513 788	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 :		15	«Nej» utilisé	15					Calcul de «Z»						
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)	
03	7	Sans cert. de crédit				15,00	1,00	4 Pes		319					319	
04	7						k									
05	7						k									
06	7						k									
07	7	avec cert. crédit 34,005	678 071				k									
08	7						k									
09	7						k									
10	7						k									
11		TOTAL	678 071			TOTAL (lignes 3 à 10)		4 Pes		319					319	

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%)				99 Pes		3 948								3 948
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)				2 851 Pes		227 367								227 367
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)														
15	TOTAL														231 315

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
	CFC allouées	normalisée							
16	2,40 CFC	91 405	109 686	3 620	113 306	156 698	(2 319)	0,32 CFC	169 486

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	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		«Nej» AEC		17	«Nej» utilisé	17						Calcul de «Z»				
		Numéro de programme		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	A 20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	B 0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189		Total	Subvention (Champs 9090)

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2	EE,37		140 350		11,00	1,36	534 Pes	6 408 Pes	63 350		16 079	4 607		84 036	
19	2						k									
20	2						k									
21	2						k									
22	2						k									
23	2						k									
24	2						k									
25	2						k									
26	2						k									
27	2						k									
28	2						k									
29	2	Sous-total		140 350				534 Pes	6 408 Pes	63 350		16 079	4 607		84 036	

Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»			Total	Subvention (Champs 9090)
									Epes	A	B		
									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									
31	2						k									
32	2						k									
33	2						k									
34	2						k									
35	2						k									
36	2						k									
37	2						k									
38	2						k									
39	2						k									
40	2						k									
41	2	Sous-total		\$				Pes	Pes	\$		\$	\$		\$	
42	2	TOTAL PN		140 350				534 Pes	6 408 Pes	63 350		16 079	4 607		84 036	

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	Calcul de «Z»					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)	Epes	A	B	Majoration	Total		Subvention (Champs 9090)
										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																
44	2	NWE,34	x			17,00	0,88	1 595 Pes	16 318 Pes	122 436	45 725	11 731		179 892			43
45	2					17,00	0,88	361 Pes	17 689 Pes	27 711	21 762	12 717	6 219	68 409			44
46	2						k										45
47	2						k										46
48	2						k										47
49	2						k										48
50	2						k										49
51	2						k										50
52	2						k										51
53	2	34.017		548940			k										52
54	2	34.018		261449			k										53
55	2	34.019		116405			k										54
56		Sous-total		926 794				1 956 Pes	34 007 Pes	150 147	67 487	24 448	6 219	248 301			55

ENVELOPPE MES

57	2					17,00	0,88	13 190 Pes	135 210 Pes	1 012 496	378 343	97 202		1 488 041			57
58	2	NWE,34	x			17,00	0,88	1 466 Pes	71 834 Pes	112 534	88 376	51 641	25 255	277 806			58
59	2	LCA,7M				6,25	2,40	740 Pes	7 400 Pes	154 920	21 075	5 320		181 315			59
60	2						k										60
61	2						k										61
62	2						k										62
63	2						k										63
64	2						k										64
65	2						k										65
66	2						k										66
67	2						k										67
68	2						k										68
69	2	34.014		896272			k										69
70	2	34.015		426875			k										70
71	2	34.016		190059			k										71
72		Sous-total		1 513 206				15 396 Pes	214 444 Pes	1 279 950	487 794	154 163	25 255	1 947 162			72

73		TOTAL PN+EMES+EQ		2 580 350	\$	\$		17 886 Pes	254 859 Pes	1 493 447	571 360	183 218	31 474	2 279 499			73
----	--	-------------------------	--	------------------	----	----	--	-------------------	--------------------	------------------	----------------	----------------	---------------	------------------	--	--	----

74		TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		2 580 350						Total en incluant le temps partiel				2 566 774	2 566 774		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 (Note: la ligne 76 colonne 15 est réservée au MES)													76

