

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
Annexes		01	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
	Notes		2021	2020	2021	2020	2021	2020	
<b>Revenus</b>									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	31 442 668	32 251 703	4 231 372	4 119 363	35 674 040	36 371 066
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	292 671	337 118			292 671	337 118
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	1 224 707	956 157	25 714	35 466	1 250 421	991 623
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note	1 122 600	1 622 091			1 122 600	1 622 091
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	160 534	173 566			160 534	173 566
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	1 820 237	1 867 797			1 820 237	1 867 797
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	17 952 346	24 764 634			17 952 346	24 764 634
09	2	Vente de biens et services	note	524 725	699 255			524 725	699 255
10	2	Locations	note	628 824	846 210			628 824	846 210
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			50 651	33 242	50 651	33 242
12		- Autres	note			107 355	87 186	107 355	87 186
13		- Entreprises du gouvernement	note			394	394	394	394
14		- Gouvernement fédéral	note	1 453 076	187 665	230 573	202 820	1 683 649	390 485
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			11 048	9 917	11 048	9 917
16		- Autres organismes	note	797 420	1 402 981	14 273	17 080	811 693	1 420 061
17	2	Revenus d'intérêts	note	151 722	377 222			151 722	377 222
18	2	Autres revenus	note	196 408	165 819	981 958	2 289 991	1 178 366	2 455 810
19		<b>Total</b>		<b>57 767 938</b>	<b>65 652 218</b>	<b>5 653 338</b>	<b>6 795 459</b>	<b>63 421 276</b>	<b>72 447 677</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			<b>Page 2</b>							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Annexes										
<b>Charges</b>										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	<b>20 364 889</b>	21 429 069			<b>20 364 889</b>	21 429 069	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	<b>14 984 386</b>	13 868 855			<b>14 984 386</b>	13 868 855	21
22	2	Communications et informations	note	<b>593 173</b>	904 044			<b>593 173</b>	904 044	22
23	2	Fournitures et matériel	note	<b>1 746 672</b>	1 777 410			<b>1 746 672</b>	1 777 410	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	<b>18 934 536</b>	26 262 248			<b>18 934 536</b>	26 262 248	24
25	2	Autres charges	note	<b>551 869</b>	633 431	<b>54 285</b>	60 902	<b>606 154</b>	694 333	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			<b>1 107 386</b>	1 112 486	<b>1 107 386</b>	1 112 486	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	<b>5 902</b>	19 521	<b>59 416</b>	162 782	<b>65 318</b>	182 303	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			<b>3 402 023</b>	3 174 975	<b>3 402 023</b>	3 174 975	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			<b>125 367</b>	74 005	<b>125 367</b>	74 005	31
32		<b>Total des charges</b>		<b>57 181 427</b>	<b>64 894 578</b>	<b>4 748 477</b>	<b>4 585 150</b>	<b>61 929 904</b>	<b>69 479 728</b>	32
<b>Autres revenus (charges)</b>										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note				3 499		3 499	36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		<b>Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges</b>		<b>586 511</b>	<b>757 640</b>	<b>904 861</b>	<b>2 213 808</b>	<b>1 491 372</b>	<b>2 971 448</b>	40

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	<b>Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements</b>		<b>2 412 397</b>	1 828 731	<b>3 146 532</b>	758 750	<b>5 558 929</b>	2 587 481	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	<b>Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé</b>		<b>2 412 397</b>	<b>1 828 731</b>	<b>3 146 532</b>	<b>758 750</b>	<b>5 558 929</b>	<b>2 587 481</b>	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	<b>586 511</b>	757 640	<b>904 861</b>	2 213 808	<b>1 491 372</b>	2 971 448	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	<b>(672 668)</b>	(173 974)	<b>672 668</b>	173 974			07
08	<b>Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice</b>		<b>2 326 240</b>	<b>2 412 397</b>	<b>4 724 061</b>	<b>3 146 532</b>	<b>7 050 301</b>	<b>5 558 929</b>	08

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

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

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	
<b>ACTIF</b>									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	<b>19 838 765</b>	27 647 055	<b>(267 721)</b>	(623 195)	<b>19 571 044</b>	27 023 860	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	<b>6 312 606</b>	8 694 229	<b>211 051</b>	124 798	<b>6 523 657</b>	8 819 027	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	<b>0</b>	203 191	<b>340 843</b>	331 237	<b>340 843</b>	534 428	05
06	- Stocks de fournitures	note							06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note							08
09	- Charges payées d'avance	note	<b>3 220 675</b>	5 213 361	<b>42 532</b>	76 036	<b>3 263 207</b>	5 289 397	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	<b>Total actif à court terme</b>		<b>29 372 046</b>	<b>41 757 836</b>	<b>326 705</b>	<b>(91 124)</b>	<b>29 698 751</b>	<b>41 666 712</b>	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	<b>0</b>	1 126 647	<b>12 459 772</b>	13 392 408	<b>12 459 772</b>	14 519 055	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 4			<b>52 775 577</b>	44 483 924	<b>52 775 577</b>	44 483 924	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note			<b>62 505</b>	83 340	<b>62 505</b>	83 340	16
17	<b>Total de l'actif à long terme</b>		<b>\$ 1 126 647</b>	<b>1 126 647</b>	<b>65 297 854</b>	<b>57 959 672</b>	<b>65 297 854</b>	<b>59 086 319</b>	17
18	<b>Total de l'actif</b>		<b>29 372 046</b>	<b>42 884 483</b>	<b>65 624 559</b>	<b>57 868 548</b>	<b>94 996 605</b>	<b>100 753 031</b>	18

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
<b>Passif</b>										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note 5			<b>10 300 000</b>	3 300 645	<b>10 300 000</b>	3 300 645	19	
20	5 - Créditeurs	note	<b>7 521 204</b>	11 984 093	<b>2 159 506</b>	1 405 212	<b>9 680 710</b>	13 389 305	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	<b>352 744</b>	0		0	<b>352 744</b>		22	
23	6 - Apports reportés	note	<b>9 790 840</b>	8 625 945			<b>9 790 840</b>	8 625 945	23	
24	6 - Revenus reportés	note	<b>9 381 018</b>	19 862 048			<b>9 381 018</b>	19 862 048	24	
25	- Dus interfonds	note							25	
26	- Intérêts courus	note			<b>299 628</b>	314 539	<b>299 628</b>	314 539	26	
27	- Autres passifs à court terme	note							27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note 6			<b>3 814 932</b>	5 450 888	<b>3 814 932</b>	5 450 888	28	
29	<b>Total du passif à court terme</b>		<b>27 045 806</b>	<b>40 472 086</b>	<b>16 574 066</b>	<b>10 471 284</b>	<b>43 619 872</b>	<b>50 943 370</b>	29	
30	- Dette à long terme	note 6			<b>34 908 596</b>	35 408 074	<b>34 908 596</b>	35 408 074	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31	
32	6 - Apports reportés	note			<b>9 417 836</b>	8 842 658	<b>9 417 836</b>	8 842 658	32	
33	- Autres passifs à long terme	note							33	
34	<b>Total du passif à long terme</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>44 326 432</b>	<b>44 250 732</b>	<b>44 326 432</b>	<b>44 250 732</b>	34	
35	<b>Total du passif</b>		<b>27 045 806</b>	<b>40 472 086</b>	<b>60 900 498</b>	<b>54 722 016</b>	<b>87 946 304</b>	<b>95 194 102</b>	35	
<b>SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS</b>										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	<b>1 326 240</b>	1 412 397			<b>1 326 240</b>	1 412 397	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	<b>1 000 000</b>	1 000 000			<b>1 000 000</b>	1 000 000	38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			<b>4 724 061</b>	3 146 532	<b>4 724 061</b>	3 146 532	40	
41	<b>Total solde de fonds</b>		<b>2 326 240</b>	<b>2 412 397</b>	<b>4 724 061</b>	<b>3 146 532</b>	<b>7 050 301</b>	<b>5 558 929</b>	41	
42	<b>Total du passif et du solde de fonds</b>		<b>29 372 046</b>	<b>42 884 483</b>	<b>65 624 559</b>	<b>57 868 548</b>	<b>94 996 605</b>	<b>100 753 031</b>	42	

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

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 7

	01 2021	02 2020	
<b>Activités de fonctionnement</b>			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 491 372	2 971 448	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	(3 499)	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	(414 294)	(350 639)	08
09 - Amortissement des immobilisations	3 402 023	3 174 975	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	23 618	25 388	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(3 529 271)	(3 274 405)	14
- Autre élément hors caisse :			
15 Variation des comptes à payer et frais courus sur les immobilisations (courriel MES 25/10/2021) (note 3)	708 820		15
16 Variation des retenues sur contrat à payer (courriel MES 25/10/2021) (note 3)	45 474		16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note 3)	<u>(6 866 763)</u>	<u>9 207 686</u>	17
18 <b>Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement</b>	<b>(5 118 186)</b>	<b>11 771 789</b>	18
<b>Activités d'investissement en immobilisations</b>			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(10 939 382)	(4 284 422)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	8 757	20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23 Écart causé par erreur formule (courriel MES 25/10/2021)	<u>(754 294)</u>	<u>81 867</u>	23
24 <b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations</b>	<b>(11 693 676)</b>	<b>(4 193 798)</b>	24

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

(Suite)

	01	02	
<b>Activités de placement</b>			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 <b>Flux de trésorerie liés aux activités de placement</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	28
<b>Activités de financement</b>			
29 Variation des emprunts à court terme	6 999 355	(5 109 764)	29
30 Encaissement de dette à long terme	3 303 736	11 543 437	30
31 Remboursement de dette à long terme	(1 921 616)	(5 790 741)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(11 901)	(46 841)	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	989 472	685 536	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38		8 822	38
39		18 155 420	39
40 <b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<b>9 359 046</b>	<b>19 445 869</b>	40
41 <b>Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>(7 452 816)</b>	<b>27 023 860</b>	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	27 023 860		42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<b>19 571 044</b>	27 023 860	43
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	
44 Encaisse	20 198 094	23 093 104	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	10 870	4 479 286	45
46 Équivalents de trésorerie	(500 847)		46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(137 073)	(548 530)	48
49 <b>Total</b>	<b>19 571 044</b>	<b>27 023 860</b>	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2021

	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	Migration vers Office 365	CA-20-85	400	300 000					300 000	01
02	Réhaussement de la sécurité informatique	CA-20-85	400	300 000					300 000	02
03	Coûts de conventions du personnel enseignants et non enseignant	CA-20-85	100	200 000					200 000	03
04	Modernisation des installations	CA-20-85	400	200 000					200 000	04
05										05
06										06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	<b>TOTAL</b>			<b>1 000 000</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 1 000 000</b>	19

