

Cégep de Maisonneuve

Rapport financier annuel

au 30 juin 2021

Rapport financier annuel

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

Cégep de Maisonneuve

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	73 745 211	65 933 415	8 397 321	6 814 691	82 142 532	72 748 106	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	3 231 328	3 056 558			3 231 328	3 056 558	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	671 762	817 061			671 762	817 061	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	1 909 528	1 738 794			1 909 528	1 738 794	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	1 179 682	643 228			1 179 682	643 228	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	3 032 402	2 834 567			3 032 402	2 834 567	08
09	2	Vente de biens et services	note	1 539 349	1 538 473			1 539 349	1 538 473	09
10	2	Locations	note	28 527	641 403			28 527	641 403	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			128 638	120 577	128 638	120 577	11
12		- Autres	note			7 571	4 204	7 571	4 204	12
13		- Entreprises du gouvernement	note			3 139	5 130	3 139	5 130	13
14		- Gouvernement fédéral	note			438 966	425 307	438 966	425 307	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15
16		- Autres organismes	note			10 883	7 871	10 883	7 871	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	157 619	255 874			157 619	255 874	17
18	2	Autres revenus	note	174 604	501 325	145 896	99 316	320 500	600 641	18
19		Total		85 670 012	77 960 698	9 132 414	7 477 096	94 802 426	85 437 794	19

Cégep de Maisonneuve

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	45 004 574	41 616 431			45 004 574	41 616 431	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	22 669 063	21 370 455			22 669 063	21 370 455	21
22	2	Communications et informations	note	432 860	618 866			432 860	618 866	22
23	2	Fournitures et matériel	note	2 089 686	2 050 321			2 089 686	2 050 321	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	7 505 396	7 675 089			7 505 396	7 675 089	24
25	2	Autres charges	note	1 133 261	194 659	1 634 420	20 835	2 767 681	215 494	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			1 923 103	1 905 203	1 923 103	1 905 203	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	848	8 566	84 921	204 245	85 769	212 811	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			5 816 952	5 694 088	5 816 952	5 694 088	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			11 674	17 477	11 674	17 477	31
32		Total des charges		78 835 688	73 534 387	9 471 070	7 841 848	88 306 758	81 376 235	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							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		6 834 324	4 426 311	(338 656)	(364 752)	6 495 668	4 061 559	40

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

Cégep de Maisonneuve

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		6 685 046	5 628 713	12 830 387	9 825 161	19 515 433	15 453 874	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		6 685 046	5 628 713	12 830 387	9 825 161	19 515 433	15 453 874	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	6 834 324	4 426 311	(338 656)	(364 752)	6 495 668	4 061 559	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	(761 110)	(3 369 978)	761 110	3 369 978			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		12 758 260	6 685 046	13 252 841	12 830 387	26 011 101	19 515 433	08

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

Cégep de Maisonneuve

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

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

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

Cégep de Maisonneuve

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	35 412 506	32 915 684	(459 056)	(225 683)	34 953 450	32 690 001	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	18 135	13 623			18 135	13 623	03
04	- Débiteurs	note	7 080 890	3 088 432	179 891	328 021	7 260 781	3 416 453	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0		0			05
06	- Stocks de fournitures	note	35 959	35 959			35 959	35 959	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	1 456 346	235 871	2 833 644	2 448 340			08
09	- Charges payées d'avance	note	421 830	265 672			421 830	265 672	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		44 425 666	36 555 241	2 554 479	2 550 678	42 690 155	36 421 708	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	1 920 878	23 655 819	23 028 058	23 655 819	24 948 936	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			96 283 761	88 831 843	96 283 761	88 831 843	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note			62 505	83 340	62 505	83 340	16
17	Total de l'actif à long terme		\$ 1 920 878	1 920 878	120 002 085	111 943 241	120 002 085	113 864 119	17
18	Total de l'actif		44 425 666	38 476 119	122 556 564	114 493 919	162 692 240	150 285 827	18