77				Solde d'allocations - enveloppes régionale				(Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)				13 576	CC à reporter	Récupération	13 576		77
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	---------------	--------------	--------	--	----

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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			
78	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL			
											Epes		A		B		Majoration	Récupération	
											C7 x C8 x 87,23	87,23 \$/pes	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	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	

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers						0,88	1 609 Pes	18 582 Pes	123 511	47 856	13 359			79
80		Cas particuliers			LEA.CJ	x		0,88	585 Pes	15 210 Pes	44 906	24 294	10 934	8 013		80
81		Cas particuliers			NWE,34	x		0,88	76 Pes	3 724 Pes	5 834	4 582	2 677	1 309		81
82		Cas particuliers						k								82
83		Cas particuliers						k								83
84		Cas particuliers						k								84
85		Cas particuliers						k								85
86		Cas particuliers						k								86
87		Cas particuliers						k								87
88		Cas particuliers						k								88
89		Cas particuliers						k								89
90		Cas particuliers						k								90
91		Cas particuliers						k								91
92		Cas particuliers						k								92
93		Cas particuliers						k								93
94		Cas particuliers						k								94
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k								95
96		Cours préalables						k								96
97		Sous-total							2 270 Pes	37 516 Pes	174 251	76 732	26 970	9 322	\$	97

		«Nej» DEC TPA		17	«Nej» utilisé	17					Calcul de «Z»							
99	Cas	Cas de financement		Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes		A		B		Majoration	Récupération	TOTAL
										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	

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							2 270 Pes	37 516 Pes	174 251	76 732	26 970	9 322	\$	287 275	109
-----	--	--------------	--	--	--	--	--	--	------------------	-------------------	----------------	---------------	---------------	--------------	-----------	----------------	-----

Cégep François-Xavier Garneau

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									62 482,000	(1)	01	
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									3 227	(2)	02	
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									5 468	(3)	03	
04	Total pris en considération									60 241	(4) = (1) + (2) - (3)	04	
05	Solde dû au 30 juin 2020									(3 282)	(5)	05	
06	Solde antérieur pris en considération									(6 509)	(6) = (5) - (2)	06	
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)		
07	Solde antérieur		(6 509)		(6 509,0)	(6 509,0)	(6 509,0)				(2,2)	07	
08	Juillet	1,50%			(6 509,0)	903,6	(5 605,4)				(1,9)	08	
09		1,50%			(6 509,0)	903,6	(4 701,8)	829,3	829,3	0,81500%	(1,8)	09	
10	Août	1,50%			(6 509,0)	903,6	(3 798,2)		829,3		(1,5)	10	
11		1,50%			(6 509,0)	903,7	(2 894,5)	2 335,5	3 164,8	0,79800%	(2,0)	11	
12	Septembre	3,50%			(6 508,8)	2 108,6	(785,9)		3 164,8		(1,3)	12	
13		3,50%		5,5	(6 508,6)	2 108,6	1 322,7	5 228,0	8 392,8	0,78300%	(2,3)	13	
14	Octobre	4,00%			(6 508,4)	2 409,9	3 732,6		8 392,8		(1,5)	14	
15		4,00%			(6 508,1)	2 409,9	6 142,5	4 936,9	13 329,7	0,78100%	(2,3)	15	
16	Novembre	4,00%			(6 507,9)	2 409,9	8 552,4		13 329,7		(1,5)	16	
17		4,00%			(6 507,7)	2 409,8	10 962,2	4 942,9	18 272,6	0,76900%	(2,3)	17	
18	Décembre	4,00%			(6 507,4)	2 409,9	13 372,1		18 272,6		(1,6)	18	
19		4,00%			(6 507,2)	2 409,9	15 782,0	5 197,6	23 470,2	0,76900%	(2,4)	19	
20	Janvier	4,00%			(6 507,0)	2 409,8	18 191,8		23 470,2		(1,7)	20	
21		4,00%			(6 506,7)	2 410,0	20 601,8	5 364,9	28 835,1	0,75500%	(2,5)	21	
22	Février	4,00%			(6 506,5)	2 409,8	23 011,6		28 835,1		(1,8)	22	
23		4,00%			(6 506,2)	2 409,9	25 421,5	4 880,8	33 715,9	0,72000%	(2,5)	23	
24	Mars	4,50%			(6 506,0)	2 711,1	28 132,6		33 715,9		(1,7)	24	
25		4,50%			(6 505,7)	2 711,1	30 843,7	6 574,3	40 290,2	0,72000%	(2,8)	25	
26	Avril	6,00%			(6 505,4)	3 614,8	34 458,5		40 290,2		(1,7)	26	
27		6,00%			(6 505,0)	3 614,8	38 073,3	7 822,0	48 112,2	0,71300%	(3,0)	27	
28	Mai	6,50%			(6 504,6)	3 916,1	41 989,4		48 112,2		(1,8)	28	
29		6,50%			(6 504,3)	3 916,0	45 905,4	8 199,6	56 311,8	0,71300%	(3,1)	29	
30	Juin	6,50%			(6 502,9)	3 917,0	49 822,4		56 311,8		(1,9)	30	
31		6,50%		1,9	(6 501,6)	3 917,0	53 739,4	4 660,4	60 972,2	0,71400%	XXXXX	31	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(6 509,0)	7,4	(6 501,6)	53 739,4	53 739,4	60 972,2	60 972,2	xxxxx	(49,1)	32
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(49,1)		33	

