

Cégep de La Pocatière

Rapport financier annuel au 30 juin 2021

Rapport financier annuel

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

Cégep de La Pocatière

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	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	25 140 522	25 983 503	3 926 918	3 711 510	29 067 440	29 695 013
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	111 345	215 484			111 345	215 484
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	475 277	502 752			475 277	502 752
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note	921 744	2 031 370			921 744	2 031 370
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	9 976	21 562			9 976	21 562
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	146 657	137 899			146 657	137 899
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	312 432	349 299			312 432	349 299
09	2	Vente de biens et services	note	1 298 870	1 675 878			1 298 870	1 675 878
10	2	Locations	note	671 954	875 876			671 954	875 876
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			28 867	23 848	28 867	23 848
12		- Autres	note						
13		- Entreprises du gouvernement	note			134	134	134	134
14		- Gouvernement fédéral	note			32 704	30 601	32 704	30 601
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			61 597	61 597	61 597	61 597
17	2	Revenus d'intérêts	note	37 124	21 760	31	49	37 155	21 809
18	2	Autres revenus	note	17 824	49 283	32 400		50 224	49 283
19		Total		29 143 725	31 864 666	4 082 651	3 827 739	33 226 376	35 692 405

Cégep de La Pocatière

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Annexes										
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	12 733 590	12 125 536			12 733 590	12 125 536	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	7 715 918	7 219 947			7 715 918	7 219 947	21
22	2	Communications et informations	note	329 978	484 173			329 978	484 173	22
23	2	Fournitures et matériel	note	1 320 678	1 214 556			1 320 678	1 214 556	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	4 557 086	6 811 943			4 557 086	6 811 943	24
25	2	Autres charges	note	378 658	1 072 475	20 835	20 835	399 493	1 093 310	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			892 563	794 683	892 563	794 683	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	20 208	1 437	3 195	92 092	23 403	93 529	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			91 411	91 411	91 411	91 411	28
29		Amortissement des immobilisations	note			2 868 241	2 635 092	2 868 241	2 635 092	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			555 634	117 756	555 634	117 756	31
32		Total des charges		27 056 116	28 930 067	4 431 879	3 751 869	31 487 995	32 681 936	32
Autres revenus (charges)										
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				(4 033)		(4 033)	36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		2 087 609	2 934 599	(349 228)	71 837	1 738 381	3 006 436	40

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

Cégep de La Pocatière

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		4 118 376	1 206 231	176 438	82 147	4 294 814	1 288 378	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		4 118 376	1 206 231	176 438	82 147	4 294 814	1 288 378	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	2 087 609	2 934 599	(349 228)	71 837	1 738 381	3 006 436	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	(38 852)	(22 454)	38 852	22 454			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		6 167 133	4 118 376	(133 938)	176 438	6 033 195	4 294 814	08

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

Cégep de La Pocatière

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	Solde au début de l'exercice avant redressements		0		0				01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde au début de l'exercice redressé		\$	\$	\$	\$	\$	\$	03
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur									
04	- Placements de portefeuille	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	Solde à la fin de l'exercice		\$	\$	\$	\$	\$	\$	16

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

Cégep de La Pocatière

État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	8 744 513	6 068 907	49 759	178 142	8 794 272	6 247 049	01
02	- Placements de portefeuille	note	561 516	546 005			561 516	546 005	02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	1 528 044	1 854 007	38 823	83 508	1 566 867	1 937 515	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	70 193	244 021	255 285	244 021	325 478	05
06	- Stocks de fournitures	note	62 238	47 740			62 238	47 740	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	0	1 752 480	306 060				08
09	- Charges payées d'avance	note	403 494	302 485			403 494	302 485	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		11 299 805	10 641 817	638 663	516 935	11 632 408	9 406 272	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	568 999	6 138 615	6 455 792	6 138 615	7 024 791	12
13	- Placements de portefeuille	note	2 973 585	2 551			2 973 585	2 551	13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			30 749 231	31 637 769	30 749 231	31 637 769	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note	0	21 293		20 835		42 128	16
17	Total de l'actif à long terme		2 973 585	592 843	36 887 846	38 114 396	39 861 431	38 707 239	17
18	Total de l'actif		14 273 390	11 234 660	37 526 509	38 631 331	51 493 839	48 113 511	18

Cégep de La Pocatière

État de la situation financière

Au 30 juin 2021

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note			500 000	0	500 000		19	
20	5 - Créditeurs	note	4 637 098	4 262 349	325 937	480 146	4 963 035	4 742 495	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	19 158	0		0	19 158		22	
23	6 - Apports reportés	note	2 816 552	2 513 716			2 816 552	2 513 716	23	
24	6 - Revenus reportés	note	327 389	340 219			327 389	340 219	24	
25	- Dus interfonds	note	306 060			1 752 480			25	
26	- Intérêts courus	note			244 021	255 285	244 021	255 285	26	
27	- Autres passifs à court terme	note							27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			3 426 496	3 268 607	3 426 496	3 268 607	28	
29	Total du passif à court terme		8 106 257	7 116 284	4 496 454	5 756 518	12 296 651	11 120 322	29	
30	- Dette à long terme	note			31 880 644	31 554 817	31 880 644	31 554 817	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31	
32	6 - Apports reportés	note			1 283 349	1 143 558	1 283 349	1 143 558	32	
33	- Autres passifs à long terme	note							33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	33 163 993	32 698 375	33 163 993	32 698 375	34	
35	Total du passif		8 106 257	7 116 284	37 660 447	38 454 893	45 460 644	43 818 697	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	917 133	818 376			917 133	818 376	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	5 250 000	3 300 000			5 250 000	3 300 000	38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			(133 938)	176 438	(133 938)	176 438	40	
41	Total solde de fonds		6 167 133	4 118 376	(133 938)	176 438	6 033 195	4 294 814	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		14 273 390	11 234 660	37 526 509	38 631 331	51 493 839	48 113 511	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 Pocatière

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 7

	01 2021	02 2020	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 738 381	3 006 436	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	4 033	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	(123 302)	(116 180)	08
09 - Amortissement des immobilisations	2 868 241	2 635 092	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	26 895	25 820	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	(3 255 688)	(2 918 924)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	1 916 716	(1 065 961)	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	3 192 078	1 591 151	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(2 133 912)	(3 900 263)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	12 500	20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(2 133 912)	(3 887 763)	24

Cégep de La Pocatière

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements	(2 971 034)	(434)	25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	(2 971 034)	(434)	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	500 000	(3 000 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	3 772 445	6 232 560	30
31 Remboursement de dette à long terme	(38 433)	(37 794)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(21 503)	(36 772)	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	263 093	40 787	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	4 475 602	3 198 781	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	2 562 734	901 735	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	6 793 054	5 891 319	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	9 355 788	6 793 054	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44 Encaisse	585 923	1 011 072	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie	8 769 865	5 781 982	46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation			48
49 Total	9 355 788	6 793 054	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 Pocatière

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2021

Page 9

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2021-2022 04	2022-2023 05	2023-2024 06	2024-2025 07	2025-2026 08	Total 09	
01	Provision pour variation des clientèles	CA-475-10		600 000					600 000	01
02	Développement des programmes d'études	CA-475-10			600 000	400 000			1 000 000	02
03	Provision pour les résidences	CA-475-10		100 000	225 000				325 000	03
04	Remplacement des fenêtres	CA-475-10		500 000	500 000				1 000 000	04
05	Mise en œuvre du plan stratégique	CA-475-10		300 000	150 000				450 000	05
06	Sécurité de l'information	CA-475-10		750 000					750 000	06
07	Rénovation de la piscine	CA-475-10			750 000				750 000	07
08	Réaménagement des entrées et de la cour intérieure	CA-475-10			300 000				300 000	08
09	Politique d'internationalisation	CA-475-10			75 000				75 000	09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			2 250 000	2 600 000	400 000	\$	\$	5 250 000	19

Cégep de La Pocatière

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	(7 233)	156 941	41 758	38 327			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	22 881 134	21 213 489	1 261 762	1 398 312			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			111 345	215 484			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	162 083	71 421	193 222	3 375			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	910	1 777					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	9 976	21 562					08
09 Autres organismes	61 203	91 252	40 454	21 491			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	273 141	319 480	17 253	17 179	22 038	12 640	10
11 Ventes de biens et services	327 782	450 000	945 226	1 021 736			11
12 Locations	1 941	29 421		135			12
13 Autres revenus	50 960	67 539	3 738	3 104			13
14 Facturation interne	(27 041)	(31 582)	(32 464)	(32 464)	32 464	32 464	14
15 TOTAL DES REVENUS	23 734 856	22 391 300	2 582 294	2 686 679	54 502	45 104	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	11 311 114	10 732 567	950 187	1 033 152	46 611	24 962	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	324 679	166 500	369				18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	6 684 317	6 005 855	464 092	521 745	19 053	13 522	19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	293 221	262 532	7 166	(2 704)			20
21 Communications et informations	234 272	359 510	87 622	108 644			21
22 Fournitures et matériel	1 218 017	1 093 180	46 686	56 906			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 891 800	1 322 811	669 593	552 425			23
24 Autres charges	322 968	427 799	67 662	21 458			24
25 Facturation interne	(130 182)	(53 993)	(31 750)	(27 165)		23	25
26 TOTAL DES CHARGES	22 150 206	20 316 761	2 261 627	2 264 461	65 664	38 507	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	1 584 650	2 074 539	320 667	422 218	(11 162)	6 597	27