Cégep de Maisonneuve

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			13 495 565	8 520 716	13 495 565	8 520 716	19	
20	5 - Créditeurs	note	15 155 154	15 033 444	1 217 140	2 940 346	16 372 294	17 973 790	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	3 431 082	5 252 823		0	3 431 082	5 252 823	22	
23	6 - Apports reportés	note	5 788 088	5 992 300			5 788 088	5 992 300	23	
24	6 - Revenus reportés	note	4 459 438	3 064 166			4 459 438	3 064 166	24	
25	- Dus interfonds	note	2 833 644	2 448 340	1 456 346	235 871			25	
26	- Intérêts courus	note			529 614	546 657	529 614	546 657	26	
27	- Autres passifs à court terme	note							27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			6 277 980	5 705 065	6 277 980	5 705 065	28	
29	Total du passif à court terme		31 667 406	31 791 073	22 976 645	17 948 655	50 354 061	47 055 517	29	
30	- Dette à long terme	note			71 292 986	70 255 349	71 292 986	70 255 349	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note			6 911 082	5 297 497	6 911 082	5 297 497	31	
32	6 - Apports reportés	note			8 123 010	8 162 031	8 123 010	8 162 031	32	
33	- Autres passifs à long terme	note							33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	86 327 078	83 714 877	86 327 078	83 714 877	34	
35	Total du passif		31 667 406	31 791 073	109 303 723	101 663 532	136 681 139	130 770 394	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	588 491	685 046			588 491	685 046	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	12 169 769	6 000 000			12 169 769	6 000 000	38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			13 252 841	12 830 387	13 252 841	12 830 387	40	
41	Total solde de fonds		12 758 260	6 685 046	13 252 841	12 830 387	26 011 101	19 515 433	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		44 425 666	38 476 119	122 556 564	114 493 919	162 692 240	150 285 827	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 Maisonneuve

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	6 495 668	4 061 559	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	0	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(589 197)	(563 089)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 816 952	5 694 088	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	51 768	52 998	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(5 705 064)	(5 147 691)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	(1 624 310)	9 681 917	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	4 466 652	13 800 617	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(14 992 076)	(10 362 648)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(14 992 076)	(10 362 648)	24

Cégep de Maisonneuve

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	4 974 849	(3 156 085)	29
30 Encaissement de dette à long terme	7 301 180	19 600 837	30
31 Remboursement de dette à long terme	0	(9 174 674)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(37 332)	(88 121)	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	550 176	760 993	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	12 788 873	7 942 950	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	2 263 449	11 380 919	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	32 690 001	21 309 082	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	34 953 450	32 690 001	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44 Encaisse	35 855 015	33 196 986	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	295 230	14 585	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(1 196 795)	(521 570)	48
49 Total	34 953 450	32 690 001	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 Maisonneuve

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	Affectation à la réalisation au projets d'aménagement du terrain ex	Solde 30 juin 21	200	3 369 769					3 369 769	01	
02	Affectation à la réalisation au projets d'aménagement du terrain ex	342e réunion du CA(	200	2 000 000					2 000 000	02
03										03	
04	Affectation à la réalisation au projet de développemnet HPCI	Solde 30 juin 21	200	2 000 000					2 000 000	04	
05	Affectation à la réalisation au projet de développemnet HPCI	342e réunion du CA(	200	2 000 000					2 000 000	05
06										06	
07	Affectation à la réalisation de divers projets d'aménagement	342e réunion du CA(	200	2 400 000					2 400 000	07
08										08	
09	Affectation à la réalisation des projets de développement des CCT	Solde 30 juin 21	200	400 000					400 000	09	
10										10	
11										11	
12										12	
13										13	
14										14	
15										15	
16										16	
17										17	
18										18	
19	TOTAL			12 169 769		\$	\$	\$	\$	12 169 769	19