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 34

	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		3 089 885		185 781			29 518		3 305 184	01
02 Gérants		531 790		50 847					582 637	02
03 Enseignants	36 201 435	315 454		1 282 395		7 040			37 806 324	03
04 Professionnels		2 987 183	86 273	450 158					3 523 614	04
05 Soutien		5 623 819	12 649	246 200			194 352		6 077 020	05
06 TOTAL	36 201 435	12 548 131	98 922	2 215 381	\$	7 040	223 870	\$	51 294 779	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	3 305 184	3 250 813	54 371				25 707	28 664	0,87%	NON	07
08 Gérants	582 637	547 433	35 204				35 204		0,00%	NON	08
09 Enseignants	37 806 324	37 792 683	13 641				0	13 641	0,04%	NON	09
10 Professionnels	3 523 614	3 472 120	51 494				51 811	(317)	-0,01%	NON	10
11 Soutien	6 077 020	6 043 177	33 843				18 113	15 730	0,26%	NON	11
12 Total	51 294 779	51 106 226	188 553	\$	\$	\$	130 835	57 718	0,11%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	36 201 435	36 204 705	(3 270)				0	(3 270)	-0,01%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	440,90 ETC	440,94 ETC	(0,04) ETC				0	(0,04) ETC	-0,01%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres							0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	253	256	(3)			(3)	0,00%	NON	17
18 Professionnels	1 908	1 908					0,00%	NON	18
19 Soutien	625	1 119	(494)			(494)	0,00%	NON	19
20 Total	2 786	3 283	(497)		\$	(497)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	253	253					0,00%	NON	21

Cégep François-Xavier Garneau

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	35 922	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES	1 145	05
06 Sous-total financé par le MES	37 067	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	37 067	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		12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 650 896	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	1 650 896	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ		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	\$	23

Cégep François-Xavier Garneau

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			01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	\$	\$	03
Emprunts temporaires			
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme			05
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES			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	\$	\$	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