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	
<b>REVENUS</b>							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	141 944	(72 679)	66	2 280			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	28 853 045	27 576 314	1 434 290	1 198 180	15 442	4 449	02
03 MES - Subventions liées à la réforme		(36 297)					03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	8 491	10 653	284 180	326 465			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	444 971	475 654	597 424	236 811			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	44 789	55 472	1 397 518	32 759			07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec		240		7 442			08
09 Autres organismes	837 333	1 349 247	1 201 174	1 605 556			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	386 002	408 033	17 549 132	24 356 601			10
11 Ventes de biens et services	79 689	239 964	262 073	95 943			11
12 Locations	39 493	48 043					12
13 Autres revenus	287 246	378 040	34 663	95 019			13
14 Facturation interne	(186 740)	(186 740)					14
<b>15 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>30 936 263</b>	<b>30 245 944</b>	<b>22 760 520</b>	<b>27 957 056</b>	<b>15 442</b>	<b>4 449</b>	<b>15</b>
<b>CHARGES</b>							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	14 651 517	14 613 190	4 626 625	5 404 359	5 582	5 824	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	921 938	1 128 000	423	15 000			18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	10 294 706	9 191 706	2 891 089	2 814 426			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	535 964	576 222	104 171	155 080			20
21 Communications et informations	441 373	638 408	132 408	242 475			21
22 Fournitures et matériel	1 251 636	1 175 525	222 872	285 813			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	2 429 833	2 235 020	13 862 176	18 261 037			23
24 Autres charges	181 573	76 973	356 478	532 853			24
25 Facturation interne	(303 446)	(303 446)	198 742	198 742			25
<b>26 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>30 405 094</b>	<b>29 331 598</b>	<b>22 394 984</b>	<b>27 909 785</b>	<b>5 582</b>	<b>5 824</b>	<b>26</b>
<b>27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>531 169</b>	<b>914 346</b>	<b>365 536</b>	<b>47 271</b>	<b>9 860</b>	<b>(1 375)</b>	<b>27</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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							<b>142 010</b>	(70 399)	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	<b>997 881</b>	3 579 456					<b>31 300 658</b>	32 358 399	29
30 MES - Subventions liées à la réforme								(36 297)	30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							<b>292 671</b>	337 118	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	<b>161 959</b>	224 546	<b>20 353</b>	19 146			<b>1 224 707</b>	956 157	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral	<b>1 133 369</b>	1 721 525					<b>2 575 676</b>	1 809 756	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	<b>55 820</b>	65 884	<b>104 714</b>	100 000			<b>160 534</b>	173 566	35
36 Autres organismes	<b>328 820</b>	260 865	<b>250 330</b>	55 110			<b>2 617 657</b>	3 270 778	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			<b>17 212</b>				<b>17 952 346</b>	24 764 634	37
38 Ventes de biens et services			<b>182 963</b>	363 348			<b>524 725</b>	699 255	38
39 Locations			<b>589 331</b>	798 167			<b>628 824</b>	846 210	39
40 Autres revenus		3 931	<b>26 221</b>	66 051			<b>348 130</b>	543 041	40
41 Facturation interne			<b>186 740</b>	186 740					41
<b>42 TOTAL DES REVENUS</b>	<b>2 677 849</b>	<b>5 856 207</b>	<b>1 377 864</b>	<b>1 588 562</b>			<b>\$ 57 767 938</b>	<b>\$ 65 652 218</b>	<b>42</b>
<b>43 CHARGES</b>									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	<b>158 804</b>	262 696					<b>19 442 528</b>	20 286 069	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							<b>922 361</b>	1 143 000	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	<b>75 168</b>	47 330	<b>1 000 788</b>	1 037 961			<b>14 261 751</b>	13 091 423	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	<b>1 258</b>	1 228	<b>81 242</b>	44 902			<b>722 635</b>	777 432	47
48 Communications et informations	<b>492</b>	387	<b>18 900</b>	22 774			<b>593 173</b>	904 044	48
49 Fournitures et matériel		577	<b>272 164</b>	315 495			<b>1 746 672</b>	1 777 410	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	<b>2 442 127</b>	5 543 989	<b>200 400</b>	222 202			<b>18 934 536</b>	26 262 248	50
51 Autres charges			<b>19 720</b>	43 126			<b>557 771</b>	652 952	51
52 Facturation interne			<b>104 704</b>	104 704					52
<b>53 TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 677 849</b>	<b>5 856 207</b>	<b>1 697 918</b>	<b>1 791 164</b>			<b>\$ 57 181 427</b>	<b>\$ 64 894 578</b>	<b>53</b>
<b>54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(320 054)</b>	<b>(202 602)</b>			<b>\$ 586 511</b>	<b>\$ 757 640</b>	<b>54</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 12

	01	02	
	2021	2020	
<b>Subventions du MES</b>			
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	3 529 272	3 274 406	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à long terme	1 059 293	986 241	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	90 687	158 443	04
05 - Subventions - Autres			05
06 <b>Sous-total - Subventions de transfert</b>	<b>4 679 252</b>	<b>4 419 090</b>	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(8 263)	57 808	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(439 617)	(357 535)	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10 <b>Total provenant du MES</b>	<b>4 231 372</b>	<b>4 119 363</b>	10
<b>Amortissement des apports reportés - MES</b>			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	23 618	25 388	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	27 033	7 854	12
13 <b>Total - MES</b>	<b>50 651</b>	<b>33 242</b>	13

**Cégep de la Gaspésie et des Îles**  
**Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)**  
**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	
<b>GOUVERNEMENT DU QUÉBEC</b>					
<b>Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)</b>					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(352 744)	203 191			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03					03
04					04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie		82 682			05
06 - Vacances		908 640			06
07 - Indemnités de départ		76 294			07
08 - Assurance-traitement		59 031			08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			11 690 848	12 130 465	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			285 805	294 068	11
<b>12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES</b>	<b>(352 744)</b>	<b>1 329 838</b>	<b>11 976 653</b>	<b>12 424 533</b>	<b>12</b>
<b>Autres ministères et organismes du gouvernement provincial</b>					
13 Subventions à recevoir			811 125	1 286 275	13
14 Subventions (perçues en trop)					14
<b>15 Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>811 125</b>	<b>1 286 275</b>	<b>15</b>
<b>ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL</b>					
16 Subventions à recevoir			12 837	12 837	16
17 Subventions (perçues en trop)					17
<b>18 Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>12 837</b>	<b>12 837</b>	<b>18</b>
<b>AUTRES ORGANISMES</b>					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
<b>21 Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>21</b>
<b>22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR</b>	<b>\$</b>	<b>1 329 838</b>	<b>12 800 615</b>	<b>13 723 645</b>	<b>22</b>
23 Subventions à recevoir présentées à court terme		203 191	340 843	331 237	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme		1 126 647	12 459 772	13 392 408	24
<b>25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP</b>	<b>352 744</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>25</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## Annexe 5 - Créditeurs

### Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
01 Comptes à payer et frais courus	3 158 541	7 535 565		1 262 067	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			1 970 887		02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES					04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	1 108 890	498 446			05
06 Vacances à payer	2 764 231	3 377 264			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	87 192	100 531			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	402 350	472 287			09
10 Retenues sur contrat à payer			188 619	143 145	10
11 Autres éléments créditeurs					11
<b>12 Total des créditeurs</b>	<b>7 521 204</b>	<b>11 984 093</b>	<b>2 159 506</b>	<b>1 405 212</b>	12

## Annexe 6 - Apports et revenus reportés

## Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020
<b>Apports reportés</b>				
<b>Gouvernement du Québec</b>				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	233 098	91 606		01
02 - Perfectionnement - Autres personnels	94 409	80 771		02
03 - Allocations spécifiques	3 631 100	2 478 807		03
04 - Sous-embauche	976 623	226 231		04
05 - Charges à la formation continue reportées	28 874	2 884		05
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			157 769	169 487
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			46 358	
08 - Autres	280 207	273 204		08
09 <b>Sous-total - MES</b>	<b>5 244 311</b>	<b>3 153 503</b>	<b>204 127</b>	<b>169 487</b>
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	243 318	80 351	3 300 494	2 811 346
11 <b>Total - Gouvernement du Québec</b>	<b>5 487 629</b>	<b>3 233 854</b>	<b>3 504 621</b>	<b>2 980 833</b>
<b>Entreprises du gouvernement</b>				
12 Solde de début			13 371	13 765
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(394)	(394)
16 Solde de fin	\$	\$	<b>12 977</b>	<b>13 371</b>
<b>Gouvernement fédéral</b>				
17 Solde de début	4 632 940	152 273	5 455 052	5 019 176
18 Redressement du solde de début			(51 320)	
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	545 292	4 668 332		638 696
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(1 453 076)	(187 665)	(230 573)	(202 820)
21 Solde de fin	<b>3 725 156</b>	<b>4 632 940</b>	<b>5 173 159</b>	<b>5 455 052</b>
<b>Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec</b>				
22 Solde de début			209 469	219 386
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			300 534	
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(11 048)	(9 917)
26 Solde de fin	\$	\$	<b>498 955</b>	<b>209 469</b>
<b>Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)</b>				
27 Solde de début	759 151	1 202 989	183 933	201 013
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	616 324	959 143	58 464	
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(797 420)	(1 402 981)	(14 273)	(17 080)
31 Solde de fin	<b>578 055</b>	<b>759 151</b>	<b>228 124</b>	<b>183 933</b>
32 <b>TOTAL DES APPORTS REPORTÉS</b>	<b>9 790 840</b>	<b>8 625 945</b>	<b>9 417 836</b>	<b>8 842 658</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## Annexe 6 - Apports et revenus reportés

### Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 16

#### Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	9 356 636	19 841 295	33
34	Autres revenus perçus d'avance	24 382	20 753	34
35	<b>TOTAL DES REVENUS REPORTÉS</b>	<b>9 381 018</b>	<b>19 862 048</b>	35

Les apports et les revenus reportés du fonds de fonctionnement sont présentés au passif à court terme à l'état de la situation financière, tandis que les apports reportés du fonds des immobilisations sont présentés à long terme.

**Tableaux de saisie et de calculs du  
rapport financier annuel**

**Les tableaux F1 à F18 et I1 à I9  
ne font pas partie intégrante  
des états financiers audités**

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## Index des tableaux de saisie et de calculs

### Fonds de fonctionnement :

	Page
Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)	2
Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)	3
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)	4
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)	8
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)	11
Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité)	16
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)	17
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	21
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	22
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	23
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	24
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	25
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	26
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	27
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	28
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	33
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	34

### Fonds des immobilisations :

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### 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	SAP 9030	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2020	(133 381)	2 909 847	173 349	(272 723)		(136 262)	675 759	(340 013)	5 148	(422 800)	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(133 381)	2 909 847	173 349	(272 723)		(136 262)	675 759	(340 013)	5 148	(422 800)	03
04	Résultats de l'année	531 169	365 536	9 860			(21 299)				(258 340)	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	<b>Sous-total</b>	<b>397 788</b>	<b>3 275 383</b>	<b>183 209</b>	<b>(272 723)</b>		<b>\$ (157 561)</b>	<b>675 759</b>	<b>(340 013)</b>	<b>5 148</b>	<b>(681 140)</b>	07
08	Acquisition d'immobilisations	(316 907)	(316 330)				(34 269)		(5 162)			08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	<b>Sous-total</b>	<b>(316 907)</b>	<b>(316 330)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(34 269)</b>	<b>\$</b>	<b>(5 162)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	11
12	<b>Solde au 30 juin 2021</b>	<b>80 881</b>	<b>2 959 053</b>	<b>183 209</b>	<b>(272 723)</b>	<b>\$</b>	<b>(191 830)</b>	<b>675 759</b>	<b>(345 175)</b>	<b>5 148</b>	<b>(681 140)</b>	12

Centre de responsabilité		Fonds dépannage	Centre sportif Carleton									Total	
Code													
01		13	14	15	16	17	18	19	20	20	22		
13	Solde au 30 juin 2020	1 625	(48 152)									<b>2 412 397</b>	13
14	Redressements affectant les années antérieures											<b>\$</b>	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé	1 625	(48 152)									<b>2 412 397</b>	15
16	Résultats de l'année	(2 765)	(37 650)									<b>586 511</b>	16
17	Apports de dotations											<b>\$</b>	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											<b>\$</b>	18
19	<b>Sous-total</b>	<b>(1 140)</b>	<b>(85 802)</b>	<b>\$</b>	<b>2 998 908</b>	19							
20	Acquisition d'immobilisations											<b>(672 668)</b>	20
21	Locations-acquisitions											<b>\$</b>	21
22	Autres											<b>\$</b>	22
23	<b>Sous-total</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(672 668)</b>	23
24	<b>Solde au 30 juin 2021</b>	<b>(1 140)</b>	<b>(85 802)</b>	<b>\$</b>	<b>2 326 240</b>	24							