Cégep de La Pocatière

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							34 525	195 268	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	963 101	3 176 434					25 105 997	25 788 235	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							111 345	215 484	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	119 972	422 127		5 829			475 277	502 752	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral	920 834	2 029 593					921 744	2 031 370	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							9 976	21 562	35
36 Autres organismes	45 000			25 156			146 657	137 899	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							312 432	349 299	37
38 Ventes de biens et services			25 862	204 142			1 298 870	1 675 878	38
39 Locations			670 013	846 320			671 954	875 876	39
40 Autres revenus			250	400			54 948	71 043	40
41 Facturation interne			27 041	31 582					41
42 TOTAL DES REVENUS	2 048 907	5 628 154	723 166	1 113 429			\$ 29 143 725	\$ 31 864 666	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	100 630	168 355					12 408 542	11 959 036	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							325 048	166 500	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	4 497	6 867	242 156	331 102			7 414 115	6 879 091	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			1 416	81 028			301 803	340 856	47
48 Communications et informations	2 907	5 100	5 177	10 919			329 978	484 173	48
49 Fournitures et matériel			55 975	64 470			1 320 678	1 214 556	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	1 940 873	4 833 269	54 820	103 438			4 557 086	6 811 943	50
51 Autres charges		614 563	8 236	10 092			398 866	1 073 912	51
52 Facturation interne			161 932	81 135					52
53 TOTAL DES CHARGES	2 048 907	5 628 154	529 712	682 184			\$ 27 056 116	\$ 28 930 067	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	193 454	431 245			\$ 2 087 609	\$ 2 934 599	54

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2021	2020	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	3 294 759	2 954 362	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	929 273	824 836	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	31 327	83 366	04
05	- Subventions - Autres			05
06	Sous-total - Subventions de transfert	4 255 359	3 862 564	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(11 263)	36 789	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(317 178)	(187 843)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	3 926 918	3 711 510	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	28 867	23 848	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES			12
13	Total - MES	28 867	23 848	13

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	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(19 158)	70 193			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		73 171			05
06 - Vacances		459 796			06
07 - Indemnités de départ		36 032			07
08 - Assurance-traitement					08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			6 138 614	6 455 792	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			244 022	255 285	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(19 158)	639 192	6 382 636	6 711 077	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir					13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16 Subventions à recevoir					16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	\$	\$	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	639 192	6 382 636	6 711 077	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme		70 193	244 021	255 285	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme		568 999	6 138 615	6 455 792	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	19 158	\$	\$	\$	25

Cégep de La Pocatière

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	989 147	816 571		475 420	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			300 055		02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables			0		03
04 Comptes à payer lié au MES					04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	2 116 209	1 943 294			05
06 Vacances à payer	899 562	850 578			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	93 519	94 526			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	538 661	557 380			09
10 Retenues sur contrat à payer			25 882	4 726	10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	4 637 098	4 262 349	325 937	480 146	12

Cégep de La Pocatière
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
Apports reportés					
Gouvernement du Québec					
MES					
01 - Perfectionnement - Enseignants	103 895	52 689			01
02 - Perfectionnement - Autres personnels	23 661	13 444			02
03 - Allocations spécifiques	1 938 085	1 738 819			03
04 - Sous-embauche	622 851	580 700			04
05 - Charges à la formation continue reportées	60	64			05
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			161 842	169 207	06
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			241 591		07
08 - Autres	128 000	128 000			08
09 Sous-total - MES	2 816 552	2 513 716	403 433	169 207	09
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc					10
11 Total - Gouvernement du Québec	2 816 552	2 513 716	403 433	169 207	11
Entreprises du gouvernement					
12 Solde de début			3 880		12
13 Redressement du solde de début					13
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				4 014	14
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(134)	(134)	15
16 Solde de fin	\$	\$	3 746	3 880	16
Gouvernement fédéral					
17 Solde de début			631 499	662 100	17
18 Redressement du solde de début					18
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					19
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(32 704)	(30 601)	20
21 Solde de fin	\$	\$	598 795	631 499	21
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec					
22 Solde de début					22
23 Redressement du solde de début					23
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					24
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)					25
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$	26
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)					
27 Solde de début			338 972	400 569	27
28 Redressement du solde de début					28
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					29
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(61 597)	(61 597)	30
31 Solde de fin	\$	\$	277 375	338 972	31
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	2 816 552	2 513 716	1 283 349	1 143 558	32

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	105 016	143 180	33
34	Autres revenus perçus d'avance	222 373	197 039	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	327 389	340 219	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 Pocatière

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 Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	
Code		0410	0439	9080	2040						
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12
01	Solde au 30 juin 2020	(803 618)	1 007 476	(41 207)	4		3 846 635		(52 400)	161 486	01
02	Redressements affectant les années antérieures										02
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(803 618)	1 007 476	(41 207)	4		3 846 635		(52 400)	161 486	03
04	Résultats de l'année	1 584 650	320 667	(11 162)			208 705		(18 238)	2 987	04
05	Apports de dotations										05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés										06
07	Sous-total	781 032	1 328 143	(52 369)	4	\$	4 055 340	\$	(70 638)	164 473	\$
08	Acquisition d'immobilisations										08
09	Locations-acquisitions		(38 852)								09
10	Autres										10
11	Sous-total	\$	(38 852)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
12	Solde au 30 juin 2021	781 032	1 289 291	(52 369)	4	\$	4 055 340	\$	(70 638)	164 473	\$

Centre de responsabilité												Total	
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
01													
13	Solde au 30 juin 2020											4 118 376	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé											4 118 376	15
16	Résultats de l'année											2 087 609	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	\$	6 205 985	19									
20	Acquisition d'immobilisations											\$	20
21	Locations-acquisitions											(38 852)	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	(38 852)	23									
24	Solde au 30 juin 2021	\$	6 167 133	24									

Cégep de La Pocatière

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		10 564 800		(338 098)	577 163	622 851	(109 260)	10 071 754	10 256 471	(184 717)	01
02	8100	Coûts de convention des enseignants			19 145	338 098				357 243	292 536	64 707	02
03	1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles		9 377 500	79 739	(18 764)	104 627	229 014	1 454 357	10 768 445	8 892 604	1 875 841	03
04	8300	Service de la dette et opérations de financement		(46 000)		(9 100)			37 124	(17 976)	36 632	(54 608)	04
05	8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)		794 200	1 822 442		1 579 046	1 633 065		2 562 623	2 562 623		05
06		Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure								(7 233)		(7 233)	06
07		Rétroactivité									109 340	(109 340)	07
08		TOTAL - Enseignement régulier		20 690 500	1 921 326	(27 864)	2 260 836	2 484 930	1 382 221	23 734 856	22 150 206	1 584 650	08
09	9090	Formation continue		45 000	1 052 458	89 127	44 710	60	1 278 774	2 510 009	2 196 565	313 444	09
10	9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)		4 600	91 437		10 496	76 006		30 527	65 062	(34 535)	10
11		Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure								41 758		41 758	11
12		Rétroactivité											12
13		TOTAL - Formation continue		49 600	1 143 895	89 127	55 206	76 066	1 278 774	2 582 294	2 261 627	320 667	13
14	9080	Cours d'été							54 502	54 502	65 664	(11 162)	14
15	2040	Centres de transfert de technologie			963 101				1 085 806	2 048 907	2 048 907		15
16	9090	Cégep à distance											16
17		Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures											17
		Services auxiliaires											
18		Résidences							681 633	681 633	472 928	208 705	18
19		Services alimentaires											19
20		Centre sportif							29 507	29 507	47 745	(18 238)	20
21		Stationnement							12 026	12 026	9 039	2 987	21
22													22
23													23
24													24
25													25
26													26
27													27
28													28
29													29
30													30
31		TOTAL - Services auxiliaires							723 166	723 166	529 712	193 454	31
32		TOTAL GLOBAL		20 740 100	4 028 322	61 263	2 316 042	2 560 996	4 524 469	29 143 725	27 056 116	2 087 609	32