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 39

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

Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01	x	14-FQ10	5 000 000	5,090 %	11-mai-2010	01-juin-2034	3 000 000		(200 000)		2 800 000	01
02												02
03												03
04												04
05												05
06	x	20-FF01	4 500 000	3,190 %	21-nov-2013	01-sept-2023	3 304 800		(199 200)		3 105 600	06
07												07
08	x	22-FF03	4 500 000	3,058 %	21-oct-2014	01-sept-2024	2 615 680		(376 864)		2 238 816	08
09	x	23-FF04	3 800 000	2,175 %	16-févr-2016	01-sept-2025	3 192 000		(152 000)		3 040 000	09
10	x	24-FF05	3 700 000	1,920 %	22-avr-2016	01-sept-2023	2 120 685		(526 438)		1 594 247	10
11	x	25-FF06	7 348 000	2,630 %	07-févr-2017	01-sept-2026	6 365 440		(327 520)		6 037 920	11
12	x	26-FF07	9 910 808	2,609 %	15-déc-2017	01-sept-2027	8 983 543		(463 632)		8 519 911	12
13	x	27-FF08	1 973 440	2,399 %	15-déc-2017	01-déc-2026	1 537 280		(218 080)		1 319 200	13
14	x	28-FF	2 767 156	3,018 %	19-févr-2019	01-févr-2044	2 656 470		(110 686)		2 545 784	14
15	x	29-FF	6 960 800	2,892 %	19-févr-2019	01-févr-2035	6 537 600		(423 200)		6 114 400	15
16	x	20-FF01	6 210 860	2,286 %	19-févr-2019	01-févr-2024	5 053 031		(1 157 828)		3 895 203	16
17	x		13 282 172	2,479 %	21-nov-2019	01-nov-2039	13 282 172		(664 109)		12 618 063	17
18	x		1 400 000	2,374 %	21-nov-2019	01-nov-2034	1 400 000		(93 333)		1 306 667	18
19	x		3 925 425	1,954 %	03-déc-2020	01-déc-2040		3 925 425			3 925 425	19
20	x		1 066 605	1,727 %	03-déc-2020	01-déc-2035		1 066 605			1 066 605	20
21	x											21
22												22
23												23
24												24
25		0883-01 TS	2 156 823	4,370 %	29-mars-2011	29-mars-2021	196 158		(196 158)			25
26		FQ-17 TS	1 156 823	4,317 %	28-avr-2011	28-avr-2021	138 889		(138 889)			26
27		0883-03 ESE	2 600 000	2,650 %	28-nov-2011	28-nov-2021	845 760		(237 898)		607 862	27
28		0883-04-EEQ	2 200 000	4,030 %	12-mai-2016	12-mai-2031	1 973 446		(61 392)		1 912 054	28
29		0884-01-Biblioth	2 500 000	1,970 %	27-juin-2017	26-juin-2022	1 029 496		(509 703)		519 793	29
30												30
31	Total		86 958 912				64 232 450	4 992 030	(6 056 930)	\$	63 167 550	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						60 048 701	4 992 030	(4 912 890)		60 127 841	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						4 183 749		(1 144 040)		3 039 709	33

Cégep François-Xavier Garneau

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										\$ 51	
52	Sous-total - Obligations financées par le MES											52
53	Sous-total - Obligations financées par d'autres sources											53

Fonds d'amortissement											
13 OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			16 Fonds d'amortissement				20				
Financé par le MES	Numéro	Solde de fin	Solde de début	Versements au fonds d'amortissement	Contribution du fonds d'amortissement	Solde de fin	Solde obligatoire net du fonds d'amortissement				
54							54				
55							55				
56							56				
57							57				
58							58				
59							59				
60							60				
61							61				
62							62				
63							63				
64							64				
65							65				
66							66				
67							67				
68							68				
69							69				
70							70				
71							\$ 71				
72	Sous-total - Fonds d'amortissement financés par le MES							72			
73	Sous-total - Fonds d'amortissement financés par d'autres sources							73			

Cégep François-Xavier Garneau

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

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												74
75												75
76												76
77												77
78												78
79												79
80												80
81												81
82												82
83												83
84												84
85												85
86												86
87												87
88												88
89												89
90												90
91	Total			\$			\$	\$	\$	\$	\$	91
92	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES											92
93	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources											93