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

Champs 1000 à 9000

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
		Allocation initiale	Certifications de crédits et lettres d'autorisation	Financement (récup) et autres ajustements	Cert. de crédits reportées 2020	Cert. de crédits reportées 2021	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	13 889 300		(455 394)	214 351	976 623	677 904	13 349 538	13 350 324	(786)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants	194 900	301 634	357 124			(73 544)	780 114	898 275	(118 161)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	11 472 200	248 941	(34 073)	159 837	434 214	2 478 265	13 890 956	13 235 404	655 552	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(58 000)		(15 900)			124 251	50 351		50 351	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 207 700	2 400 876	(7 100)	2 297 795	3 175 911		2 723 360	2 723 360		05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							141 944		141 944	06
07	Rétroactivité								197 731	(197 731)	07
08	<b>TOTAL - Enseignement régulier</b>	<b>26 706 100</b>	<b>2 951 451</b>	<b>(155 343)</b>	<b>2 671 983</b>	<b>4 586 748</b>	<b>3 206 876</b>	<b>30 936 263</b>	<b>30 405 094</b>	<b>531 169</b>	08
09 9090	Formation continue	88 000	1 274 266	(165 527)	3 394	28 874	21 524 170	22 695 429	22 227 409	468 020	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	6 900	57 925		21 175	20 975		65 025	65 025		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							66		66	11
12	Rétroactivité								102 550	(102 550)	12
13	<b>TOTAL - Formation continue</b>	<b>94 900</b>	<b>1 332 191</b>	<b>(165 527)</b>	<b>24 569</b>	<b>49 849</b>	<b>21 524 170</b>	<b>22 760 520</b>	<b>22 394 984</b>	<b>365 536</b>	13
14 9080	Cours d'été						15 442	15 442	5 582	9 860	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		997 881				1 679 968	2 677 849	2 677 849		15
16 9090	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	<b>Services auxiliaires</b>										
18	Résidences						946 675	946 675	967 974	(21 299)	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif										20
21	Stationnement										21
22	SAP 9030						408 749	408 749	667 089	(258 340)	22
23	Fonds dépannage						5 000	5 000	7 765	(2 765)	23
24	Centre sportif Carleton						17 440	17 440	55 090	(37 650)	24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	<b>TOTAL - Services auxiliaires</b>						<b>1 377 864</b>	<b>1 377 864</b>	<b>1 697 918</b>	<b>(320 054)</b>	31
32	<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>26 801 000</b>	<b>5 281 523</b>	<b>(320 870)</b>	<b>2 696 552</b>	<b>4 636 597</b>	<b>27 804 320</b>	<b>57 767 938</b>	<b>57 181 427</b>	<b>586 511</b>	32

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	<b>MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS</b>								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E102	13 889 300			214 351		976 623	13 127 028	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
		<b>COÛTS DE CONVENTION - E103</b>								
05	E 11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06	E 11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi	194 900				(98 270)		96 630	06
07	E 11 117	Libérations syndicales nationales								07
08	E 11 120	Rétention et disparités régionales		518	264 947				265 465	08
09	E 11 144	Perfectionnement provincial		36 169					36 169	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		<b>Sous-total:</b>	<b>14 084 200</b>	<b>36 687</b>	<b>264 947</b>	<b>214 351</b>	<b>(98 270)</b>	<b>976 623</b>	<b>13 525 292</b>	12
	1 À 8, 1000 et 8150	<b>NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP</b>								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	3 321 500						3 321 500	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F102								14
15	F 21 005	Section anglophone - F102	90 600						90 600	15
16	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102	1 258 600						1 258 600	16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102	888 700						888 700	17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 392 500	122 871					1 515 371	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	656 600	45 351					701 951	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	7 600						7 600	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103	33 300						33 300	21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime	126 000						126 000	22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105	41 800						41 800	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	215 600	56				215 599	57	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		54 200		146 870		201 070		28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	48 300						48 300	29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		4 201		12 967		17 168		30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		5 462				377	5 085	31
32	A 23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104	203 100						203 100	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					(34 073)		(34 073)	38
39		<b>Sous-total:</b>	<b>8 284 200</b>	<b>232 141</b>	<b>\$</b>	<b>159 837</b>	<b>(34 073)</b>	<b>434 214</b>	<b>8 207 891</b>	39
	7000 et 8200	<b>LOCATIONS</b>								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	3 188 000						3 188 000	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		16 800					16 800	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		<b>Sous-total:</b>	<b>3 188 000</b>	<b>16 800</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>3 204 800</b>	44

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	<b>ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER</b>							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes				65			65
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107		40 000		119 267		129 886	29 381
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	548 157		145 272		323 737	459 692
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000						90 000
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	500 000	218 750		200 000		686 490	232 260
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	41 100		20 350			37 364	24 086
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				51 800		51 800	58
59	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite				38 637		13 789	24 848
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite				22 013		22 013	60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				73 699		66 383	7 316
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				20 676		4 400	16 276
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	110 900			159 513		236 261	34 152
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 169				1 169	65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	375 700					18 961	356 739
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		883 466				25 756	857 710
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		14 212				10 854	3 358
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		14 400				14 400	69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116		8 600			(7 100)	1 500	70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				151 543		99 331	52 212
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113				96		96	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				53 211		13 407	39 804
75	S 45 050	Plan d'action numérique				51 937			51 937
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		368 716		711 017		841 626	238 107
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				60 349		57 588	2 761
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)				21 715		19 588	2 127
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108		40 000	134 500	104 293		143 470	135 323
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		54 100		88 592		59 250	83 442
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105		120 000		120 000		192 692	47 308
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				104 100		104 100	86
87		<b>Sous-total:</b>	<b>1 207 700</b>	<b>2 311 570</b>	<b>154 850</b>	<b>2 297 795</b>	<b>(7 100)</b>	<b>3 175 911</b>	<b>2 788 904</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Page 6

FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
	8300 - 8900	<b>SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>									
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(58 000)						(58 000)	88
89	S 61 000	Dette à court terme - S108						(15 900)		(15 900)	89
90		<b>Sous-total:</b>		<b>(58 000)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(15 900)</b>	<b>\$</b>	<b>(73 900)</b>	90
	2 040	<b>CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE</b>									
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			997 881		0	0	0	997 881	91
92		<b>Sous-total:</b>		<b>\$</b>	<b>997 881</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>997 881</b>	92
	9 090	<b>FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT</b>									
93	A 31 006	Activités brutes - A101									93
94	A 31 007	Activités pondérées - A101									94
95	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									95
96	E 34 002	E pes (RAC)			415 722			4 441		420 163	96
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue			63 545			(63 178)		367	97
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			254 010	61 295		99 836		415 141	98
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			120 979	29 194		42 547		192 720	99
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			53 864	12 998		15 112		81 974	100
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			155 573			(155 573)			101
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			74 096			(74 096)			102
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			32 990			(32 990)			103
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E 50 100	Charges pour la formation continue		88 000			3 394	(1 626)	28 874	60 894	105
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107									106
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									107
108		<b>Sous-total:</b>		<b>88 000</b>	<b>1 170 779</b>	<b>103 487</b>	<b>3 394</b>	<b>(165 527)</b>	<b>28 874</b>	<b>1 171 259</b>	108

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	<b>FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES</b>								
109 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104				18 034		18 034		109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111			37 125				57 925	111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111		20 800						112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	6 900						6 900	113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106				3 141		2 941	200	114
115		<b>Sous-total:</b>	<b>6 900</b>	<b>20 800</b>	<b>37 125</b>	<b>21 175</b>	<b>\$</b>	<b>20 975</b>	<b>65 025</b>	115
	9 090	<b>CÉGEP À DISTANCE</b>								
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		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	124
		<b>RÉTROACTIVITÉ SALARIALE</b>								
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		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	130
131		<b>Sous-total:</b>	<b>26 801 000</b>	<b>4 786 658</b>	<b>560 409</b>	<b>2 696 552</b>	<b>(320 870)</b>	<b>4 636 597</b>	<b>29 887 152</b>	131
		<b>ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES</b>	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		<b>Sous-total:</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	139
140		<b>TOTAL</b>	<b>26 801 000</b>	<b>4 786 658</b>	<b>560 409</b>	<b>2 696 552</b>	<b>(320 870)</b>	<b>4 636 597</b>		140

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES	436 577	(73 544)	10 466	592 094		58 682			15 442	198 006	01
02 826 MES - Autres	241 327										02
03											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale				8 411		80				284 180	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			4 956	394 681		45 334				597 424	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				44 789						1 397 518	07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes			13 063	728 145		96 125				1 201 174	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			45 841	302 302						17 549 132	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				32 996							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				4 863							12
13 868 Ventes de biens et services			8 630	32 803		38 256				262 073	13
14 880 Locations			21 525			17 968					14
15 881 Intérêts							124 251			27 041	15
16											16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus			795	82 190		80 010				7 622	25
26 888 Facturation interne				(186 740)							26
27 <b>TOTAL</b>	<b>677 904</b>	<b>(73 544)</b>	<b>105 276</b>	<b>2 036 534</b>		<b>\$ 336 455</b>	<b>124 251</b>	<b>\$</b>	<b>15 442</b>	<b>21 524 170</b>	27

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires : Stationnement	SAP	Fonds 9030 dépannage	Centre sportif Carleton	
28											28
29											29
30	<b>REVENUS</b>										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	161 959		15 000				5 353			35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	1 133 369									37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	55 820						104 714			38
39	870 Autres organismes	328 820		248 008						2 322	39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			15 408				426		1 378	40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services			7 599				175 364			43
44	880 Locations			582 095				7 236			44
45	881 Intérêts							430			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			20 565				226	5 000		55
56	888 Facturation interne			58 000				115 000		13 740	56
57	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1 679 968</b>		<b>\$ 946 675</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 408 749</b>	<b>5 000</b>	<b>17 440</b>	57

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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												59
60	<b>REVENUS</b>										<b>TOTAL</b>	60
61	800 MES										1 237 723	61
62	826 MES - Autres										241 327	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										292 671	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										1 224 707	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										2 575 676	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										160 534	68
69	870 Autres organismes										2 617 657	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										17 914 487	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										32 996	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										4 863	72
73	868 Ventes de biens et services										524 725	73
74	880 Locations										628 824	74
75	881 Intérêts										151 722	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										196 408	85
86	888 Facturation interne											86
87	<b>TOTAL</b>										<b>27 804 320</b>	87
		\$	\$	\$	\$	\$	\$					
88	<b>Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants</b>											88
89										(73 544)	89	
90											90	
91							Total			<b>(73 544)</b>	91	