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	1 000 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01 E	11 000	Masse salariale des enseignants - E102	10 564 800			577 163		622 851	10 519 112	01
02 E	11 001	Epes - DEC (Cas particuliers) - C103								02
03 E	11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04 E	11 200	Allocations particulières au "E"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E103								
05 E	11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06 E	11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi								06
07 E	11 117	Libérations syndicales nationales								07
08 E	11 120	Rétention et disparités régionales								08
09 E	11 144	Perfectionnement provincial		19 145					19 145	09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	10 564 800	19 145		\$ 577 163		\$ 622 851	10 538 257	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 321 500						3 321 500	13
14 F	21 002	Métiers d'arts - F102								14
15 F	21 005	Section anglophone - F102								15
16 F	21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102	629 300						629 300	16
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102								17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 555 700	7 024					1 562 724	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 098 200	2 808					1 101 008	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	10 900						10 900	20
21 A	23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22 A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23 A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24 A	23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25 A	23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101								25
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	209 300	60		98 766		214 059	94 067	27
28 A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		36 694		5 861		14 955	27 600	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	2 000						2 000	29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		2 656					2 656	30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 997					2 997	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35 S	21 100	Indexation autres personnels - année courante								35
36 S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37 S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38 S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(18 764)		(18 764)	38
39		Sous-total:	6 826 900	52 239		\$ 104 627	(18 764)	229 014	6 735 988	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	2 510 600						2 510 600	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	40 000	27 500					67 500	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	2 550 600	27 500		\$	\$	\$	\$ 2 578 100	44

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

			01	02	03	04	Page 5 05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107		40 000		65 885		105 250	635 50
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	677 698		229 657		141 218	856 137 52
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000						90 000 53
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	200 000	218 750				75 134	343 616 54
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600						29 600 55
56	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique							56
57	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109							57
58	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							58
59	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							59
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes							61
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				89 907		41 754	48 153 62
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	91 200			113 117		31 497	172 820 63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 303					1 303 65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	293 400					207 200	86 200 66
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		694 040				98 087	595 953 67
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		11 986				8 012	3 974 68
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		16 800				7 800	9 000 69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116		8 500				8 097	403 70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				241 591			241 591 71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113							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				50 253		45 045	5 208 74
75	S 45 050	Plan d'action numérique				54 276		33 424	20 852 75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		287 956		380 415		423 499	244 872 76
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				33 553		11 644	21 909 77
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)				13 600		13 600	78
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108		30 000		160 734		184 241	6 493 80
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement							81
82	S 49 400	Récupération « Autres »							82
83	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		27 000		67 958		69 463	25 495 83
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105		50 000				50 000	84
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				78 100		78 100	86
87		Sous-total:	794 200	2 064 033		\$ 1 579 046		\$ 1 633 065	2 804 214 87

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(46 000)						(46 000)	88
89	S 61 000	Dette à court terme - S108						(9 100)		(9 100)	89
90		Sous-total:		(46 000)	\$	\$	\$	(9 100)	\$	(55 100)	90
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			963 101		0	0	0	963 101	91
92		Sous-total:		\$	963 101	\$	\$	\$	\$	963 101	92
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
93	A 31 006	Activités brutes - A101									93
94	A 31 007	Activités pondérées - A101									94
95	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									95
96	E 34 002	E pes (RAC)			10 583			82 725		93 308	96
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue			2 435			(2 435)			97
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			381 812			233 849		615 661	98
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			181 849			111 377		293 226	99
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			80 965			49 588		130 553	100
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			233 849			(233 849)			101
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			111 377			(111 377)			102
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			49 588			(49 588)			103
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E 50 100	Charges pour la formation continue		45 000			60	(1 278)	60	43 722	105
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107					44 650	10 115		54 765	106
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									107
108		Sous-total:		45 000	1 052 458	\$	44 710	89 127	60	1 231 235	108

Cégep de La Pocatière

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
109 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104		70 637				68 552	2 085	109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111		20 800		10 496		7 454	23 842	111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	4 600						4 600	113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								114
115		Sous-total:	4 600	91 437	\$	10 496	\$	76 006	30 527	115
	9 090	CÉGEP À DISTANCE								
116 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC								116
117 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)								117
118 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)								118
119 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)								119
120 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)								120
121 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe								121
122 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MES								122
123 A	12 000	Revenus récupérables								123
124		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	124
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
125 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								125
126 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								126
127 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								127
128 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								128
129 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								129
130		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	130
131		Sous-total:	20 740 100	4 269 913	\$	2 316 042	61 263	2 560 996	24 826 322	131
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
132 S	59 100	DAEI								132
133 S	59 110	DEC								133
134 S	59 120	DAEI								134
135 S	59 200	DPBF								135
136 S	59 300	DRT								136
137 S	59 400	DPFT								137
138 S	59 450	Plan de rapprochement								138
139		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	139
140		TOTAL	20 740 100	4 269 913	\$	2 316 042	61 263	2 560 996		140

Cégep de La Pocatière

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			394 749	191 906		46 000					01
02 826 MES - Autres	(111 389)										02
03											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										111 345	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			8 813	153 270						193 222	05
06 840 Entreprises du gouvernement										0	06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				910							07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				9 976							08
09 870 Autres organismes				61 203						40 454	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				252 292					22 038	17 253	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				20 849							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12
13 868 Ventes de biens et services			78 583	248 030	1 169			0		945 226	13
14 880 Locations				0			1 941				14
15 881 Intérêts								37 124			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	2 129			11 707						3 738	25
26 888 Facturation interne				(27 041)					32 464	(32 464)	26
27 TOTAL	(109 260)	\$	482 145	923 102	1 169	47 941	37 124	\$	54 502	1 278 774	27

Cégep de La Pocatière

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	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :				28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	119 972									35
36	840 Entreprises du gouvernement	0									36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	920 834									37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes	45 000									39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services			11 370		2 466	12 026				43
44	880 Locations			670 013				0			44
45	881 Intérêts										45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus			250							55
56	888 Facturation interne					27 041					56
57	TOTAL	\$ 1 085 806		\$ 681 633		\$ 29 507	12 026	\$ 0	\$ 0	\$ 0	57

Cégep de La Pocatière

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											TOTAL	60
61											632 655	61
62											(111 389)	62
63												63
64											111 345	64
65											475 277	65
66												66
67											921 744	67
68											9 976	68
69											146 657	69
70											291 583	70
71											20 849	71
72												72
73											1 298 870	73
74											671 954	74
75											37 124	75
76												76
77												77
78												78
79												79
80												80
81												81
82												82
83												83
84												84
85											17 824	85
86												86
87											4 524 469	87
88												88
89												89
90												90
91												91

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
88												88
89												89
90												90
91												91

→ Dépenses de nature générale
→ Dépenses de nature particulière
→ Dépenses de sécurité et de fin d'emploi

Total \$

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 11

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre						42 960	454 362	94 917	125 644	01
02	120	Personnel de gérance									6 584	02
03	140	Personnel enseignant	9 290 531		167 904							03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel				2 055	237	417 594	358 128		104 655	05
06	200	Personnel de soutien			778 241	226 633		432 594	371 677	66 844	87 296	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	965 940		19 342							07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			90 381	26 170	7	94 750	136 705	19 337	38 918	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	292 536							2 543		09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			4 803	311		6 438	2 897	1 427	308	10
11		Sous-total:	10 549 007	\$	1 060 671	255 169	244	994 336	1 323 769	185 068	363 405	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			18 311	93	315	70 055	27 284	23 376	4 361	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			235 807	15 877	328	96 897	2 489		380	16
17	500	Autres dépenses du code 500			6 363	12 235		1 567	7 720	771	382	17
18	620	Honoraires professionnels			19 243		825	48 781	62 561	51 442	15 189	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			3 651			30				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			28 328			5 575				20
21	650	Contrats			66 862	32 752		39 581	29 737		1 314	21
22	600	Autres dépenses du code 600			25 342	193	15 750	17 078	1 599	221		22
23	730	Intérêts						807				23
24	700	Autres dépenses du code 700			1 478			88 118	7 839			24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			14 788	1 248	542	(73 300)	(23 345)	(20 927)	(56 016)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28
29		Sous-total:	\$	\$	420 173	62 398	17 760	295 189	115 884	54 883	(34 390)	29
30		Total	10 549 007	\$	1 480 844	317 567	18 004	1 289 525	1 439 653	239 951	329 015	30