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

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

Cégep François-Xavier Garneau

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 42

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure	
135	Billets à payer	63 167 550	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (285 863)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(279 208)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		
140	Hypothèques		
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	62 888 342	
144	Portion à court terme des dettes long terme	6 371 836	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	56 516 506	

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

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			99,67%	01
Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES				
	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	5 107 515	99,67%	5 090 660	02
03 Amortissement des actifs incorporels		99,67%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(2 623)	100,00%	(2 623)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(57 842)	100,00%	(57 842)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(7 262)	100,00%	(7 262)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(210 479)	100,00%	(210 479)	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)	(257 787)	100,00%	(257 787)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		99,67%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	110 499	100,00%	110 499	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations	1 847	99,67%	1 841	13
14 Moins-value sur les immobilisations		99,67%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		99,67%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec		100,00%		16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	37 067	100,00%	37 067	18
19 Autres (note 1)		99,67%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			4 704 074	20

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(4 912 891)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(94 833)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(5 007 724)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(303 650)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			12 304 326	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			12 000 676	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									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05	06	12
13			A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010			Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D	20-80-286	PAN - I035 Infrastructures de télécommunication	15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D			25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Parachèvements	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	28
29						A-B-D	18-80-272	PAN - I026 Allocation spécifique	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-274	PAN - PGI I028	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-275	PAN - I029 Sécurité de l'information	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	19-80-273	PAN - I027 Acquisition d'équipements numérique	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	19-80-274	PAN - PGI I028	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-275	PAN - I029 Sécurité de l'information	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	20-80-272	PAN - I026 Allocation spécifique	35
36						A-B-D	20-80-273	PAN - I027 Acquisition d'équipements numériques	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	20-80-274	PAN - PGI I028	37
38						A-B-D	20-80-275	PAN - I029 Sécurité de l'information	38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	15-80-230	Acquisition d'équipements 144.A1	39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61

Cégep François-Xavier Garneau

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	11000	Terrains	817 917		817 917 01
02	12100	Amenagement terrains -30000\$	586 988		586 988 02
03	12200	Amenagement terrains +30000\$	5 765 202		5 765 202 03
04					
05	21200	Batiments < 2009	47 290 314		47 290 314 05
06	21300	Batiments exclus structure bois	11 205 625		11 205 625 06
07	21400	Batiments Services connexes	699 624		699 624 07
08					
09	22100	Amélioration bâtiment - Mécanique	8 561 438		8 561 438 09
10	22200	Amélioration bâtiment - Intérieur	10 335 633		10 335 633 10
11	22300	Amélioration bâtiment - Architecture	749 831		749 831 11
12					
13	16001	Bibliothèque 2016-2017	4 246 813		4 246 813 13
14	17000	Services adaptés + daec	350 179		350 179 14
15	17001	Espace du français 16-18	608 900		608 900 15
16	17002	Projets découlant du Plan stratégique 14-19	160 712		160 712 16
17	17003	Auditorium	46 053		46 053 17
18	17004	Sécurité	151 813		151 813 18
19					
20	17006	Restauration locaux	34 155		34 155 20
21	17007	Reaménagement et relocalisation CIN	315 509		315 509 21
22	17008	Réaménagement locaux	349 413		349 413 22
23	17009	Remplacement gradins gymnase	24 113		24 113 23
24	17011	Salles de toilettes	520 786		520 786 24
25	17012	Cap Chauffe-eau	143 331		143 331 25
26	17013	Autres Maintien d'actifs	995 012		995 012 26
27			0		
28	17020	Telephonie IP 2015-2017	86 200		86 200 28
29			0		
30	18001	Centre d'activité physique 2017-2019	11 791 982		11 791 982 30
31	18002	Laboratoires Mannequins simulateurs	459 881		459 881 31
32	18003	Autres Travaux en cours			
33	18004	Assurances	396 627		396 627 33
34					
35	Sous-total		106 694 051	\$	106 694 051 35