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			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						71 547	327 894	293 792	474 370	01
02	120	Personnel de gérance							61 964	46 564		02
03	140	Personnel enseignant	10 824 679	1 212 538	2 608		92 968	2 328	111 935		0	03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel				49 109	433 084	554 204	52 255		520 210	05
06	200	Personnel de soutien		118 629	399 827	239 605	7 320	645 427	215 526	200 250	271 700	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 187 126	125 981	158		9 277	273	10 114		0	07
08	300	Av. sociaux - autres personnels		14 116	49 043	35 884	47 744	148 733	79 572	61 841	139 705	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	849 232	49 043	(2 027)							09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.		28 951	499 405				5 400	463		10
11		<b>Sous-total:</b>	<b>12 861 037</b>	<b>1 549 258</b>	<b>949 014</b>	<b>324 598</b>	<b>590 393</b>	<b>1 422 512</b>	<b>864 660</b>	<b>602 910</b>	<b>1 405 985</b>	11
			<b>AUTRES CHARGES</b>									
12	400	Autres dépenses du code 400		1 972	23 064		8 154	10 123	21 492	23 455	1 558	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé		42 237	129 046	21 156	1 341	73 154	34 894			16
17	500	Autres dépenses du code 500			2 002	1 532		95	2 127	483	919	17
18	620	Honoraires professionnels		3 928	26 701	2 006	321	65 392	188 281	65 434	43 039	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments		9 416	2 242			1 999	20 702			19
20	640	Transport étudiant : stages et autres		5 187	49 962			3 873	3 506			20
21	650	Contrats		3 722	44 208			23 250	33 981	1 885	7 714	21
22	600	Autres dépenses du code 600			15 377	1 021	10 333	12 468	13 499	31 814	3 934	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700			984			5 000	6 325	677	155 811	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne									(303 446)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28
29		<b>Sous-total:</b>	<b>\$ 66 462</b>	<b>293 586</b>	<b>25 715</b>	<b>20 149</b>	<b>195 354</b>	<b>324 807</b>	<b>123 748</b>	<b>(90 471)</b>		29
30		<b>Total</b>	<b>12 861 037</b>	<b>1 615 720</b>	<b>1 242 600</b>	<b>350 313</b>	<b>610 542</b>	<b>1 617 866</b>	<b>1 189 467</b>	<b>726 658</b>	<b>1 315 514</b>	30

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Gestion des ressources matérielles									
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informatiionnelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
<b>TRAITEMENTS</b>												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre						114 247	832 266	90 642		31
32	120	Personnel de gérance						94 668	139 471	37 444		32
33	140	Personnel enseignant		8 593					109 927			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							72 043			35
36	200	Personnel de soutien	74 930	322 907			368 242	20 253	543 227	495 037		36
37	300	Av. sociaux - enseignants		709					11 747			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	9 371	39 293			45 740	25 840	183 658	74 453		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants							1 604			39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							1 745			40
41		<b>Sous-total:</b>	<b>84 301</b>	<b>371 502</b>			<b>413 982</b>	<b>255 008</b>	<b>1 895 688</b>	<b>697 576</b>		<b>\$ 41</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>												
42	400	Autres dépenses du code 400	85 696	4 870				239	118 539	83 554		42
43	511	Combustible - Huile			42 042							43
44	512	Combustible - Gaz										44
45	520	Électricité			539 120							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	35 742	102 858		1 003	54 423		10 364	9 853		46
47	500	Autres dépenses du code 500	25 896		558				4 377			47
48	620	Honoraires professionnels		37 543					68 077	25 765		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments	8 466	33 674			1 337		1 720			49
50	640	Transport étudiant : stages et autres		74					1 520			50
51	650	Contrats	35 217	209 969		175 619	481		22 919	353 394		51
52	600	Autres dépenses du code 600							124 583	534		52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700							(1 863)			54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne										57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		<b>Sous-total:</b>	<b>191 017</b>	<b>388 988</b>	<b>581 720</b>	<b>176 622</b>	<b>56 241</b>	<b>239</b>	<b>350 236</b>	<b>473 100</b>		<b>\$ 59</b>
60		<b>Total</b>	<b>275 318</b>	<b>760 490</b>	<b>581 720</b>	<b>176 622</b>	<b>470 223</b>	<b>255 247</b>	<b>2 245 924</b>	<b>1 170 676</b>		<b>\$ 60</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 13

										Rétroactivité salariale				
										Enseignement régulier				
			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	Financés MES 27	Autres sources 28		
			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
<b>TRAITEMENTS</b>														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		158 009	412 800	6 252					18 535		61	
62	120	Personnel de gérance		51 747	80 602								62	
63	140	Personnel enseignant		784 335	4 074 360		4 953	145 259			108 582		63	
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64	
65	170	Personnel professionnel		458 684	1 194 249	52 711					20 104		65	
66	200	Personnel de soutien		299 185	848 410			66 887			29 166		66	
67	300	Av. sociaux - enseignants		34 393	449 715		629	13 545			13 246		67	
68	300	Av. sociaux - autres personnels		107 531	290 203	5 862		8 281			8 098		68	
69	300	Coûts de conv. - enseignants		24 086	423								69	
70	300	Coûts de conv. - autres pers.		0	104 171			1 258					70	
71		<b>Sous-total:</b>	\$	1 917 970	7 454 933	64 825	5 582	235 230	\$	\$	197 731	\$	71	
<b>AUTRES CHARGES</b>														
72	400	Autres dépenses du code 400		58 657	132 208	200		492					72	
73	511	Combustible - Huile											73	
74	512	Combustible - Gaz											74	
75	520	Électricité			4 172								75	
76	540	Matériel didactique et spécialisé		115 289	192 609								76	
77	500	Autres dépenses du code 500		1 125	26 091								77	
78	620	Honoraires professionnels		66 257	457 528			5 500					78	
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		3 101	90 937								79	
80	640	Transport étudiant : stages et autres		19 121	216 857								80	
81	650	Contrats		520 292	13 071 472			2 436 627					81	
82	600	Autres dépenses du code 600		6 909	25 382					18 066			82	
83	730	Intérêts											83	
84	700	Autres dépenses du code 700		14 639	356 478			0					84	
85	785	Moins-value sur les placements											85	
86		Pertes sur interventions financières garanties											86	
87	779	Facturation interne			198 742								87	
88	720	Mauvaises créances - débiteurs											88	
89		<b>Sous-total:</b>	\$	805 390	14 772 476	200	\$	2 442 619	\$	18 066	\$	\$	89	
90		<b>Total</b>	\$	2 723 360	22 227 409	65 025	5 582	2 677 849	\$	18 066	197 731	\$	90	
91		Contrats d'affiliation --->				13 521		Primes de monitorat --->		4 545			91	





# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 16

	01	02	03	
01 <b>SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE</b>			<b>203 191</b>	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			<b>452 719</b>	02
03 <b>SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE</b>			<b>655 910</b>	03
<b>AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE</b>				
04 Allocation initiale		26 801 000		04
05 Certifications de crédits - année courante		4 786 658		05
06 Lettres d'autorisation		560 409		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(320 870)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 <b>Sous-total</b>		<b>31 827 197</b>		09
<b>AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES</b>				
10 Allocation initiale				10
11 Certifications de crédits - année courante				11
12 Lettres d'autorisation				12
13 Récupération du Ministère				13
14 <b>Sous-total</b>				14
15 <b>TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE</b>			<b>31 827 197</b>	15
16 <b>SOUS-TOTAL</b>			<b>32 483 107</b>	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			<b>32 835 851</b>	17
18 <b>SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021</b>			<b>(352 744)</b>	18

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 17

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2020	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2021	
<b>MES</b>						
01 - Ententes MES - MSSS	(35 066)		(35 066)	10 466	(24 600)	01
02 - «A» de FABRES	(361 902)		(361 902)	175 876	(186 026)	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	322 079	(322 079)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				241 327	241 327	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08						08
09 Partie A des RAF	617 110		617 110	213 448	830 558	09
10						10
11 Montant pour équité salariale personnel d'encadrement	717		717		717	11
12						12
13 Indexation salariale				910 795	910 795	13
14						14
15						15
16						16
17						17
<b>18 Sous-total</b>	<b>542 938</b>	<b>(322 079)</b>	<b>220 859</b>	<b>1 551 912</b>	<b>1 772 771</b>	<b>18</b>
<b>AUTRES</b>						
19						19
20 - Vente de biens et services	71 791		71 791	36 071	107 862	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	5 712 630		5 712 630	(3 778 990)	1 933 640	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	156 250		156 250	(143 835)	12 415	22
23 - Fondation du Collège						23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	244 274		244 274	(97 354)	146 920	24
25 - Congés anticipés ou différés	27 653		27 653	(40 592)	(12 939)	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	1 938 693		1 938 693	413 244	2 351 937	26
<b>27 Sous-total - Autres</b>	<b>8 151 291</b>	<b>\$</b>	<b>8 151 291</b>	<b>(3 611 456)</b>	<b>4 539 835</b>	<b>27</b>
<b>28 TOTAL DES DÉBITEURS</b>	<b>8 694 229</b>	<b>(322 079)</b>	<b>8 372 150</b>	<b>(2 059 544)</b>	<b>6 312 606</b>	<b>28</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	215 656		215 656	57	215 599		215 599			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	54 200	146 870	201 070		201 070		201 070			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	48 300		48 300	48 300						04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	4 201	12 967	17 168		17 168		17 168			05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	5 462		5 462	5 085	377		377			06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021										07
08		<b>TOTAL</b>		<b>327 819</b>	<b>159 837</b>	<b>\$ 487 656</b>	<b>53 442</b>	<b>434 214</b>	<b>\$</b>	<b>434 214</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>08</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

ENSEIGNEMENT RÉGULIER		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029										09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031										10
11	S	Gestion des programmes	43 118	65		65	65						11
12	S	Programmes techniques	43 120										12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130										13
14	R	Pôles régionaux - R107	43 160	40 000	119 267	159 267	29 381	129 886		129 886			14
15	S	Évaluation systémique	44 013										15
16	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	638 157	145 272	783 429	459 692	323 737		323 737			16
17	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	90 000		90 000	90 000						17
18	R	Service aux collectivités - R106	44 016	718 750	200 000	918 750	230 749	688 001	1 511	686 490			18
19	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016				230 749	(230 749)	1 511	686 490			19
20	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016										20
21	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016										21
22	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	61 450		61 450	24 086	37 364		37 364			22
23	S	Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041										23
24	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100										24
25	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105		51 800	51 800		51 800		51 800			25
26	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160		38 637	38 637	24 848	13 789		13 789			26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162		22 013	22 013		22 013		22 013			27
28	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163		73 699	73 699	7 316	66 383		66 383			28
29	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164		20 676	20 676	16 276	4 400		4 400			29
30	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	110 900	159 513	270 413	34 152	236 261		236 261			30
31	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019										31
32	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	1 169		1 169		1 169		1 169			32
33	S	Réussite et relance économique - S119	45 021	375 700		375 700	313 122	62 578	43 617	18 961			33
34	S	- Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021				232 475	(232 475)		18 961			34
35	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021				44 937	(44 937)	43 617				35
36	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021				35 710	(35 710)					36
37	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	883 466		883 466	837 294	46 172	20 416	25 756			37
38	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022				316 911	(316 911)		25 756			38
39	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022				67 547	(67 547)	20 416				39
40	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022				159 098	(159 098)					40
41	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022				293 738	(293 738)					41
42	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	14 212		14 212	3 358	10 854		10 854			42
43	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	14 400		14 400		14 400		14 400			43
44	S	Communautés culturelles - S116	45 032	8 600		8 600		8 600		1 500	7 100		44
45	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034		151 543	151 543	52 212	99 331		99 331			45
46	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035		96	96		96		96			46
47	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039										47
48	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040		53 211	53 211	39 804	13 407		13 407			48