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 12

			Gestion des ressources matérielles								
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informationnelles 8010	
			10	11	12	13	14	15	16	17	18
TRAITEMENTS											
31	100	Personnel cadre et hors-cadre						41 453	136 082	100 365	31
32	120	Personnel de gérance				21 036	42 177				32
33	140	Personnel enseignant							8 884		33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35	170	Personnel professionnel							158 809		35
36	200	Personnel de soutien	50 300	263 500		64 786	323 169		317 385	283 578	36
37	300	Av. sociaux - enseignants							924		37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	6 048	32 800	0	10 962	41 434	4 453	116 328	46 364	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	88	60		155	3 911		272 389	434	40
41		Sous-total:	56 436	296 360		\$ 96 939	410 691	45 906	1 010 801	430 741	\$ 41
AUTRES CHARGES											
42	400	Autres dépenses du code 400	3 941	8 872		13	532	38	41 722	11 965	42
43	511	Combustible - Huile			36 096						43
44	512	Combustible - Gaz									44
45	520	Électricité			472 888						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	5 999	102 138	0	4 254	23 740		159 252	22 101	46
47	500	Autres dépenses du code 500	99	237					1 997		47
48	620	Honoraires professionnels	300	731	0				28 594	1 754	48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		1					48 535		49
50	640	Transport étudiant : stages et autres							15 516		50
51	650	Contrats	43 980	133 754		70 597	1 756		3 323	4 231	51
52	600	Autres dépenses du code 600	2 797	3 901					138 705	200 428	52
53	730	Intérêts									53
54	700	Autres dépenses du code 700		66					4 279	481	54
55	785	Moins-value sur les placements									55
56		Pertes sur interventions financières garanties									56
57	779	Facturation interne	(38 193)	(57 820)	(91 452)	(729)	(6 147)		57 608	(45 603)	57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs		770					172		58
59		Sous-total:	18 923	192 650	417 532	74 135	19 881	38	499 703	195 357	\$ 59
60		Total	75 359	489 010	417 532	171 074	430 572	45 944	1 510 504	626 098	\$ 60

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier		
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28	
TRAITEMENTS													
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		94 373	46 571	22 374					6 195		61
62	120	Personnel de gérance									288		62
63	140	Personnel enseignant		711 957	828 652	21 376	41 637	92 115			63 604		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		345 682	221 530		17 048				7 530		65
66	200	Personnel de soutien		108 681	134 823			4 497			19 808		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		74 245	97 685	2 474	4 974	8 515			7 783		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		59 910	36 661	2 133	2 005				4 132		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		29 600	369								69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			7 166								70
71		Sous-total:	\$	1 424 448	1 373 457	48 357	65 664	105 127		\$	\$	109 340	\$ 71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		23 394	86 430	1 192		2 907					72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		8 165	2 392								76
77	500	Autres dépenses du code 500		235	44 294								77
78	620	Honoraires professionnels		679 663	540 745	15 513		1 930 598					78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			8 624								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		403									80
81	650	Contrats		19 640	26 109			10 275					81
82	600	Autres dépenses du code 600		15 185	78 602					11 952			82
83	730	Intérêts	19 401										83
84	700	Autres dépenses du code 700	17 231	182 326	64 659								84
85	785	Moins-value sur les placements	0										85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		209 164	(31 750)								87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			3 003								88
89		Sous-total:	\$	36 632	1 138 175	823 108	16 705	\$ 1 943 780		\$ 11 952	\$	\$	\$ 89
90		Total	\$	36 632	2 562 623	2 196 565	65 062	65 664	2 048 907	\$ 11 952	\$	109 340	\$ 90
91				Contrats d'affiliation --->		11 952		Primes de monitorat --->		0			91

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires					
	Formation continue	Autres	Résidences	Services	Centre	Stationnement					
	Financés	sources		alimentaires	sportif						
	MES - MSS (EQ)										
92											92
93											93
94											94
	TRAITEMENTS										
95 100	Personnel cadre et hors-cadre										
96 120	Personnel de gérance										
97 140	Personnel enseignant										
98 144	Contrats et hon. d'enseignement										
99 170	Personnel professionnel										
100 200	Personnel de soutien										
101 300	Av. sociaux - enseignants										
102 300	Av. sociaux - autres personnels										
103 300	Coûts de conv. - enseignants										
104 300	Coûts de conv. - autres pers.										
105	Sous-total:										
	\$	\$	204 076	\$	39 496	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	AUTRES CHARGES										
106 400	Autres dépenses du code 400										
107 511	Combustible - Huile										
108 512	Combustible - Gaz										
109 520	Électricité										
110 540	Matériel didactique et spécialisé										
111 500	Autres dépenses du code 500										
112 620	Honoraires professionnels										
113 630	Locations - de locaux et de bâtiments										
114 640	Transport étudiant : stages et autres										
115 650	Contrats										
116 600	Autres dépenses du code 600										
117 730	Intérêts										
118 700	Autres dépenses du code 700										
119 785	Moins-value sur les placements										
120	Pertes sur interventions financières garanties										
121 779	Facturation interne										
122 720	Mauvaises créances - débiteurs										
123	Sous-total:										
	\$	\$	268 852	\$	8 249	9 039	\$	\$	\$	\$	\$
124	Total										
	\$	\$	472 928	\$	47 745	9 039	\$	\$	\$	\$	\$

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		39	40	41	42	43	44	45	46	
125				Services auxiliaires						125
126									TOTAL	126
127										127
	TRAITEMENTS									
128	100								1 172 888	128
129	120								91 154	129
130	140								11 226 660	130
131	144									131
132	170								1 633 268	132
133	200								3 721 403	133
134	300								1 181 882	134
135	300								795 402	135
136	300								325 048	136
137	300								301 803	137
138									20 449 508	138
	Autres charges									
140	400								329 978	140
141	511								36 096	141
142	512									142
143	520								515 530	143
144	540								692 241	144
145	500								76 811	145
146	620								3 396 803	146
147	630								60 841	147
148	640								49 822	148
149	650								534 953	149
150	600								514 667	150
151	730								20 208	151
152	700								372 272	152
153	785									153
154										154
155	779									155
156	720								6 386	156
157									6 606 608	157
158	Total								27 056 116	158

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			70 193	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			527 119	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			597 312	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		20 740 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		4 269 913		05
06 Lettres d'autorisation				06
07 Financement (récupération) du Ministère		61 263		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		25 071 276		09
AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES				
10 Allocation initiale				10
11 Certifications de crédits - année courante				11
12 Lettres d'autorisation				12
13 Récupération du Ministère				13
14 Sous-total				14
15 TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE			25 071 276	15
16 SOUS-TOTAL			25 668 588	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			25 687 746	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021			(19 158)	18

Cégep de La Pocatière

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 17

	01	Résultats de l'analyse du RFA antérieur 02	solde après analyse 03	Variation de l'année (excluant colonne 2) 04	Solde au 30 juin 2021 05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(8 020)		(8 020)	1 052	(6 968)	01
02 - «A» de FABRES	220 520		220 520	(161 035)	59 485	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	473 455	(2 520)	470 935	(470 935)	(111 389)	05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				(111 389)		06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09						09
10 AEC débutée avant le 30 juin						10
11						11
12 Rémunération additionnelle des enseignants	22 680	(22 680)				12
13 Projets novateurs 2019-2020				(6 785)	(6 785)	13
14 Indexation salariale				509 813	509 813	14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	708 635	(25 200)	683 435	(239 279)	444 156	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services	797 444		797 444	161 725	959 169	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	1 729		1 729	(151)	1 578	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	34 442		34 442	(10 062)	24 380	22
23 - Fondation du Collège	95 511		95 511	(68 806)	26 705	23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	(22 857)		(22 857)	(22 734)	(45 591)	24
25 - Congés anticipés ou différés	180 113		180 113	(90 735)	89 378	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	58 990		58 990	(30 721)	28 269	26
27 Sous-total - Autres	1 145 372	\$	1 145 372	(61 484)	1 083 888	27
28 TOTAL DES DEBITEURS	1 854 007	(25 200)	1 828 807	(300 763)	1 528 044	28

Cégep de La Pocatière
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		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	209 360	98 766		308 126	94 067	214 059		214 059		02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	36 694	5 861		42 555	27 600	14 955		14 955		03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	2 000			2 000	2 000			0		04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	2 656			2 656	2 656			0		05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 997			2 997	2 997			0		06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021										07
08		TOTAL		253 707	104 627	\$	358 334	129 320	229 014	\$	229 014	\$	\$ 08