Cégep François-Xavier Garneau

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 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
36	19008	Salles d'enseignement et TI		146 068		146 068
37	19011	Centre TI + Infirmerie		298 507		298 507
38	19007	Services aux étudiants (DAEC/services adaptés)		242 410	254 180	496 590
39						
40	20007	Espaces études, restauration, rencontres		201 545	689 475	891 020
41	20008	Locaux enseignements/enseignants		617 557	391 175	1 008 732
42	20009	Locaux administratifs		241 828	70 435	312 263
43						
44	20013	CVCA	Divers bâtiments	1 040 493	342 457	1 382 950
45	20020	Plomberie / Sanitaires	Divers bâtiments	838 683	738 454	1 577 137
46						
47	20040	Sécurité Cégep et Matériel	Divers bâtiments	410 003	49 110	459 113
48						
49	21030	Refection Mur Rideau Bat,A	660-JEAN-BAPTISTE-CLOUTIER, AA-J.-B.-Cloutier Pav. A		426 923	426 923
50	21031	CVCA Bat,A	660-JEAN-BAPTISTE-CLOUTIER, AA-J.-B.-Cloutier Pav. A		128 845	128 845
51	21032	CVCA Bibliothèque	660-JEAN-BAPTISTE-CLOUTIER, BA-J.-B.-Cloutier Pav. B phase 1		361 252	361 252
52						
53	22003	Clinique HD	620-IRMA-LEVASSEUR, GA-Pav. G et chaufferie	9 771	253 126	262 897
54	22090	CPE - Refection Agrandissement	600-GARDERIE LA FRIMOUSSE, JA-Pav. J		92 738	92 738
55						
56						
57						
58						
59						
60						
61						
62	21014	Travaux en cours			64 154	64 154
63						
64						
65						
66						
67						
68						
69						
70	Sous-total			110 740 916	3 862 324	114 603 240

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	41000	Matériel informatique	7 499 880	994 959	8 494 839	71
72	42000	Équipement multimédia	1 799 371	162 578	1 961 949	72
73	43000	Mobilier, matériel de bureau	3 072 202	378 549	3 450 751	73
74	44000	Autres Équipement	2 446 337	483 572	2 929 909	74
75						75
76						76
77	51100	Équipement spécialisé enseignement	5 097 686	152 768	5 250 454	77
78						78
79						79
80	60000	Fonds de bibliothèque	1 525 191	55 717	1 580 908	80
81						81
82						82
83	80000	Matériel Transport	114 630		114 630	83
84						84
85						85
86	90100	Développement Informatique	2 453 008	176 000	2 629 008	86
87						87
88						88
89	99000	Immobilisations inférieures au seuil	146 724	110 499	257 223	89
90						90
91						91
92						92
93						93
94						94
95						95
96						96
97						97
98						98
99						99
100	Sous-total		134 895 945	6 376 966	141 272 911	100