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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
<b>ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)</b>												
49	S	Plan d'action numérique	45 050	51 937		51 937	51 937					49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									50
51	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050	51 937		51 937	51 937					51
52	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									52
53	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									53
54	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									54
55	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									55
56	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	711 017		1 079 733	238 107	841 626		841 626		56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600	60 349		60 349	2 761	57 588		57 588		57
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	21 715		21 715	2 127	19 588		19 588		58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	104 293		278 793	135 323	143 470		143 470		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	88 592		142 692	83 442	59 250		59 250		63
64	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	120 000		240 000	47 308	192 692		192 692		64
65	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									65
66	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	104 100		104 100		104 100		104 100		66
67		<b>TOTAL</b>	<b>3 674 120</b>	<b>2 297 795</b>	<b>\$</b>	<b>5 971 915</b>	<b>2 723 360</b>	<b>3 248 555</b>	<b>65 544</b>	<b>3 175 911</b>	<b>7 100</b>	<b>\$ 67</b>

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	
<b>CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE</b>													
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	01 44 230	02 997 881	03	04	05 997 881	06 997 881	07 = 5 - 6	08	09	10	11 68
69		<b>TOTAL</b>	<b>997 881</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>997 881</b>	<b>997 881</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 69</b>	
70		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>4 999 820</b>	<b>2 457 632</b>	<b>\$</b>	<b>7 457 452</b>	<b>3 774 683</b>	<b>3 682 769</b>	<b>65 544</b>	<b>3 610 125</b>	<b>7 100</b>	<b>\$ 70</b>	

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 21

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

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total	
Enseignants							
09	- Congés de maladie monnayables						09
10	- Congés de maladie non-monnayables	63 165	6 469			69 634	10
11	- Vacances	1 057 912				1 057 912	11
12	- Temps supplémentaire						12
13	- Indemnités de départ						13
14	- Assurance-traitement	68 232	6 988			75 220	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	2 325	242			2 567	15
16	<b>Total</b>	<b>1 191 634</b>	<b>13 699</b>			<b>1 205 333</b>	16
Autres personnels							
17	- Congés de maladie monnayables	2 836	353			3 189	17
18	- Congés de maladie non-monnayables	15 611	1 947			17 558	18
19	- Vacances	1 519 605	186 714			1 706 319	19
20	- Temps supplémentaire	111 196	13 866			125 062	20
21	- Indemnités de départ	115 646	14 421			130 067	21
22	- Assurance-traitement	58 094	7 245			65 339	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	804	102			906	23
24	<b>Total</b>	<b>1 823 792</b>	<b>224 648</b>			<b>2 048 440</b>	24
Sommaire							
25	- Congés de maladie monnayables	2 836	353			3 189	25
26	- Congés de maladie non-monnayables	78 776	8 416			87 192	26
27	- Vacances	2 577 517	186 714			2 764 231	27
28	- Temps supplémentaire	111 196	13 866			125 062	28
29	- Indemnités de départ	115 646	14 421			130 067	29
30	- Assurance-traitement	126 326	14 233			140 559	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	3 129	344			3 473	31
32	<b>Total</b>	<b>3 015 426</b>	<b>238 347</b>			<b>3 253 773</b>	32

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 22

CHAMPS 9090 et 9350

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
	Description	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats 9 = 6 - 7	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612		18 034		18 034		18 034		18 034		
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621										
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	57 925			57 925	57 925					
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	6 900			6 900	6 900					
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650		3 141		3 141	200	2 941		2 941		
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050										
08	<b>TOTAL</b>		<b>64 825</b>	<b>21 175</b>	<b>\$</b>	<b>86 000</b>	<b>65 025</b>	<b>20 975</b>	<b>\$</b>	<b>20 975</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>

**Cégep de la Gaspésie et des Îles**  
**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	reassestement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016			
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	146 870		146 870
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019	12 967		12 967
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
<b>TOTAL</b>		<b>159 837</b>		<b>\$ 159 837</b>

**ENSEIGNEMENT REGULIER**

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
11 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	226 231	(11 880)	214 351
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118	65		65
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôles régionaux - R107	43 160	119 267		119 267
20 Évaluation systématique	44 013			
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	145 272		145 272
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
23 Service aux collectivités - R106	44 016	200 000		200 000
24 Volet 1 : Services aux collectivités	44 016			
25 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016			
26 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016			
27 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
28 Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041			
29 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100			
30 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105	51 800		51 800
31 Mesure de soutien à la réussite	44 160	38 637		38 637
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162	22 013		22 013
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	73 699		73 699
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	20 676		20 676
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	159 513		159 513
36 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
37 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020			
38 Réussite et relance économique - S119	45 021			
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	45 021			
40 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021			
41 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021			
42 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022			
43 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022			
44 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022			
45 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022			
46 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022			
47 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025			
48 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027			
49 Communautés culturelles - S116	45 032			
50 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	151 543		151 543
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	96		96
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	53 211		53 211
54 Plan d'action numérique	45 050	51 937		51 937
55 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
56 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050	51 937		
57 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
58 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
59 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
60 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
61 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	711 017		711 017
62 Réinvestissement 2008-2009	48 600	60 349		60 349
63 Autres allocations (DPBF)	49 041	21 715		21 715
64 Autres allocations (DAEI)	49 042			
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	104 293		104 293
66 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105			
67 Récupération « Autres »	49 400			
68 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	88 592		88 592
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	120 000		120 000
70 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	104 100		104 100
<b>TOTAL</b>		<b>2 524 026</b>	<b>(11 880)</b>	<b>2 512 146</b>

**FORMATION CONTINUE**

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		06	07	
50 100 Charges pour la formation continue	2 884		510	3 394
50 612 Dév. prog. en formation courte - S104	18 034			18 034
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				
57 650 Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	3 141			3 141
44 050 Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107				
<b>TOTAL</b>	<b>24 059</b>		<b>510</b>	<b>24 569</b>

**EPES (AEC) - ENVELOPPES RÉGIONALES MES ET PRIORITÉS NATIONALES**

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		05	06	
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				
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>		<b>\$</b>

**CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE**

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		05	06	
44 230 Centres de transfert de technologie - R102				
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>

**Grand total**

<b>2 707 922</b>	<b>(11 370)</b>	<b>2 696 552</b>
------------------	-----------------	------------------

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 24

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Empauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
<b>CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT</b>					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	12 037 217	154,43 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	<b>Sous-total</b>	<b>12 037 217</b>	154,43 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	<b>Sous-total</b>	<b>12 037 217</b>	154,43 ETC	77 946	10,91%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		1,49 ETC		07
08	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>12 037 217</b>	155,92 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)		5,45 ETC		10
11	<b>TOTAL DES ETC UTILISÉS</b>		161,37 ETC		11
<b>ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102</b>					
12			165,04 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		5,45		13
14	<b>TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS</b>		170,49 ETC		14
<b>(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE</b>					
15			9,12 ETC		15
16	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		2,72 ETC (Surembauche)		16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,16) ETC Sous-empauche		17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	<b>(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021</b>		11,68 ETC	<b>976 623</b>	19

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

				<b>Page 25</b>			
				<b>CHAMPS 1000 et 8000</b>			
				05	06	07	
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	75 387				01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,915%				02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	02	83 615	03			03
<b>FÉDÉRATIONS SYNDICALES</b>							
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%				04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2019-2020						
	aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		83 731				05
				<b>FNEEQ</b>		<b>FEC</b>	
				TOTAL			
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)		43,82 ETC	121,22 ETC	165,04 ETC		06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)				ETC		07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués				ETC		08
09	<b>ALLOCATION POUR L'ANNÉE</b>		43,82 ETC	121,22 ETC	165,04 ETC		09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant <b>doit être négatif</b> )		(0,43) ETC	(1,06) ETC	(1,49) ETC		10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants		43,39 ETC	120,16 ETC	163,55 ETC		11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures					ETC	12
				TOTAL			
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée		3 628 055	10 047 178	13 675 233		13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure						14
15							15
16	<b>FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT</b>		<b>3 628 055</b>	<b>10 047 178</b>	<b>13 675 233</b>		16
<b>FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103</b>							
				TOTAL			
17	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE		<b>120 912</b>	<b>334 482</b>	<b>455 394</b>		17
18	<b>TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT</b>		<b>3 748 967</b>	<b>10 381 660</b>	<b>14 130 627</b>		18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			381 850			19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			498 590	<b>Surplus</b>	<b>Déficit</b>	20
21	- Surplus ou déficit					(116 740)	21
				<b>2020</b>	<b>2021</b>		
22	Taux de CNESST		0,550%	0,500%			22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention ( <b>enseignants seulement</b> )		3 174	3 547			23
24	Date de début de contrat des enseignants		02-août-2020	12-août-2021			24

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 26

		01	02	03	04	05	06	07	08	09
<b>CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier)</b> (Financés selon le modèle Epes)										<b>SUBVENTION</b>
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,75)							01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 79,75)							02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,75)							03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,75)							04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79,75)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79,75)		Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)	06
07	- Programme prêt 2000									07
08							Coût réel de		<b>TOTAL</b>	<b>\$</b> 08

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
<b>Dépenses de nature générale (E103, par. 7)</b>			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	516 405	264 265	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(138 814)	32 753	05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	28 840	22 783	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)			07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)		465	09
10 Congés de maladie monnayables		74 126	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale :			15
<b>Sous-total des dépenses salariales</b>	<b>406 431</b>	<b>394 392</b>	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	42 698	45 122	17
<b>Total des dépenses salariales</b>	<b>449 129</b>	<b>439 514</b>	18
19 Hygiène et sécurité	7 663	11 373	19
20 Perfectionnement local	41 798	21 706	20
21 Autre non salariale Expertise médicale		197	21
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE</b>	<b>498 590</b>	<b>472 790</b>	22
<b>Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)</b>			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120	243 738	217 212	24
25 Autre salariale :			25
<b>Sous-total des dépenses salariales particulières</b>	<b>243 738</b>	<b>217 212</b>	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses	23 148	24 851	27
<b>Total des dépenses salariales particulières</b>	<b>266 886</b>	<b>242 063</b>	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	36 169	5 462	29
30 Autre non salariale :			30
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE</b>	<b>303 055</b>	<b>247 525</b>	31
<b>Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)</b>			
32 Prérétraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité	51 034		34
35 Mesures d'employabilité	35 929		35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
<b>Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi</b>	<b>86 963</b>	<b>\$</b>	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses	9 667		39
<b>Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi</b>	<b>96 630</b>	<b>\$</b>	40
41 Frais de déménagement		2 320	41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité )			42
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI</b>	<b>96 630</b>	<b>2 320</b>	43
<b>TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION</b>	<b>898 275</b>	<b>722 635</b>	44
<b>Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)</b>			
45 Personnel cadre et hors-cadre		22 684	45
46 Gérant		12 459	46
47 Professionnel		178 656	47
48 Soutien		397 805	48
49 <b>Total</b>		<b>611 604</b>	49

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

**FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)**

**DEC à temps plein**

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
01	«Nej» DEC TPL	13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»					01
02	Cas Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75					Subvention (Champs 9090)
	<b>Sans cert. de crédit</b>													
03	7						k							03
04	7						k							04
05	7						k							05
06	7						k							06
	<b>avec cert. crédit</b>													
07	7 420AA	63 545				1,15	4 Pes		367					07
08	7						k							08
09	7						k							09
10	7						k							10
11	<b>TOTAL</b>	<b>63 545</b>			<b>TOTAL (lignes 3 à 10)</b>		<b>4 Pes</b>		<b>367</b>					<b>367</b>

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%)					96 Pes		3 828						3 828
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)					5 219 Pes		416 215						416 215
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)					3 Pes		120						120
15	<b>TOTAL</b>													<b>420 163</b>

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	2,00 CFC	83 615	83 615	2 759	86 374	3 394	\$ 0,59 CFC		28 874

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)