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		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										09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français										10
11	S	Gestion des programmes										11
12	S	Programmes techniques										12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle										13
14	R	Pôles régionaux - R107	40 000	65 885		105 885	635	105 250		105 250		14
15	S	Évaluation systémique										15
16	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	767 698	229 657		997 355	856 137	141 218		141 218		16
17	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000			90 000	90 000					17
18	R	Service aux collectivités - R106	418 750			418 750	343 616	75 134		75 134		18
19	R	- Volet 1 : Services aux collectivités					200 000	(200 000)				19
20	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise					143 616	(143 616)		75 134		20
21	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance										21
22	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			29 600	29 600					22
23	S	Centre collégial de développement du matériel didactique										23
24	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109										24
25	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques										25
26	S	Mesure de soutien à la réussite										26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite										27
28	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes										28
29	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français		89 907		89 907	48 153	41 754		41 754		29
30	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	91 200	113 117		204 317	172 820	31 497		31 497		30
31	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102										31
32	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	1 303			1 303	1 303					32
33	S	Réussite et relance économique - S119	293 400			293 400	86 200	207 200		207 200		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										34
35	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique					86 200	(86 200)		207 200		35
36	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale										36
37	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	694 040			694 040	595 953	98 087		98 087		37
38	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants					358 530	(358 530)		98 087		38
39	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante					21 413	(21 413)				39
40	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante										40
41	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial					216 010	(216 010)				41
42	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	11 986			11 986	3 974	8 012		8 012		42
43	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	16 800			16 800	9 000	7 800		7 800		43
44	S	Communautés culturelles - S116	8 500			8 500	403	8 097		8 097		44
45	S	Clientèles particulières - Handicapés		241 591		241 591	241 591		241 591	0		(241 591)
46	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113										46
47	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie										47
48	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		50 253		50 253	5 208	45 045		45 045		48

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 20

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)												
49	S	Plan d'action numérique	45 050	54 276		54 276	20 852	33 424		33 424		49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050				4 812	(4 812)		(4 812)		50
51	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									51
52	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050	54 276		54 276	16 040	38 236		38 236		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	287 956	380 415	668 371	244 872	423 499		423 499		56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600		33 553	33 553	21 909	11 644		11 644		57
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041		13 600	13 600	0	13 600		13 600		58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	30 000	160 734	190 734	6 493	184 241		184 241		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	27 000	67 958	94 958	25 495	69 463		69 463		63
64	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	50 000		50 000	0	50 000		50 000		64
65	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									65
66	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	78 100		78 100	0	78 100		78 100		66
67		TOTAL	2 858 233	1 579 046	\$	4 437 279	2 804 214	1 633 065	241 591	1 633 065	\$	(241 591)
												CHAMP 2040
CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE												
		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	963 101		963 101	963 101					68
69		TOTAL	963 101	\$	\$	963 101	963 101	\$	\$	\$	\$	\$
70		GRAND TOTAL	4 075 041	1 683 673	\$	5 758 714	3 896 635	1 862 079	241 591	1 862 079	\$	(241 591)

Cégep de La Pocatière

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	TOTAL		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

Provisions à payer					
	Salaires	Avantages sociaux	Total		
09	Enseignants			09	
	- Congés de maladie monnayables				
10	- Congés de maladie non-monnayables		79 628	10	
11	- Vacances		10 399	11	
12	- Temps supplémentaire			12	
13	- Indemnités de départ			13	
14	- Assurance-traitement		21 179	14	
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		10 988	15	
16	Total		111 795	14 292	
	Autres personnels				
17	- Congés de maladie monnayables		48 730	17	
18	- Congés de maladie non-monnayables		3 089	18	
19	- Vacances		764 605	19	
20	- Temps supplémentaire		156 452	20	
21	- Indemnités de départ		226 326	21	
22	- Assurance-traitement		6 006	22	
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		4 040	23	
24	Total		1 209 248	196 407	
	Sommaire				
25	- Congés de maladie monnayables		48 730	25	
26	- Congés de maladie non-monnayables		82 717	26	
27	- Vacances		764 605	27	
28	- Temps supplémentaire		156 452	28	
29	- Indemnités de départ		226 326	29	
30	- Assurance-traitement		27 185	30	
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		15 028	31	
32	Total		1 321 043	210 699	

Cégep de La Pocatière

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										
Description		Codes	Revenus	Cert. de crédits	Autres revenus	Revenus	Charges	Résultats	Immobilisations	Certifications	Récupération	Conservé
01	02	du Ministère	04	reportées	06	07	08	9 = 6 - 7	10	de crédits	du Ministère	(assumé)
		03	05	redressées						à reporter	12	par le cégep
				05						11		13
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	70 637			70 637	2 085	68 552		68 552		
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621										
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	20 800	10 496		31 296	23 842	7 454		7 454		
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	4 600			4 600	4 600					
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650										
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050		44 650		44 650	34 535	10 115			10 115	
08	TOTAL		96 037	55 146	\$	151 183	65 062	86 121	\$	76 006	10 115	\$

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	98 766		98 766
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	5 861		5 861
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		104 627		\$ 104 627

ENSEIGNEMENT REGULIER

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
11	01			
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	580 700	(3 537)	577 163
13				
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	42 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôles régionaux - R107	43 160	65 885		65 885
20 Evaluation systématique	44 013			
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	229 657		229 657
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
23 Service aux collectivités - R106	44 016			
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			
31 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163			
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	89 907		89 907
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	113 117		113 117
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	241 591		241 591
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	50 253		50 253
54 Plan d'action numérique	45 050	54 276		54 276
55 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
56 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
57 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050	54 276		
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	380 415		380 415
62 Réinvestissement 2008-2009	48 600	33 553		33 553
63 Autres allocations (DPBF)	49 041	13 600		13 600
64 Autres allocations (DAEI)	49 042			
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	160 734		160 734
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	67 958		67 958
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
70 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	78 100		78 100
TOTAL		2 159 746	(3 537)	2 156 209

FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		06	07	
50 100 Charges pour la formation continue	64		(4)	60
50 612 Dév. prog. en formation courte - S104				
50 621 Reconnaissance des acquis - C111				
50 622 Entrevues de validation de la RAC - C111	10 496			10 496
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				
44 050 Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 650			44 650
TOTAL	55 210		(4)	55 206

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

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reorientation		Cert. de crédits reportées redressées
		05	08	
44 230 Centres de transfert de technologie - R102				
TOTAL	\$	\$	\$	
Grand total	2 319 583	(3 541)	2 316 042	

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	9 290 531	119,39 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	9 290 531	119,39 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	9 290 531	119,39 ETC	77 817	10,40%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		1,46 ETC		07
08	SOUS-TOTAL	9 290 531	120,85 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)		(6,45) ETC		10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		114,40 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS					
12	SELON L'ANNEXE E102		114,98 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		114,98 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		0,58 ETC		15
16			6,45 ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,04) ETC	Sous-embauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021		6,99 ETC	622 851	19

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	04	Page 25		
		CHAMPS 1000 et 8000				05	06	07
01	Traitement moyen normalisé du cégep	80 531						01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,648%						02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	89 106						03
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention	3,30%						04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2019-2020 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	90 041						05
		FÉDÉRATIONS SYNDICALES						
		FNEEQ		FEC				05
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)					114,98 ETC	TOTAL	114,98 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	ALLOCATION POUR L'ANNÉE					114,98 ETC	ETC	114,98 ETC 09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)					(1,46) ETC		(1,46) ETC 10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					113,52 ETC	ETC	113,52 ETC 11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							ETC 12
		Financement des ETC						
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée					10 115 313	TOTAL	10 115 313 13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure							14
15								15
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					10 115 313	\$	10 115 313 16
		FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103						
		FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE						
17						338 098	\$	338 098 17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					10 453 411	\$	10 453 411 18
19	- Revenus totaux (MES et autres)		338 098					19
20	- Moins : Dépenses de nature générale		292 536	Surplus				20
21	- Surplus ou déficit			45 562	Déficit			21
		INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES						
22	Taux de CNESST	0,560%	0,550%					22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)		2 995					23
24	Date de début de contrat des enseignants	10-août-2020	16-août-2021					24

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 26

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

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Requalification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	17 342		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	185 171	153 756	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	19 168	22 493	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		1 124	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10 Congés de maladie monnayables		43 213	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	282		14
15 Autre salariale :			15
16 Sous-total des dépenses salariales	221 963	220 586	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	23 635	23 488	17
18 Total des dépenses salariales	245 598	244 074	18
19 Hygiène et sécurité	5 218	4 676	19
20 Perfectionnement local	41 720	27 622	20
21 Autre non salariale :			21
22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	292 536	276 372	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
26 Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
28 Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
31 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		23 357	33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
38 Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	23 357	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses		2 074	39
40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	25 431	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
43 TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	25 431	43
44 TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	292 536	301 803	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		23 357	45
46 Gérant		18 529	46
47 Professionnel		66 694	47
48 Soutien		135 363	48
49 Total		243 943	49

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL :		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»						01
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75					Subvention (Champs 9090)	02
		Sans cert. de crédit														
03	7							k								03
04	7							k								04
05	7							k								05
06	7							k								06
		avec cert. crédit														
07	7		2 435					k								07
08	7							k								08
09	7							k								09
10	7							k								10
11		TOTAL	2 435			TOTAL (lignes 3 à 10)		Pes		\$					\$	11

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

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

12	- Formation manquante - (FM) (50%)															12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)							1 170 Pes		93 308					93 308	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)															14
15	TOTAL														93 308	15

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	0,95 CFC	89 106	42 325	1 397	43 722	60	\$ 0,00 CFC		60