Cégep de Maisonneuve

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 2021	2020	Formation continue 2021	2020	Cours d'été 2021	2020	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	123 368	120 494	89 462	214 067			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	66 004 415	58 182 252	5 174 545	5 648 866	1 156	203 872	02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale		118 118	3 117 465	2 938 440			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	95 347	274 143	6 493	5 000			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	113 349	98 297	11 880				07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	544 075	267 645	520 231	341 971			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 634 664	2 374 101	395 999	358 970	1 739	101 496	10
11 Ventes de biens et services	539 877	606 661	226 775	232 801			11
12 Locations	2 400	2 400					12
13 Autres revenus	331 888	756 879	335	300			13
14 Facturation interne		(10 900)		10 900			14
15 TOTAL DES REVENUS	70 389 383	62 790 090	9 543 185	9 751 315	2 895	305 368	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	37 965 411	35 211 655	5 053 784	5 218 347		148 729	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 817 148	948 335	(28 166)	(30 472)			18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	16 367 985	15 277 770	2 659 618	2 734 370			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	708 780	590 123	34 015	193 226			20
21 Communications et informations	209 094	333 796	188 696	220 446			21
22 Fournitures et matériel	1 814 469	1 737 858	63 876	83 344			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	6 183 936	6 471 344	172 459	175 105			23
24 Autres charges	1 109 630	156 301	10 207	25 361		12 169	24
25 Facturation interne	(155 719)	(453 034)	(308 152)	12 800			25
26 TOTAL DES CHARGES	66 020 734	60 274 148	7 846 337	8 632 527	\$	160 898	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	4 368 649	2 515 942	1 696 848	1 118 788	2 895	144 470	27

Cégep de Maisonneuve

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							212 830	334 561	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	2 352 265	1 540 665		23 199			73 532 381	65 598 854	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	113 863						3 231 328	3 056 558	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	569 922	537 918					671 762	817 061	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral	1 784 299	1 640 497					1 909 528	1 738 794	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes	115 371	33 288	5	324			1 179 682	643 228	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							3 032 402	2 834 567	37
38 Ventes de biens et services	665 280	649 349	107 417	49 662			1 539 349	1 538 473	38
39 Locations			26 127	639 003			28 527	641 403	39
40 Autres revenus		20					332 223	757 199	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	5 601 000	4 401 737	133 549	712 188		\$	\$ 85 670 012	77 960 698	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	196 397	98 826		21 011			43 215 592	40 698 568	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							1 788 982	917 863	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	2 640 977	2 161 912	62 175	265 070			21 730 755	20 439 122	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	195 362	144 124	151	3 860			938 308	931 333	47
48 Communications et informations	34 963	61 475	107	3 149			432 860	618 866	48
49 Fournitures et matériel	210 163	216 147	1 178	12 972			2 089 686	2 050 321	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	992 626	865 128	156 375	163 512			7 505 396	7 675 089	50
51 Autres charges	7 324	1 039	6 948	8 355			1 134 109	203 225	51
52 Facturation interne	538 726	440 234	(74 855)						52
53 TOTAL DES CHARGES	4 816 538	3 988 885	152 079	477 929		\$	\$ 78 835 688	73 534 387	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	784 462	412 852	(18 530)	234 259		\$	\$ 6 834 324	4 426 311	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	5 705 065	5 147 690	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	1 888 184	1 844 169	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	125 522	140 969	04
05	- Subventions - Autres		81 927	05
06	Sous-total - Subventions de transfert	7 718 771	7 214 755	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(16 849)	8 036	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(918 186)	(408 100)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés	1 613 585		09
10	Total provenant du MES	8 397 321	6 814 691	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	51 768	52 998	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	76 870	67 579	12
13	Total - MES	128 638	120 577	13

Cégep de Maisonneuve

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 2021	02 2020	03 2021	04 2020
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(3 431 082)	(5 252 823)		
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			6 911 082	5 297 497
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03	Subvention à recevoir du MEES - Frais d'émission dette long terme			37 332	88 121
04					
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05	- Congés de maladie		242 284		
06	- Vacances		1 384 793		
07	- Indemnités de départ		136 615		
08	- Assurance-traitement		148 699		
09	- Autres congés sociaux		8 487		
10	- Immobilisations			16 178 518	17 096 704
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			528 887	545 736
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(3 431 082)	(3 331 945)	23 655 819	23 028 058
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13	Subventions à recevoir				
14	Subventions (perçues en trop)				
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16	Subventions à recevoir				
17	Subventions (perçues en trop)				
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$
AUTRES ORGANISMES					
19	Subventions à recevoir				
20	Subventions (perçues en trop)				
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	\$	23 655 819	23 028 058
23	Subventions à recevoir présentées à court terme		(1 920 878)		
24	Subventions à recevoir présentées à long terme		1 920 878	23 655 819	23 028 058
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	3 431 082	3 331 945	\$	\$