Cégep François-Xavier Garneau

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	22100						01
02							02
03							03
04	20009	5 388	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	04
05	20007	162 297	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	05
06	20007	97 962	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	06
07	20008	29 311	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	07
08	22003	197 466	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	08
09	20013	18 927	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations	09
10							10
11	20008	86 491	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	11
12	21031	128 845	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	12
13	21032	361 252	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	13
14							14
15	19007	109 055	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	15
16							16
17	20013	1 059	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs ac	17
18	20013	248 116	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs ac	18
19							19
20	22090	20 076	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-00-910	Autres sources	20
21	20020	279 036	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs ac	21
22							22
23	20040	49 110	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	23
24							24
25	21014	7 738	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	25
26							26
27	20007	(28 317)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	27
28	20007	28 317	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	28
29							29
30							30
31							31
32							32
33							33
34							34
35	Total de la page 49	1 802 129					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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	
36	22200			Amélioration batiment - Intérieur			36
37							37
38	20009	43 825	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	38
39							39
40	20007	429 216	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	40
41							41
42	20008	28 203	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	42
43	20008	22 726	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	43
44	20008	63 591	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	44
45	20008	99 825	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	45
46							46
47	19007	145 125	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	47
48							48
49	22003	55 660	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	49
50							50
51	20008	61 028	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	51
52							52
53	20013	8 558	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs ac	53
54							54
55	22090	3 206	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-00-910	Autres sources	55
56							56
57	20009	21 222	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	57
58							58
59	20020	459 418	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	59
60							60
61	21014	31 542	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 100	61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70	Total des pages 49 et 50	3 275 274					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	22300			Amélioration bâtiment - Architecture			71
72							72
73	20013	65 797	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs ac	73
74							74
75	21030	426 923	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs ac	75
76							76
77	22090	69 456	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-00-910	Autres sources	77
78							78
79	21014	24 874	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en c	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	79
80							80
81							81
82	16001	(509 703)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-903	Emprunt autofinancé	82
83	16001	509 703	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I00	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	3 862 324					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	Titre du projet	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense	Codes MES	Description de la dépense	Codes MES	Description	
01	02	03	04	05	06	07	
106	41000 Matériel informatique	95 086	80	Équipements informatiques	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	106
107	41000 Matériel informatique	16 379	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	107
108	41000 Matériel informatique	462 314	80	Équipements informatiques	19-80-273	PAN - I027 Acquisition d'équipements numériqu	108
109	41000 Matériel informatique	221 185	80	Équipements informatiques	20-80-273	PAN - I027 Acquisition d'équipements numériqu	109
110	41000 Matériel informatique	50 922	80	Équipements informatiques	20-80-286	PAN - I035 Infrastructures de télécommunicatio	110
111	41000 Matériel informatique	41 700	80	Équipements informatiques	20-80-275	PAN - I029 Sécurité de l'information	111
112	41000 Matériel informatique	68 750	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	112
113	41000 Matériel informatique	38 623	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	113
114							114
115	42000 Equipement multimédia	56 229	92	Équipements de communication multimédia	20-80-286	PAN - I035 Infrastructures de télécommunicatio	115
116	42000 Equipement multimédia	95 353	92	Équipements de communication multimédia	20-80-286	PAN - I035 Infrastructures de télécommunicatio	116
117	42000 Equipement multimédia	10 996	92	Équipements de communication multimédia	20-80-286	PAN - I035 Infrastructures de télécommunicatio	117
118							118
119	43000 Mobilier, matériel de bureau	351 682	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	119
120	43000 Mobilier, matériel de bureau	4 061	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux progr	120
121	43000 Mobilier, matériel de bureau	8 662	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux progr	121
122			60	Mobilier et équipements de bureau			122
123	43000 Mobilier, matériel de bureau	14 144	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	123
124							124
125							125
126	44000 Autres Équipement	483 572	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	126
127							127
128							128
129	51100 Équipement spécialisé enseignement	100 158	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	129
130	51100 Équipement spécialisé enseignement	52 610	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux progr	130
131							131
132	60000 Fonds de bibliothèque	55 717	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	132
133							133
134							134
135	80000 Matériel Transport	0	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	135
136							136
137							137
138	90100 Développement Informatique	176 000	94	Développement informatique	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I012	138
139							139
140	Total des pages 49,50, 51 et 52	6 266 467					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	99000	53 082	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	142
143							143
144	99000	3 026	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	144
145							145
146	99000	17 217	201	Biens non capitalisables	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	146
147	99000	26 990	201	Biens non capitalisables	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	147
148							148
149	99000	10 184	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I	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	6 376 966					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	6 376 966					210