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		11	«Nej» utilisé	11					Calcul de «Z»					
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes		A		B		Total	Subvention (Champs 9090)
									87,23 \$/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					
17																

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		Sous-total		\$				Pes	Pes	\$		\$	\$		\$	

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

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

30	2						k									
31	2						k									
32	2						k									
33	2						k									
34	2						k									
35	2						k									
36	2						k									
37	2						k									
38	2						k									
39	2						k									
40	2						k									
41		Sous-total		\$				Pes	Pes	\$		\$	\$		\$	
42		TOTAL PN		\$	Inscrire virements L42 C05			Pes	Pes	\$		\$	\$		\$	

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	Calcul de «Z»				15 Subvention (Champs 9090)	
	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)	10	11	12	13		14
										Epes 87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	A 20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	B 0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	Majoration 10,00% (selon col. 2)		Total

EMPLOI-QUÉBEC

43	2	ERA0J				11,00	1,36	144 Pes	4 464 Pes	17 083	6 567	3 209		26 859	43
44	2	JEE0K				11,00	1,36	37 Pes	481 Pes	4 389	1 144	346		5 879	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	CHAUDIÈRE-APPALACHES	394814				k								52
53	2	TRANSFERT CÉGEPS CHAUDIÈRE-APPALACHE					k								53
54	2	BAS SAINT-LAURENT INITIALE					k								54
55	2	TRANSFERT CÉGEPS BAS SAINT-LAURENT					k								55
56		Sous-total	394 814					181 Pes	4 945 Pes	21 472	7 711	3 555	\$	32 738	56

ENVELOPPE MES

57	2	EJN1L	x			11,00	1,36	132 Pes	2 376 Pes	15 660	4 620	1 708	2 199	24 187	57
58	2	JEE0K				11,00	1,36	444 Pes	5 772 Pes	52 673	13 731	4 149		70 553	58
59	2	JNC10				11,00	1,36	76 Pes	912 Pes	9 016	2 288	656		11 960	59
60	2						k								60
61	2						k								61
62	2	ERA0J				11,00	1,36	248 Pes	7 688 Pes	29 421	11 310	5 527		46 258	62
63	2	JEE0K				11,00	1,36	2 313 Pes	30 069 Pes	274 398	71 532	21 617		367 547	63
64	2						k								64
65	2						k								65
66	2						k								66
67	2						k								67
68	2	CHAUDIÈRE-APPALACHES	644626				k								68
69	2	TRANSFERT CÉGEPS CHAUDIÈRE-APPALACHE					k								69
70	2	BAS SAINT-LAURENT INITIALE					k								70
71	2	TRANSFERT CÉGEPS BAS SAINT-LAURENT					k								71
72		Sous-total	644 626					3 213 Pes	46 817 Pes	381 168	103 481	33 657	2 199	520 505	72

73	TOTAL PN+EMES+EQ		1 039 440	\$	\$			3 394 Pes	51 762 Pes	402 640	111 192	37 212	2 199	553 243	73
----	-------------------------	--	------------------	-----------	-----------	--	--	------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------	----

74	TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		1 039 440		Total en incluant le temps partiel				1 051 588	1 039 440	74
----	---	--	-----------	--	---	--	--	--	-----------	-----------	----

75	Total des virements		Doit être égal à 0		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)				12 148		76

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

78	Cas	01 Cas de financement	02	03	04 Numéro de programme	05 Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	06 Nej particulier	07 Constante «k» 15/Nej	08 Volume réalisé «brut» (en pes)	09 Volume réalisé «pondéré» (en pes)	10-15 Calcul de «Z»					TOTAL	78		
											10 Epes		11 A		12 B			13 Majoration	14 Récupération
											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

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers			EEC28		11,00	1,36	60 Pes	1 380 Pes	7 118	2 345	992				79
80		Cas particuliers			EJN1L	x	11,00	1,36	12 Pes	216 Pes	1 424	420	155	200			80
81		Cas particuliers			JEE0K		11,00	1,36	37 Pes	481 Pes	4 389	1 144	346				81
82		Cas particuliers			JNC0W		11,00	1,36	900 Pes	10 800 Pes	106 770	27 099	7 764				82
83		Cas particuliers			JNC10		11,00	1,36	1 527 Pes	18 324 Pes	181 152	45 979	13 173				83
84		Cas particuliers			LCADE		11,00	1,36	358 Pes	3 580 Pes	42 471	10 196	2 574				84
85		Cas particuliers							k								85
86		Cas particuliers							k								86
87		Cas particuliers			ERA0J		11,00	1,36	19 Pes	589 Pes	2 254	866	423				87
88		Cas particuliers			JEE0K		11,00	1,36	246 Pes	3 198 Pes	29 184	7 608	2 299				88
89		Cas particuliers							k								89
90		Cas particuliers							k								90
91		Cas particuliers							k								91
92		Cas particuliers							k								92
93		Cas particuliers							k								93
94		Cas particuliers							k								94
95		Insc. sans identification et cours hors programme							k								95
96		Cours préalables							k								96
97		Sous-total							3 159 Pes	38 568 Pes	374 762	95 657	27 726	200	\$		97

99	Cas	«Nej» DEC TPA	13	«Nej» utilisé	13	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL	99		
										10 Epes		11 A		12 B			13 Majoration	14 Récupération
										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

11 DEC à temps partiel

100		Cas particuliers							k								100
101		Cas particuliers							k								101
102		Cas particuliers							k								102
103		Cas particuliers							k								103
104		Cas particuliers							k								104
105		Cas particuliers							k								105
106		Cas particuliers							k								106
107		Cas particuliers							k								107
108		Sous-total							Pes	Pes	\$	\$			\$		108
109		TOTAL							3 159 Pes	38 568 Pes	374 762	95 657	27 726	200	\$	498 345	109

Cégep de La Pocatière

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(Milliers \$)											
01	Subvention établie au RFA (F6 L9 C02) et les comptes à recevoir au RFA (F7 L6 C05 et L7 C05) excluant les allocations inscrites en 03 et 04 ci-dessous									24 960,000 (1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									1 739 (2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									1 938 (3)	03
04	Total pris en considération									24 761 (4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2020									597 (5)	05
06	Solde antérieur pris en considération									(1 142) (6) = (5) - (2)	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		(1 142)		(1 142,0)	(1 142,0)	(1 142,0)				(0,4)
08	Juillet	1,50%			(1 142,0)	371,4	(770,6)				(0,3)
09		1,50%			(1 142,0)	371,4	(399,2)	714,7	714,7	0,81500%	(0,4)
10	Août	1,50%			(1 142,0)	371,4	(27,8)		714,7		(0,2)
11		1,50%			(1 142,0)	371,5	343,7	955,9	1 670,6	0,79800%	(0,4)
12	Septembre	3,50%			(1 141,7)	866,9	1 210,6		1 670,6		(0,2)
13		3,50%		8,5	(1 141,4)	866,9	2 077,5	2 154,4	3 825,0	0,78300%	(0,6)
14	Octobre	4,00%			(1 141,0)	990,9	3 068,4		3 825,0		(0,2)
15		4,00%			(1 140,6)	990,8	4 059,2	1 912,5	5 737,5	0,78100%	(0,5)
16	Novembre	4,00%			(1 140,3)	990,8	5 050,0		5 737,5		(0,2)
17		4,00%			(1 139,9)	990,8	6 040,8	1 914,9	7 652,4	0,76900%	(0,5)
18	Décembre	4,00%			(1 139,6)	990,7	7 031,5		7 652,4		(0,2)
19		4,00%			(1 139,2)	990,9	8 022,4	2 189,8	9 842,2	0,76900%	(0,6)
20	Janvier	4,00%			(1 138,8)	990,8	9 013,2		9 842,2		(0,3)
21		4,00%			(1 138,5)	990,8	10 004,0	2 071,7	11 913,9	0,75500%	(0,6)
22	Février	4,00%			(1 138,1)	990,8	10 994,8		11 913,9		(0,3)
23		4,00%			(1 137,7)	990,8	11 985,6	2 023,8	13 937,7	0,72000%	(0,6)
24	Mars	4,50%			(1 137,3)	1 114,7	13 100,3		13 937,7		(0,3)
25		4,50%			(1 136,9)	1 114,6	14 214,9	2 416,5	16 354,2	0,72000%	(0,6)
26	Avril	6,00%			(1 136,4)	1 486,2	15 701,1		16 354,2		(0,2)
27		6,00%			(1 135,9)	1 486,1	17 187,2	2 976,4	19 330,6	0,71300%	(0,6)
28	Mai	6,50%			(1 135,3)	1 610,1	18 797,3		19 330,6		(0,2)
29		6,50%			(1 134,7)	1 610,1	20 407,4	3 149,5	22 480,1	0,71300%	(0,6)
30	Juin	6,50%			(1 134,1)	1 610,0	22 017,4		22 480,1		(0,1)
31		6,50%			(1 133,5)	1 610,1	23 627,5	3 207,7	25 687,8	0,71400%	XXXXX
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(1 142,0)	8,5	(1 133,5)	23 627,5	23 627,5	25 687,8	xxxxx	(9,1)
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(9,1)	33