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

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2							k								
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		<b>Sous-total</b>		<b>\$</b>					<b>Pes</b>	<b>Pes</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>		<b>\$</b>	

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		<b>Sous-total</b>		<b>\$</b>					<b>Pes</b>	<b>Pes</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>		<b>\$</b>	
42		<b>TOTAL PN</b>		<b>\$</b>		<b>Inscrire virements L42 C05</b>			<b>Pes</b>	<b>Pes</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>		<b>\$</b>	

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B	Majoration	Total	
										87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes A Brutes 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	JNCOP	262659				1,50	38 Pes	456 Pes	4 972	1 144	328		6 444	43
44	2						k								44
45	2						k								45
46	2						k								46
47	2						k								47
48	2						k								48
49	2						k								49
50	2						k								50
51	2						k								51
52	2						k								52
53	2						k								53
54	2						k								54
55	2						k								55
56		<b>Sous-total</b>	<b>262 659</b>					<b>38 Pes</b>	<b>456 Pes</b>	<b>4 972</b>	<b>1 144</b>	<b>328</b>		<b>\$ 6 444</b>	56

#### ENVELOPPE MES

57	2	JNCOP	532340				1,50	1 723 Pes	20 676 Pes	225 446	51 880	14 864		292 190	57
58	2	LCL1A					1,50	1 714 Pes	58 276 Pes	224 268	82 360	41 895		348 523	58
59	2	LCAEB					1,50	62 Pes	620 Pes	8 112	1 766	446		10 324	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						k								69
70	2						k								70
71	2						k								71
72		<b>Sous-total</b>	<b>532 340</b>					<b>3 499 Pes</b>	<b>79 572 Pes</b>	<b>457 826</b>	<b>136 006</b>	<b>57 205</b>		<b>\$ 651 037</b>	72

73	<b>TOTAL PN+EMES+EQ</b>		<b>794 999</b>	\$	\$			<b>3 537 Pes</b>	<b>80 028 Pes</b>	<b>462 798</b>	<b>137 150</b>	<b>57 533</b>		<b>\$ 657 481</b>	73
----	-------------------------	--	----------------	----	----	--	--	------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------	--	-------------------	----

74	<b>TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)</b>		794 999					<b>Total en incluant le temps partiel</b>					689 835	689 835	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)					105 164	CC à reporter	Récupération	105 164	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							
												Calcul de «Z»											
												Epes		A		B		Majoration		Récupération			
																						TOTAL	
78	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30		78						
<b>AEC à temps partiel</b>																							
79	4, 5	Cas particuliers			LCAEB			1,50	15 Pes	150 Pes	1 963		427	108			79						
80		Cas particuliers			JNC0P			1,50	85 Pes	1 020 Pes	11 122		2 559	733			80						
81		Cas particuliers						k									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		<b>Sous-total</b>							<b>100 Pes</b>	<b>1 170 Pes</b>	<b>13 085</b>		<b>2 986</b>	<b>841</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	97						
98		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13							Calcul de «Z»				98						
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)			\$30 C8 x 30	TOTAL	99						
100	11	Cas particuliers						1,15	180 Pes	828 Pes	16 508		4 334		(5 400)		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		<b>Sous-total</b>							<b>180 Pes</b>	<b>828 Pes</b>	<b>16 508</b>		<b>4 334</b>		<b>(5 400)</b>		108						
109		<b>TOTAL</b>							<b>280 Pes</b>	<b>1 998 Pes</b>	<b>29 593</b>		<b>7 320</b>	<b>841</b>	<b>\$</b>	<b>(5 400)</b>	<b>32 354</b>	109					



# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 33

(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									32 045,300 (1)	01	
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									2 482 (2)	02	
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									3 660 (3)	03	
04	<b>Total pris en considération</b>									<b>30 867 (4) = (1) + (2) - (3)</b>	04	
05	<b>Solde dû au 30 juin 2020</b>									<b>656 (5)</b>	05	
06	<b>Solde antérieur pris en considération</b>									<b>(1 826) (6) = (5) - (2)</b>	06	
MOIS	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur		(1 826)		(1 826,0)	(1 826,0)	(1 826,0)				(0,6)	
08	Juillet	1,50%			(1 826,0)	463,0	(1 363,0)				(0,5)	
09		1,50%			(1 826,0)	463,0	(900,0)	929,5	929,5	0,81500%	(0,6)	
10	Août	1,50%			(1 826,0)	463,0	(437,0)		929,5		(0,5)	
11		1,50%			(1 826,0)	463,0	26,0	1 232,9	2 162,4	0,79800%	(0,7)	
12	Septembre	3,50%			(1 824,8)	1 081,6	1 107,6		2 162,4		(0,3)	
13		3,50%		31,0	(1 823,7)	1 081,4	2 189,0	2 753,8	4 916,2	0,78300%	(0,9)	
14	Octobre	4,00%			(1 822,0)	1 236,4	3 425,4		4 916,2		(0,5)	
15		4,00%		8,1	(1 820,4)	1 236,3	4 661,7	2 489,5	7 405,7	0,78100%	(0,9)	
16	Novembre	4,00%			(1 818,6)	1 236,5	5 898,2		7 405,7		(0,5)	
17		4,00%			(1 816,9)	1 236,3	7 134,5	2 453,1	9 858,8	0,76900%	(0,9)	
18	Décembre	4,00%			(1 815,2)	1 236,4	8 370,9		9 858,8		(0,5)	
19		4,00%			(1 813,6)	1 236,3	9 607,2	2 167,3	12 026,1	0,76900%	(0,8)	
20	Janvier	4,00%			(1 811,9)	1 236,4	10 843,6		12 026,1		(0,4)	
21		4,00%			(1 810,1)	1 236,5	12 080,1	3 107,4	15 133,5	0,75500%	(0,9)	
22	Février	4,00%			(1 808,4)	1 236,3	13 316,4		15 133,5		(0,5)	
23		4,00%			(1 806,8)	1 236,3	14 552,7	2 464,2	17 597,7	0,72000%	(0,9)	
24	Mars	4,50%			(1 804,9)	1 390,9	15 943,6		17 597,7		(0,5)	
25		4,50%			(1 802,9)	1 391,0	17 334,6	3 110,3	20 708,0	0,72000%	(1,0)	
26	Avril	6,00%			(1 800,5)	1 854,5	19 189,1		20 708,0		(0,5)	
27		6,00%			(1 797,9)	1 854,6	21 043,7	3 788,4	24 496,4	0,71300%	(1,0)	
28	Mai	6,50%			(1 795,1)	2 009,1	23 052,8		24 496,4		(0,4)	
29		6,50%			(1 792,4)	2 009,1	25 061,9	4 084,8	28 581,2	0,71300%	(1,1)	
30	Juin	6,50%			(1 789,6)	2 009,1	27 071,0		28 581,2		(0,5)	
31		6,50%			(1 786,9)	2 009,1	29 080,1	4 254,6	32 835,8	0,71400%	XXXXX	
32	<b>TOTAL</b>	<b>xxxxx</b>	<b>100,00%</b>	<b>(1 826,0)</b>	<b>39,1</b>	<b>(1 786,9)</b>	<b>29 080,1</b>	<b>29 080,1</b>	<b>32 835,8</b>	<b>32 835,8</b>	<b>xxxxx</b>	<b>(15,9)</b>
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									<b>(15,9)</b>	33	

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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		2 204 758	158 009	412 800	6 252		101 410		2 883 229	01
02 Gérants		380 111	51 747	80 602					512 460	02
03 Enseignants	12 037 217	328 359	784 335	4 074 360		4 953	145 259		17 374 483	03
04 Professionnels		1 680 905	458 684	1 194 249	52 711				3 386 549	04
05 Soutien		3 922 880	299 185	848 410			856 255		5 926 730	05
06 <b>TOTAL</b>	<b>12 037 217</b>	<b>8 517 013</b>	<b>1 751 960</b>	<b>6 610 421</b>	<b>58 963</b>	<b>4 953</b>	<b>1 102 924</b>	<b>\$</b>	<b>30 083 451</b>	06

### Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	2 883 229	2 681 610	201 619	0		99 611	102 009	(1)	0,00%	NON	07
08 Gérants	512 460	501 979	10 481	0			12 512	(2 031)	-0,40%	NON	08
09 Enseignants	17 374 483	17 081 159	293 324	38 163			254 423	738	0,00%	NON	09
10 Professionnels	3 386 549	3 225 668	160 881	0		10 796	150 084	1	0,00%	NON	10
11 Soutien	5 926 730	5 658 365	268 365	0		119 357	151 149	(2 141)	-0,04%	NON	11
12 <b>Total</b>	<b>30 083 451</b>	<b>29 148 781</b>	<b>934 670</b>	<b>38 163</b>	<b>\$</b>	<b>229 764</b>	<b>670 177</b>	<b>(3 434)</b>	-0,01%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	12 037 217	11 982 407	54 810					54 810	0,46%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	154,43 ETC	160,48 ETC	(6,05) ETC					(1,05) ETC	-0,68%	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	18 535	1 116	17 419		17 418	1	0,01%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	201 444	106 624	94 820		98 594	(3 774)	0,00%	NON	17
18 Professionnels	20 104		20 104		20 103	1	0,00%	NON	18
19 Soutien	29 166		29 166		29 164	2	0,01%	NON	19
20 <b>Total</b>	<b>269 249</b>	<b>107 740</b>	<b>161 509</b>		<b>165 279</b>	<b>(3 770)</b>	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	108 582	11 084	97 498		98 594	(1 096)	0,00%	NON	21

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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

<b>Autres revenus</b>		01
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	981 958	02
03 <b>Total - Autres</b>	<b>981 958</b>	03
<b>Intérêts et frais financiers court terme</b>		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	59 195	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 <b>Sous-total financé par le MES</b>	<b>59 195</b>	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés	221	07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 <b>Sous-total autofinancé</b>	<b>221</b>	09
10 <b>Total - Intérêts et frais financiers à court terme</b>	<b>59 416</b>	10
<b>Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme</b>		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	23 618	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition	7 024	13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 051 030	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	25 714	15
16 <b>Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme</b>	<b>1 107 386</b>	16
<b>Autres dépenses</b>		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées	33 450	20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 <b>Total - Autres</b>	<b>54 285</b>	23

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	
<b>Autres actifs</b>			
01 RISQ	62 505	83 340	01
02 Autres actifs			02
03 <b>Total des autres actifs</b>	<b>62 505</b>	<b>83 340</b>	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	62 505	83 340	05
<b>Emprunts temporaires</b>			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	9 474 906	2 475 551	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement	825 094	825 094	07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 <b>Total des emprunts temporaires</b>	<b>10 300 000</b>	<b>3 300 645</b>	09
<b>Passif au titre des sites contaminés</b>			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement )			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 <b>Total du passif au titre des sites contaminés</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	12

Cégep de la Gaspésie et des Îles  
**Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)**