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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	3 505 671		2 310 600			3 104 594		2 711 677
02	70-011	263 578		365 000			18 927		609 651
03	70-012	97 962					97 962		
04	70-013	443 492		729 300			1 029 489		143 303
05	70-015								
06	70-016								
2018-2019 Allocations particulières									
07	18-70-035		(696 000)		696 000				
2019-2020 Allocations particulières									
08	19-70-035								
2020-2021 Allocations particulières									
09	20-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	4 310 703	(696 000)	3 404 900	696 000	\$	4 250 972	\$	3 464 631

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	Description	Solde au 30 juin 2020	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péréemption	Solde au 30 juin 2021
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC MOBILIER									
Allocations normalisées									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	4 289 210		1 678 700			1 057 421		4 910 489
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012			176 000			176 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016								
Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	72 000	45 000				65 333		51 667
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010								
2018-2019 Allocations particulières									
17 18-70-080	Rattrapage - I007								
18 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
19 18-70-094	FCAR-FCI - I015								
20 18-71-000	Autres								
2019-2020 Allocations particulières									
21 19-70-080	Rattrapage - I007								
22 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
23 19-70-094	FCAR-FCI - I015								
24 19-71-000	Autres								
2020-2021 Allocations particulières									
25 20-70-080	Rattrapage - I007								
26 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
27 20-70-094	FCAR-FCI - I015								
28 20-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	4 361 210	45 000	1 854 700	\$	\$	1 298 754	\$	4 962 156

Cégep François-Xavier Garneau

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 57

(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	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	20-80-286 PAN - I035 Infrastructures de télécommunication			513 700			213 500		300 200
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	17-80-261 Stratégie numérique dans les cégeps	85 400		53 893			139 293		
41	18-80-261 Stratégie numérique dans les cégeps	147 000		0			16 379		130 621
42	18-80-272 PAN - I026 Allocation spécifique	204 200		0					204 200
43	18-80-274 PAN - PGI I028	173 600		0					173 600
44	18-80-275 PAN - I029 Sécurité de l'information	(2 034)		0		2 034			
45	19-80-273 PAN - I027 Acquisition d'équipements numérique	504 206		0			462 314		41 892
46	19-80-274 PAN - PGI I028	173 600		0					173 600
47	19-80-275 PAN - I029 Sécurité de l'information	29 200		0		(2 034)			27 166
48	20-80-272 PAN - I026 Allocation spécifique			0					
49	20-80-273 PAN - I027 Acquisition d'équipements numériques			778 800			221 185		557 615
50	20-80-274 PAN - PGI I028			173 100					173 100
51	20-80-275 PAN - I029 Sécurité de l'information			29 100			41 700		(12 600)
52	15-80-230 Acquisition d'équipements 144.A1		225 000						225 000
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	1 315 172	225 000	1 548 593			1 094 371		1 994 394
77	Sous-total des allocations du MES	9 987 085	(426 000)	6 808 193	696 000	\$	6 644 097	\$	10 421 181

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

		Autres encaissements			
78	00-00-901 Fonds de fonctionnement			149 834	78
79	00-00-902 Fonds spéciaux				79
80	00-00-903 Emprunt autofinancé			(509 703)	80
81	00-00-904 Produits de la vente d'actifs	3 801			3 801 81
82	00-00-905 Produits d'assurance				82
83	00-00-906 Économie nette sur les marchés financiers				83
84	00-00-907 Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				84
85	00-00-908 Dons				85
86	00-00-909 Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES			92 738	86
87	00-00-910 Autres sources	(85 534)			(178 272) 87
88	Sous-total: Autres sources de financement	(81 733)	\$	\$	(267 131) \$ (174 471) 88
89	GRAND TOTAL	9 905 352	(426 000)	6 808 193	696 000 \$ 6 376 966 \$ 10 246 710 89
90	Moins: Biens non capitalisables (code MES 201)				110 499 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				6 266 467 93