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		995 783	94 373	46 571	22 374		7 592		1 166 693	01
02 Gérants		69 797					21 069		90 866	02
03 Enseignants	9 290 531	176 788	711 957	828 652	21 376	41 637	92 115		11 163 056	03
04 Professionnels		1 041 478	345 682	221 530		17 048			1 625 738	04
05 Soutien		3 266 003	108 681	134 823			192 088		3 701 595	05
06 TOTAL	9 290 531	5 549 849	1 260 693	1 231 576	43 750	58 685	312 864	\$	17 747 948	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	1 166 693	1 111 272	55 421			24 905	29 404	1 112	0,10%	NON	07
08 Gérants	90 866	82 222	8 644			6 423	2 221		0,00%	NON	08
09 Enseignants	11 163 056	10 831 986	331 070	128 217		0	225 165	(22 312)	-0,20%	NON	09
10 Professionnels	1 625 738	1 530 072	95 666			31 139	63 516	1 011	0,06%	NON	10
11 Soutien	3 701 595	3 593 517	108 078	25 845		(24 204)	99 479	6 958	0,19%	NON	11
12 Total	17 747 948	17 149 069	598 879	154 062	\$	38 263	419 785	(13 231)	-0,07%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	9 290 531	9 487 285	(196 754)	128 217			194 863	(519 834)	-5,60%	OUI	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	119,39 ETC	118,00 ETC	1,39 ETC	1,38 ETC				0,01 ETC	0,01%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	6 195	1 078	5 117		6 195	(1 078)	0,00%	NON	15
16 Gérants	288	0	288		288		0,00%	NON	16
17 Enseignants	63 604	3 584	60 020		62 079	(2 059)	0,00%	NON	17
18 Professionnels	7 530	1 007	6 523		7 530	(1 007)	0,00%	NON	18
19 Soutien	19 808	0	19 808		19 808		0,00%	NON	19
20 Total	97 425	5 669	91 756		95 900	(4 144)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	63 604	3 475	60 129		62 079	(1 950)	0,00%	NON	21

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 35

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	32 400	02
03 Total - Autres	32 400	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	3 195	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	3 195	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 Sous-total autofinancé	\$	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	3 195	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	26 895	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	865 668	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	892 563	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 36

	01 2021	02 2020	
Autres actifs			
01 RISQ	0	20 835	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	\$	20 835	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme		20 835	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES			06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)	500 000		08
09 Total des emprunts temporaires	500 000	\$	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

Cégep de La Pocatière
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-valeur	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	143 438										143 438									143 438	01
02 Améliorations locatives	4 948 499			268 981							5 217 480	3 515 247			481 594				3 996 841	1 220 639	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	19 927 940			692 144		57 677					20 677 761	3 563 618			714 903				4 278 521	16 399 240	03
04 Aménagement des terrains	174 091										174 091	157 954			2 301				160 255	13 836	04
05 Autres équipements	2 820 255			29 173					(1 800)		2 847 628	2 606 179			26 398		(1 800)		2 630 777	216 851	05
06 Bâtiments	26 658 803										26 658 803	15 697 439			761 680				16 459 119	10 199 684	06
07 Développement informatique																					07
08 Documents de bibliothèque	1 401 291			26 054							1 427 345	1 248 528			32 946				1 281 474	145 871	08
09 Équipements de communication multimédia	464 962			6 045							471 007	414 650			24 777				439 427	31 580	09
10 Équipements informatiques	4 557 274			387 731					(80 350)		4 864 655	3 845 884			435 278		(80 350)		4 200 812	663 843	10
11 Équipements spécialisés	10 244 609			120 337							10 364 946	9 195 215			212 088				9 407 303	957 643	11
12 Manuels pédagogiques																					12
13 Matériel roulant	92 919										92 919	32 433			16 256				48 689	44 230	13
14 Mobilier et équipement de bureau	1 596 569			117 262					(6 060)		1 707 771	1 231 323			122 442		(6 060)		1 347 705	360 066	14
15 Réseaux de télécommunication	117 333										117 333	117 333			0				117 333		15
16 Total des immobilisations corporelles	73 147 983	\$	\$	1 647 727	\$	57 677	\$	\$	(88 210)	\$	74 765 177	41 625 603	\$	\$	\$	2 830 663	(88 210)	\$	44 368 256	30 396 921	16

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
	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		
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	404 769										404 769	346 857			37 578				384 435	20 334	22
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	404 769	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	404 769	346 857	\$	\$	\$	37 578	\$	\$	384 435	20 334	23

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Coûts											Amortissement cumulé									
	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	Valeur nette	
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	57 677			331 976				(57 677)			331 976	26
27 Aménagement des terrains												27
28 Bâtiments												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	57 677	\$	\$	331 976	\$	\$	\$	(57 677)	\$	\$	331 976	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	30 396 921	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	20 334	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	331 976	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	30 749 231	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 40

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

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

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

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

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

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

Cégep de La Pocatière

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		53 656	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	15 702		(15 702)			75
76	x		26 667	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	7 804		(7 804)			76
77	x		36 849	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	10 784		(10 784)			77
78	x		22 254	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2022	8 902		(4 143)		4 759	78
79												79
80												80
81												81
82												82
83												83
84												84
85												85
86												86
87												87
88												88
89												89
90												90
91	Total		139 426				43 192	\$	(38 433)	\$	4 759	91

92 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES 43 192 (38 433) 4 759 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		559 700	8,000 %	01-août-1974	01-juil-2024	156 493		(33 824)	122 669	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			559 700				156 493	\$	(33 824)	122 669	111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 156 493 (33 824) 122 669 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 42

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure	
135	Billets à payer	35 338 780	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (164 460)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(159 068)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	4 759	
140	Hypothèques	122 669	
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	35 307 140	
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 426 496	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	31 880 644	

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			84,80%	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	2 868 241	84,80%	2 432 268	02
03 Amortissement des actifs incorporels		84,80%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)		100,00%		04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)		100,00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(134)	100,00%	(134)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(32 704)	100,00%	(32 704)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(61 597)	100,00%	(61 597)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		84,80%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)	91 411	100,00%	91 411	11
12 Biens non capitalisables	555 634	100,00%	555 634	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		84,80%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		84,80%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		84,80%		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	3 195	100,00%	3 195	18
19 Autres (note 1)		84,80%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			3 008 908	20

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 44

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(3 294 759)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(31 327)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(3 326 086)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(317 178)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			6 455 792	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			6 138 614	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES		Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05	06	12
13			A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010			Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D			25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Parachèvements	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique	28
29						A-B-D	18-80-272	Amélioration des services de communications	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII)	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	35
36						A-B-D	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	37
38						A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D	17-80-261	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61

Cégep de La Pocatière

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	20300	Développement informatique	Non applicable	46 000	46 000	01
02	19000	Ventilation / climatisation du gymnase	2-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES, M-Composante M	263 178	263 178	02
03	20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handicapée	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, R-Composante R	241 708	241 708	03
04	20003	FCI	Non applicable	450 000	450 000	04
05	20610	Sous le seuil - Autofinancés : mobilier de bureau	Non applicable	37 982	37 982	05
06	20110	Transformation de la salle de conditionnement	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, D-Composante D	100 000	100 000	06
07	20115	Transformé la salle en classe zoom dans le programme TC	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, B-Composante B	20 000	20 000	07
08	20200	MAOB- mobilier	Non applicable	117 262	117 262	08
09	20210	MAOB - Appareillage (non informatique)	Non applicable	120 337	120 337	09
10	20220	MAOB - Appareillage (Informatique)	Non applicable	111 117	111 117	10
11	20230	MAOB _ Outillage	Non applicable	29 173	29 173	11
12	20240	MAOB - Bibliothèque	Non applicable	26 054	26 054	12
13	20000	Améliorations locatives CECM	2-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES, M-Composante M	5 803	5 803	13
14	20005	Divers projets	Divers bâtiments	519 242	519 242	14
15	20250	MAOB - Communications / Multimédia	Non applicable	6 045	6 045	15
16	20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handicapée	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, R-Composante R	241 708	241 708	16
17	20017	Travaux en cours : Réfection plancher du gymnase	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, D-Composante D	90 268	90 268	17
18	18121	Moderniser des ascenseurs	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, B-Composante B	39 534	39 534	18
19	20510	Sous le seuil : Mobilier de bureau	Non applicable	7 308	7 308	19
20	20511	Sous le seuil : Équipements informatiques	Non applicable	4 916	4 916	20
21	20512	Sous le seuil : Autres équipements	Non applicable	80	80	21
22	20513	Sous le seuil : Équipements spécialisés	Non applicable	7 609	7 609	22
23	20514	Sous le seuil : Communications / Multimédia	Non applicable	869	869	23
24	20515	Sous le seuil :	Non applicable			24
25	20611	Sous le seuil - Autofinancés : équipements	Non applicable	870	870	25
26	80273	PAN - équipements numériques	Non applicable	55 370	55 370	26
27	80275	PAN - sécurité de l'information	Non applicable	26 538	26 538	27
28	80271	PAN	Non applicable	42 037	42 037	28
29	80286	Infrastructure communications	Non applicable	92 371	92 371	29
30	80261	Programme informatique	Non applicable	13 368	13 368	30
31	80270	RISQ	Non applicable	58 688	58 688	31
32	80273	Acquisitions équipements numériques	Non applicable	55 370	55 370	32
33	70074	Équipements CECT	Non applicable	1 610	1 610	33
34						34
35	Sous-total			\$ 2 832 415	2 832 415	35