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette				
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17		18	19	20	
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin			
01 Terrains	441 369										441 369									441 369	01	
02 Améliorations locatives																						02
03 Améliorations majeures aux bâtiments																						03
04 Aménagement des terrains	581 416					56 800					638 216	313 784			40 118			353 902		284 314	04	
05 Autres équipements	7 169 477			730 445							7 899 922	4 171 356			372 379			4 543 735		3 356 187	05	
06 Bâtiments	69 499 467					2 436 458					71 935 925	35 629 158			1 674 217			37 303 375		34 632 550	06	
07 Développement informatique	638 000			58 000							696 000	464 000			58 000			522 000		174 000	07	
08 Documents de bibliothèque	2 621 995			59 787							2 681 782	2 336 592			54 419			2 391 011		290 771	08	
09 Équipements de communication multimédia	1 133 347			6 261							1 139 608	1 023 524			25 174			1 048 698		90 910	09	
10 Équipements informatiques	10 011 190			1 385 399							11 396 589	8 778 656			686 502			9 465 158		1 931 431	10	
11 Équipements spécialisés	16 059 849			292 503							16 352 352	14 047 538			381 350			14 428 888		1 923 464	11	
12 Manuels pédagogiques																						12
13 Matériel roulant	314 633										314 633	314 633						314 633			13	
14 Mobilier et équipement de bureau	2 427 031			126 653							2 553 684	2 211 508			83 546			2 295 054		258 630	14	
15 Réseaux de télécommunication																						15
<b>16 Total des immobilisations corporelles</b>	<b>110 897 774</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>2 659 048</b>	<b>\$</b>	<b>2 493 258</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>116 050 080</b>	<b>69 290 749</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>3 375 705</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>72 666 454</b>	<b>\$</b>	<b>43 383 626</b>	<b>16</b>

**BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION**

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette				
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		34	35	36	37
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin			
17 Terrains																						17
18 Aménagement des terrains																						18
19 Bâtiments																						19
20 Équipements spécialisés																						20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																						21
22 Équipement informatique et bureautique	211 525										211 525	115 040			26 318			141 358		70 167	22	
<b>23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition</b>	<b>211 525</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>211 525</b>	<b>115 040</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>26 318</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>141 358</b>	<b>\$</b>	<b>70 167</b>	<b>23</b>

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

## Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

## IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25 Améliorations locatives												25
26 Améliorations majeures aux bâtiments												26
27 Aménagement des terrains	37 203			19 597				(56 800)				27
28 Bâtiments	2 743 211			9 015 031				(2 436 458)			9 321 784	28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)												30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés												32
33 Total des travaux en cours	2 780 414	\$	\$	9 034 628	\$	\$	\$	(2 493 258)	\$	\$	9 321 784	33

## SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	43 383 626	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	70 167	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	9 321 784	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	52 775 577	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

#### Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01												01
02												02
03												03
04												04
05	x	FQ-6	4 000 000	5,121 %	16-févr-2005	16-janv-2023	1 760 000		(160 000)		1 600 000	05
06												06
07												07
08	x	FQ-9	7 000 000	5,090 %	11-mai-2010	01-juin-2034	4 200 000		(280 000)		3 920 000	08
09												09
10												10
11			2 382 576	2,810 %	03-août-2012	03-août-2022	785 280		(254 543)		530 737	11
12	x	FF-1	2 500 000	3,375 %	01-nov-2013	01-sept-2023	1 900 000		(100 000)		1 800 000	12
13			734 548	3,199 %	19-juin-2014	19-juin-2024	321 806		(76 694)		245 112	13
14	x	FF-2	4 500 000	2,537 %	25-juin-2015	01-sept-2025	3 780 000		(180 000)		3 600 000	14
15												15
16	x	FF-3	5 500 000	1,577 %	03-févr-2016	01-déc-2020	2 352 557		(786 861)	(1 565 696)		16
17												17
18												18
19	x	FF-4	5 151 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	4 401 840		(249 720)		4 152 120	19
20	x	FF-5	8 046 003	2,437 %	14-févr-2018	01-sept-2027	7 147 219		(449 392)		6 697 827	20
21	x	FF-6	2 800 501	3,137 %	13-déc-2018	01-déc-2043	2 688 481		(112 020)		2 576 461	21
22			4 628	10,000 %	14-févr-2018	14-févr-2023	2 739		(947)		1 792	22
23	x	FF-7	6 047 030	2,217 %	25-févr-2020	01-févr-2040	6 047 030		(302 352)		5 744 678	23
24	x	FF-8	5 432 547	1,834 %	25-févr-2020	01-févr-2027	5 432 547		(795 350)		4 637 197	24
25	x	FF-9	1 738 040	1,771 %	16-déc-2020	01-déc-2035		1 738 040			1 738 040	25
26	x	FF-10	1 565 696	0,360 %	16-déc-2020	01-déc-2022		1 565 696			1 565 696	26
27												27
28												28
29												29
30												30
31	<b>Total</b>		<b>57 402 569</b>				<b>40 819 499</b>	<b>3 303 736</b>	<b>(3 747 879)</b>	<b>(1 565 696)</b>	<b>38 809 660</b>	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						39 709 674	3 303 736	(3 415 695)	(1 565 696)	38 032 019	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						1 109 825		(332 184)		777 641	33

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

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

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

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

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

#### Obligations découlant de contrats de location-acquisition

	01 Financé par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements effectués	10 Annulation de contrats	11 Solde de fin	
74												74
75	x	AA	5 601	6,300 %	24-févr-2016	24-févr-2021	1 167		(1 165)		2	75
76	x	AB	10 437	7,400 %	16-nov-2016	16-avr-2022	3 960		(2 093)		1 867	76
77	x	AC	23 633	7,704 %	30-juin-2017	31-déc-2021	7 934		(5 054)		2 880	77
78	x	AD	31 883	7,660 %	17-mars-2019	17-août-2024	25 298		(5 382)		19 916	78
79												79
80	x	AE	21 103	7,670 %	01-oct-2019	01-mars-2025	18 705		(3 412)		15 293	80
81	x	AF	36 766	10,000 %	01-oct-2019	01-mars-2025	32 813		(5 731)		27 082	81
82												82
83	x	AG	5 991	7,550 %	01-déc-2019	01-mai-2025	5 496		(899)		4 597	83
84												84
85												85
86												86
87												87
88												88
89												89
90												90
91	<b>Total</b>		<b>135 414</b>				<b>95 373</b>	<b>\$</b>	<b>(23 736)</b>	<b>\$</b>	<b>71 637</b>	91

92 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES 95 373 (23 736) 71 637 92

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

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

	12 Financé par le MES	13 Numéro	14 Montant brut de l'emprunt	15 Taux	16 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	17 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	18 Solde de début	19 Emprunts réalisés	20 Remboursements effectués	21 Solde de fin		
94	x	H-1	2 490 000	6,875 %	01-janv-1971	01-févr-2021	113 576		(113 576)		94	
95											95	
96											96	
97											97	
98											98	
99											99	
100											100	
101											101	
102											102	
103											103	
104											104	
105											105	
106											106	
107											107	
108											108	
109											109	
110											110	
111			<b>2 490 000</b>				<b>113 576</b>	<b>\$</b>	<b>(113 576)</b>	<b>\$</b>		111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 113 576 (113 576) 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Emprunts classés à la juste valeur											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Variation de juste valeur au cours de l'exercice	Solde de fin	
114										114	
115										115	
116										116	
117										117	
118										118	
119										119	
120										120	
121										121	
122										122	
123										123	
124	TOTAL		\$			\$	\$	\$	\$	\$	
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	38 809 660	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (169 486)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(157 769)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	71 637	
140	Hypothèques		
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	<b>Total des dettes incluant la portion court terme</b>	<b>38 723 528</b>	
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 814 932	
145	<b>Dettes à long terme à l'état de la situation financière</b>	<b>34 908 596</b>	

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 43

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			98,93%	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	3 402 023	98,93%	3 365 621	02
03 Amortissement des actifs incorporels		98,93%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(27 033)	100,00%	(27 033)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(107 355)	100,00%	(107 355)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec ( <b>en négatif</b> )	(394)	100,00%	(394)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. ( <b>en négatif</b> )	(230 573)	100,00%	(230 573)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec ( <b>en négatif</b> )	(11 048)	100,00%	(11 048)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes ( <b>en négatif</b> )	(14 273)	100,00%	(14 273)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		98,93%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	125 367	100,00%	125 367	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		98,93%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		98,93%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		98,93%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	59 195	100,00%	59 195	18
19 Autres (note 1)		98,93%		19
20 <b>Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice</b>			<b>3 180 342</b>	20

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 44

	01	02	03	
<b>Montants à déduire</b>				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(3 529 272)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(90 687)			23
24 Autres (note 2)				24
25 <b>Total des montants à déduire</b>			<b>(3 619 959)</b>	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			<b>(439 617)</b>	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			12 130 465	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			<b>11 690 848</b>	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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 20531	Améliorations terrain	Divers bâtiments		19 597	19 597	01
02 20110	Allocations normalisées pour les réfections - Iles	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 1-NOUVEAU PAVILLON DES ÎLES DE LA MADELEINE		63 547	63 547	02
03 20070	Allocations normalisées pour les réfections - Gaspé	Divers bâtiments		981 643	981 643	03
04 20100	Allocations normalisées pour les réfection - Carleton	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		842 012	842 012	04
05 20120	Allocations normalisées pour les réfections - ÉPAQ	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL				05
06 20080	Allocations normalisées pour les réfections - Résidence	D-RÉSIDENCE DES ÉTUDIANTS, 1-APPARTEMENTS		1 602 625	1 602 625	06
07 20190	Allocations normalisées pour les transformations - Gaspé	Divers bâtiments		106 429	106 429	07
08 20220	Allocations normalisées pour les transformations - Carleton	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		34 257	34 257	08
09 20230	Allocations normalisées pour les transformations - Iles	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 1-NOUVEAU PAVILLON DES ÎLES DE LA MADELEINE		38 030	38 030	09
10 20240	Allocations normalisées pour les transformations - ÉPAQ	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		2 838	2 838	10
11						11
12 20210	Allocations normalisées pour les transformations - SAP	C-COMPLEXE SPORTIF, C-PAVILLON DES SPORTS		2 047 360	2 047 360	12
13 20420	Dépenses non capitalisables	Divers bâtiments		125 367	125 367	13
14 20250	Fonds de bibliothèque - Gaspé	A-PAVILLON RENÉ-LÉVESQUE, 4-BLOC A-4		29 209	29 209	14
15 20260	Fonds de bibliothèque - Carleton	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		14 499	14 499	15
16 20270	Fonds de bibliothèque - Iles	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 2-PAVILLON DENISE LEBLANC (RÉNOVER)		10 080	10 080	16
17 20280	Fonds de bibliothèque - ÉPAQ	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		5 999	5 999	17
18 20290	Mobilier - Gaspé	Divers bâtiments		10 597	10 597	18
19 20300	Mobilier - Carleton	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		8 770	8 770	19
20 20310	Mobilier - Iles	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 1-NOUVEAU PAVILLON DES ÎLES DE LA MADELEINE		13 125	13 125	20
21 20320	Mobilier - ÉPAQ	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		7 277	7 277	21
22 20350	Équipements spécialisés - enseignement	Divers bâtiments		218 870	218 870	22
23 20390	Équipements informatiques	Divers bâtiments		1 004 651	1 004 651	23
24 20810	Équipements informatiques par le fonctionnement	Divers bâtiments		330 029	330 029	24
25 20820	Équip. spécialisés - enseignement par le fonctionnement	Divers bâtiments		66 779	66 779	25
26 20340	Autres équipements	Divers bâtiments		51 709	51 709	26
27 20650	Autres équipements TTA	Divers bâtiments		42 240	42 240	27
28 20380	Autres équipements - ÉPAQ	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		92	92	28
29 20842	Améliorations TCE	Non applicable		113 278	113 278	29
30 20382	Bâtiment TCE	Non applicable		32 354	32 354	30
31 20381	Autres équipements Mérimov	Non applicable		293 825	293 825	31
32 20830	Autres équipements par le fonctionnement	Divers bâtiments		196 947	196 947	32
33 20440	Multimédia	Divers bâtiments		6 261	6 261	33
34 20430	Développement informatique	Divers bâtiments		58 000	58 000	34
35	<b>Sous-total</b>			<b>\$ 8 378 296</b>	<b>8 378 296</b>	35