Cégep de La Pocatière
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations
 Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5
36					36
37					37
38					38
39					39
40					40
41					41
42					42
43					43
44					44
45					45
46					46
47					47
48					48
49					49
50					50
51					51
52					52
53					53
54					54
55					55
56					56
57					57
58					58
59					59
60					60
61					61
62					62
63					63
64					64
65					65
66					66
67					67
68					68
69					69
70	Sous-total		\$	2 832 415	2 832 415

Cégep de La Pocatière
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5
71					71
72					72
73					73
74					74
75					75
76					76
77					77
78					78
79					79
80					80
81					81
82					82
83					83
84					84
85					85
86					86
87					87
88					88
89					89
90					90
91					91
92					92
93					93
94					94
95					95
96					96
97					97
98					98
99					99
100	Sous-total		\$	2 832 415	2 832 415

Cégep de La Pocatière

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	20300	Développement informatique	46 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01	01
02	20000	Améliorations locatives CECM	5 803	49	Améliorations locatives	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	02
03								03
04	20017	Travaux en cours : Réfection plancher du gymnase	72 214	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-910	Autres sources	04
05								05
06	20003	FCI	450 000	201	Biens non capitalisables	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII)	06
07								07
08	19000	Ventilation / climatisation du gymnase	230 778	49	Améliorations locatives	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	08
09	20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handi	241 591	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-901	Fonds de fonctionnement	09
10								10
11	20610	Sous le seuil - Autofinancés : mobilier de bureau	37 982	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	11
12	20110	Transformation de la salle de conditionnement	100 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	12
13	20115	Transformé la salle en classe zoom dans le program	20 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	13
14	20200	MAOB- mobilier	117 262	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	14
15	20210	MAOB - Appareillage (non informatique)	120 337	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	15
16	20220	MAOB - Appareillage (Informatique)	111 117	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	16
17	20230	MAOB _ Outillage	29 173	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	17
18	20240	MAOB - Bibliothèque	26 054	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	18
19	70074	Équipements CECT	1 610	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proç	19
20	20005	Divers projets	519 242	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	20
21	20250	MAOB - Communications / Multimédia	6 045	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	21
22	20016	Travaux en cours : Accessibilité des personnes handi	117	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	22
23	20017	Travaux en cours : Réfection plancher du gymnase	18 054	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	23
24	18121	Moderniser des ascenseurs	39 534	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs é	24
25	20510	Sous le seuil : Mobilier de bureau	7 308	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	25
26	20511	Sous le seuil : Équipements informatiques	4 916	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	26
27	20512	Sous le seuil : Autres équipements	80	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	27
28	20513	Sous le seuil : Équipements spécialisés	7 609	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	28
29	20514	Sous le seuil : Communications / Multimédia	869	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	29
30	19000	Ventilation / climatisation du gymnase	32 400	49	Améliorations locatives	00-00-910	Autres sources	30
31	20611	Sous le seuil - Autofinancés : équipements	870	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	31
32								32
33	80275	PAN - sécurité de l'information	4 035	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	33
34	80275	PAN - sécurité de l'information	12 300	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	34
35		Total de la page 49	2 263 300					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
36	80275 PAN - sécurité de l'information	10 203	80	Équipements informatiques	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	36
37	80261 Programme informatique	13 368	45	Améliorations majeures aux bâtiments	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	37
38	80270 RISQ	58 688	80	Équipements informatiques	18-80-272	Amélioration des services de communications	38
39	80286 Infrastructure communications	92 371	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél	39
40	80273 PAN - équipements numériques	55 370	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper	40
41	80271 PAN	42 037	80	Équipements informatiques	18-80-272	Amélioration des services de communications	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	Total des pages 49 et 50	2 535 337					70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
71							71
72							72
73							73
74							74
75							75
76							76
77							77
78							78
79							79
80							80
81							81
82							82
83							83
84							84
85							85
86							86
87							87
88							88
89							89
90							90
91							91
92							92
93							93
94							94
95							95
96							96
97							97
98							98
99							99
100							100
101							101
102							102
103							103
104							104
105	Total des pages 49,50 et 51	2 535 337					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						
107						
108						
109						
110						
111						
112						
113						
114						
115						
116						
117						
118						
119						
120						
121						
122						
123						
124						
125						
126						
127						
128						
129						
130						
131						
132						
133						
134						
135						
136						
137						
138						
139						
140	Total des pages 49,50, 51 et 52	2 535 337				

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 49,50, 51, 52et 53	2 535 337					175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
176							176
177							177
178							178
179							179
180							180
181							181
182							182
183							183
184							184
185							185
186							186
187							187
188							188
189							189
190							190
191							191
192							192
193							193
194							194
195							195
196							196
197							197
198							198
199							199
200							200
201							201
202							202
203							203
204							204
205							205
206							206
207							207
208							208
209							209
210	Total des pages 49 à 54	2 535 337					210

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 55

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC IMMOBILIER									
Allocations normalisées									
01	70-010	1 345 164		1 509 800			773 994		2 080 970
02	70-011	25 132		238 500			120 000		143 632
03	70-012								
04	70-013			445 900			39 534		406 366
05	70-015								
06	70-016								
2018-2019 Allocations particulières									
07	18-70-035								
2019-2020 Allocations particulières									
08	19-70-035								
2020-2021 Allocations particulières									
09	20-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	1 370 296		2 194 200			933 528		2 630 968

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9	
	PARC MOBILIER									
	Allocations normalisées									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	1 185 208		830 100			430 770		1 584 538	11
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012			46 000			46 000			12
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016									13
	Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	37 713	520 540	(73 540)			1 610		483 103	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
	2018-2019 Allocations particulières									
17 18-70-080	Rattrapage - I007									17
18 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									18
19 18-70-094	FCAR-FCI - I015									19
20 18-71-000	Autres									20
	2019-2020 Allocations particulières									
21 19-70-080	Rattrapage - I007									21
22 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									22
23 19-70-094	FCAR-FCI - I015									23
24 19-71-000	Autres									24
	2020-2021 Allocations particulières									
25 20-70-080	Rattrapage - I007									25
26 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									26
27 20-70-094	FCAR-FCI - I015									27
28 20-71-000	Autres									28
29	Sous-total: PARC MOBILIER	1 222 921	520 540	802 560	\$	\$	478 380	\$	2 067 641	29

Cégep de La Pocatière

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

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
Nouvelles initiatives									
30	20-80-286			268 800			92 371		176 429
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	18-80-261	19 797		0			13 368		6 429
41				0					
42	18-80-272	125 378		0	19 210		100 725		43 863
43	18-80-274	32 900		0					32 900
44	18-80-275	4 035		0			4 035		
45	18-80-319	481 187		0			450 000		31 187
46	19-80-274	33 400		0					33 400
47	19-80-275	12 300		0			12 300		
48	19-80-278	90 800		0					90 800
49	20-80-272			0					
50	20-80-273			162 000			55 370		106 630
51	20-80-274			36 000					36 000
52	20-80-275			12 700			10 203		2 497
53	17-80-261			23 435					23 435
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	799 797		502 935	19 210		738 372		583 570
77	Sous-total des allocations du MES	3 393 014	520 540	3 499 695	19 210	\$	2 150 280	\$	5 282 179

Cégep de La Pocatière

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			280 443	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	12 500			12 500
82	00-00-905	Produits d'assurance				82
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				83
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				84
85	00-00-908	Dons				85
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES				86
87	00-00-910	Autres sources	4 014	32 400	104 614	(68 200)
88		Sous-total: Autres sources de financement	16 514	\$ 32 400	\$ 385 057	\$ (55 700)
89		GRAND TOTAL	3 409 528	520 540	3 532 095	19 210
					\$ 2 535 337	\$ 5 226 479
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)			555 634	90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)				91
92		Transfert CCTT (code MES 203)				92
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 37 et page 38			1 979 703	93