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	20800	Mobilier par le fonctionnement		78 913	78 913	36
37	00905	Reconstruction résidence - incendie		3 296 290	3 296 290	37
38	20801	Mobilier par certification de crédit	Divers bâtiments	7 971	7 971	38
39	20811	Équip informatique par certification de crédit	Divers bâtiments	50 719	50 719	39
40	20821	Autres équip par certification de crédit	Divers bâtiments	6 854	6 854	40
41						41
42						42
43						43
44						44
45						45
46						46
47						47
48						48
49						49
50						50
51						51
52						52
53						53
54						54
55						55
56						56
57						57
58						58
59						59
60						60
61						61
62						62
63						63
64						64
65						65
66						66
67						67
68						68
69						69
70	<b>Sous-total</b>			<b>\$ 11 819 043</b>	<b>11 819 043</b>	70

**Cégep de la Gaspésie et des Îles**  
**Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)**

**Fonds des immobilisations**

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

**Page 48**

(suite)  
 Numéro  
 du  
 projet  
 01

Titre du projet ou description  
 02

Édifice et composante SILC  
 03

Dépense  
 accumulée  
 au 30 juin 2020  
 04

Dépense de  
 l'exercice  
 05

Dépense  
 accumulée  
 au 30 juin 2021  
 6 = 4 + 5

71						71	
72						72	
73						73	
74						74	
75						75	
76						76	
77						77	
78						78	
79						79	
80						80	
81						81	
82						82	
83						83	
84						84	
85						85	
86						86	
87						87	
88						88	
89						89	
90						90	
91						91	
92						92	
93						93	
94						94	
95						95	
96						96	
97						97	
98						98	
99						99	
100	<b>Sous-total</b>			<b>\$</b>	<b>11 819 043</b>	<b>11 819 043</b>	100

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	20420	Dépenses non capitalisables	118 886	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	01
02	20420	Dépenses non capitalisables	6 481	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	02
03	20531	Améliorations terrain	14 652	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	03
04	20531	Améliorations terrain	299	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	04
05	20531	Améliorations terrain	4 646	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	05
06	20110	Allocations normalisées pour les réfections - Iles	39 699	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	06
07	20070	Allocations normalisées pour les réfections - Gaspé	726 818	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	07
08	20100	Allocations normalisées pour les réfection - Carlton	806 546	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	08
09	20110	Allocations normalisées pour les réfections - Iles	23 848	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	09
10	20100	Allocations normalisées pour les réfection - Carlton	1 871	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	10
11	20080	Allocations normalisées pour les réfections - Résiden	1 086 594	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	11
12								12
13	20220	Allocations normalisées pour les transformations - Ca	34 257	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	13
14	20230	Allocations normalisées pour les transformations - Ile	38 030	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	14
15	20240	Allocations normalisées pour les transformations - ÉF	2 838	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	15
16								16
17	20210	Allocations normalisées pour les transformations - SA	1 143 624	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	17
18	20070	Allocations normalisées pour les réfections - Gaspé	254 825	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	18
19	20100	Allocations normalisées pour les réfection - Carlton	33 595	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	19
20								20
21	20080	Allocations normalisées pour les réfections - Résiden	516 031	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	21
22	20250	Fonds de bibliothèque - Gaspé	29 209	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	22
23	20260	Fonds de bibliothèque - Carleton	14 499	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	23
24	20270	Fonds de bibliothèque - Iles	10 080	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	24
25	20280	Fonds de bibliothèque - ÉPAQ	5 999	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	25
26	20290	Mobilier - Gaspé	9 340	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	26
27	20300	Mobilier - Carleton	8 770	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	27
28	20310	Mobilier - Iles	13 125	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	28
29	20320	Mobilier - ÉPAQ	7 277	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	29
30	20350	Équipements spécialisés - enseignement	41 375	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	30
31	20390	Équipements informatiques	225 306	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	31
32	20810	Équipements informatiques par le fonctionnement	330 029	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	32
33	20350	Équipements spécialisés - enseignement	123 465	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	33
34								34
35		<b>Total de la page 49</b>	<b>5 672 014</b>					35

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	20350	Équipements spécialisés - enseignement	347	50	Équipements spécialisés - enseignement	09-70-075	Équipements - Technique d'éducation à l'enfant	36
37	20350	Équipements spécialisés - enseignement	9 742	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-70-080	Véhicule et équipements programme aventure	37
38	20820	Équip. spécialisés - enseignement par le fonctionnaire	66 779	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement	38
39	20350	Équipements spécialisés - enseignement	43 941	50	Équipements spécialisés - enseignement	01-70-080	Réparation du bateau-école le BUSSOLA	39
40	20340	Autres équipements	51 709	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	40
41	20650	Autres équipements TTA	42 240	90	Autres équipements	14-70-080	Véhicule et équipements programme aventure	41
42	20380	Autres équipements - ÉPAQ	92	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	42
43	20842	Améliorations TCE	113 278	90	Autres équipements	16-80-317	Intégration intelligente des énergies renouvelables	43
44	20382	Bâtiment TCE	19 033	90	Autres équipements	00-00-910	Autres sources	44
45	20381	Autres équipements Mérinov	293 825	90	Autres équipements	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	45
46	20830	Autres équipements par le fonctionnement	196 947	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	46
47	20440	Multimédia	6 261	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	47
48	20430	Développement informatique	58 000	94	Développement informatique	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01	48
49	20390	Équipements informatiques	21 697	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	49
50	20390	Équipements informatiques	642	80	Équipements informatiques	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion	50
51	20390	Équipements informatiques	133 671	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement	51
52	20390	Équipements informatiques	299 400	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	52
53	20800	Mobilier par le fonctionnement	78 913	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	53
54	00905	Reconstruction résidence - incendie	3 296 290	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-905	Produits d'assurance	54
55	20390	Équipements informatiques	323 935	80	Équipements informatiques	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	55
56	20190	Allocations normalisées pour les transformations - Gaspésie	106 429	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	56
57	20382	Bâtiment TCE	13 321	90	Autres équipements	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	57
58	20290	Mobilier - Gaspésie	1 257	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	58
59	20210	Allocations normalisées pour les transformations - SA	903 736	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-910	Autres sources	59
60	20801	Mobilier par certification de crédit	7 971	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parties	60
61	20811	Équip informatique par certification de crédit	50 719	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parties	61
62	20821	Autres équip par certification de crédit	6 854	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parties	62
63								63
64								64
65								65
66								66
67								67
68								68
69								69
70		<b>Total des pages 49 et 50</b>	<b>11 819 043</b>					70

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

**Fonds des immobilisations**

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

**(suite)**

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
71							71
72							72
73							73
74							74
75							75
76							76
77							77
78							78
79							79
80							80
81							81
82							82
83							83
84							84
85							85
86							86
87							87
88							88
89							89
90							90
91							91
92							92
93							93
94							94
95							95
96							96
97							97
98							98
99							99
100							100
101							101
102							102
103							103
104							104
105	<b>Total des pages 49,50 et 51</b>	<b>11 819 043</b>					105

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

**Fonds des immobilisations**

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	<b>Total des pages 49,50, 51 et 52</b>	<b>11 819 043</b>					140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	<b>Total des pages 49,50, 51, 52et 53</b>	<b>11 819 043</b>					175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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						210
<b>Total des pages 49 à 54</b>		<b>11 819 043</b>				

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 55

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	<b>PARC IMMOBILIER</b>								
	<b>Allocations normalisées</b>								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	2 174 635	(135 846)	1 632 400		97 962	2 804 262		964 889 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	930 304		257 800			75 125		1 112 979 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	2 961 856	135 846	532 800			809 396		2 821 106 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	<b>2018-2019 Allocations particulières</b>								
07	18-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	<b>2019-2020 Allocations particulières</b>								
08	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	<b>2020-2021 Allocations particulières</b>								
09	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	<b>Sous-total: PARC IMMOBILIER</b>	<b>6 066 795</b>	<b>\$</b>	<b>2 423 000</b>	<b>\$</b>	<b>97 962</b>	<b>3 688 783</b>	<b>\$</b>	<b>4 898 974</b> 10

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9	
	<b>PARC MOBILIER</b>									
	<b>Allocations normalisées</b>									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	964 550	22 832	838 500			552 988		1 272 894	11
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012			58 000			58 000			12
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016									13
	<b>Allocations particulières</b>									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008									14
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008									15
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010									16
	<b>2018-2019 Allocations particulières</b>									
17 18-70-080	Rattrapage - I007									17
18 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									18
19 18-70-094	FCAR-FCI - I015									19
20 18-71-000	Autres									20
	<b>2019-2020 Allocations particulières</b>									
21 19-70-080	Rattrapage - I007									21
22 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									22
23 19-70-094	FCAR-FCI - I015									23
24 19-71-000	Autres									24
	<b>2020-2021 Allocations particulières</b>									
25 20-70-080	Rattrapage - I007									25
26 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									26
27 20-70-094	FCAR-FCI - I015									27
28 20-71-000	Autres									28
29	<b>Sous-total: PARC MOBILIER</b>	<b>964 550</b>	<b>22 832</b>	<b>896 500</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>610 988</b>	<b>\$</b>	<b>1 272 894</b>	29

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

## 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	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
<b>Nouvelles initiatives</b>									
30	20-80-286			299 400			299 400		
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
<b>Parachèvements</b>									
40	01-70-080	43 941		0			43 941		
41	06-80-165	67 500		0					67 500
42	09-70-075	4 569		0			347		4 222
43	14-70-080	265 000		0			51 982		213 018
44	16-80-317	422 458		0			113 278		309 180
45	18-80-261	85 988		0			21 697		64 291
46	18-80-272	86 000	(86 000)	0					
47	19-80-273	(38 016)	38 016	0					
48	20-80-272			0					
49	20-80-273			145 400			133 671		11 729
50	20-80-274			32 300					32 300
51	20-80-275			12 200					12 200
52	19-80-274		16 365				642		15 723
53	19-80-275		8 787						8 787
54	17-80-261			22 615					22 615
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	<b>Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements</b>	937 440	(22 832)	511 915			664 958		761 565
77	<b>Sous-total des allocations du MES</b>	<b>7 968 785</b>	<b>\$</b>	<b>3 831 415</b>	<b>\$</b>	<b>97 962</b>	<b>4 964 729</b>	<b>\$</b>	<b>6 933 433</b>

# Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

### Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 58

		Autres encaissements					
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement				672 668	78
79	00-00-902	Fonds spéciaux					79
80	00-00-903	Emprunt autofinancé					80
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	42 400				42 400 81
82	00-00-905	Produits d'assurance	1 362 524	981 957		3 296 290	(951 809) 82
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers					83
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				65 544	84
85	00-00-908	Dons					85
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	(1 551 686)	961 697	(130 477)	1 897 043	(2 617 509) 86
87	00-00-910	Autres sources	18 995	300 534	32 515	922 769	(570 725) 87
88		<b>Sous-total: Autres sources de financement</b>	<b>(127 767)</b>	<b>\$ 2 244 188</b>	<b>(97 962)</b>	<b>6 854 314</b>	<b>\$ (4 097 643)</b> 88
89		<b>GRAND TOTAL</b>	<b>7 841 018</b>	<b>\$ 6 075 603</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 11 819 043</b>	<b>\$ 2 835 790</b> 89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)				125 367	90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)					91
92		Transfert CCTT (code MES 203)					92
93	Solde	<b>Coûts capitalisées à la page 37 et page 38</b>				<b>11 693 676</b>	93