Cégep de Maisonneuve

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	2 697 176	3 500 555		2 251 521	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			1 151 859		02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES		2 191 723			04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	4 624 656	1 196 837			05
06 Vacances à payer	4 104 839	4 549 055			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	243 577	322 671			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	752 733	859 465			09
10 Retenues sur contrat à payer			65 281	688 825	10
11 Autres éléments créditeurs	2 732 173	2 413 138			11
12 Total des créditeurs	15 155 154	15 033 444	1 217 140	2 940 346	12

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01	02	03	04
	2021	2020	2021	2020
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	88 594	51 074		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	131 876	128 441		
03 - Allocations spécifiques	3 948 265	5 230 922		
04 - Sous-embauche	1 619 353	581 863		
05 - Charges à la formation continue reportées				
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			351 394	365 830
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				
08 - Autres				
09 Sous-total - MES	5 788 088	5 992 300	351 394	365 830
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			689 017	510 074
11 Total - Gouvernement du Québec	5 788 088	5 992 300	1 040 411	875 904
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			94 641	99 771
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(3 139)	(5 130)
16 Solde de fin	\$	\$	91 502	94 641
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			7 067 200	6 873 626
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			239 771	618 881
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(438 966)	(425 307)
21 Solde de fin	\$	\$	6 868 005	7 067 200
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			124 286	128 946
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			9 689	3 211
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(10 883)	(7 871)
31 Solde de fin	\$	\$	123 092	124 286
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	5 788 088	5 992 300	8 123 010	8 162 031

Cégep de Maisonneuve

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	1 232 918	1 092 399	33
34	Autres revenus perçus d'avance	3 226 520	1 971 767	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	4 459 438	3 064 166	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 Maisonneuve

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 Maisonneuve

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	Services auxiliaires Location	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2020	(4 648 293)			3 747 888			4 622 266	120 387	2 991 134	(148 336)	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(4 648 293)			3 747 888			4 622 266	120 387	2 991 134	(148 336)	03
04	Résultats de l'année	4 494 688	1 696 848	2 895	658 423			(27 173)	(827)	(19 660)	28 749	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(153 605)	1 696 848	2 895	4 406 311	\$	\$	4 595 093	119 560	2 971 474	(119 587)	07
08	Acquisition d'immobilisations	(761 110)										08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres	1 699 743	(1 696 848)	(2 895)								10
11	Sous-total	938 633	(1 696 848)	(2 895)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2021	785 028	\$	\$	4 406 311	\$	\$	4 595 093	119 560	2 971 474	(119 587)	12

Centre de responsabilité		Rédéploiement réseau santé	Coopération internationale									Total	
Code													
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
13	Solde au 30 juin 2020											6 685 046	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé											6 685 046	15
16	Résultats de l'année	381										6 834 324	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	381	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	13 519 370	19
20	Acquisition d'immobilisations											(761 110)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(761 110)	23
24	Solde au 30 juin 2021	381	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	12 758 260	24

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	37 578 400		(1 226 751)	563 298	1 619 353	403 096	35 698 690	35 219 540	479 150	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants	126 100		1 124 539				1 250 639	972 476	278 163	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	19 512 600	387 264	(466 304)	284 409	325 913	9 536 428	28 928 484	25 080 819	3 847 665	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(177 000)		(76 300)			157 619	(95 681)	137 977	(233 658)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	907 500	3 365 914	(106 668)	1 442 670	938 288	(61 206)	4 609 922	4 609 922		05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							123 368		123 368	06
07	Rétroactivité										07
08	TOTAL - Enseignement régulier	57 947 600	3 753 178	(751 484)	2 290 377	2 883 554	10 035 937	70 515 422	66 020 734	4 494 688	08
09 9090	Formation continue	284 000	7 734 289	(2 697 514)			3 999 780	9 320 555	7 713 169	1 607 386	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	12 800	138 625	(7 384)	27 901	38 774		133 168	133 168		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							89 462		89 462	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	296 800	7 872 914	(2 704 898)	27 901	38 774	3 999 780	9 543 185	7 846 337	1 696 848	13
14 9080	Cours d'été						2 895	2 895		2 895	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		871 842		3 475 942	2 645 290	3 772 467	5 474 961	4 816 538	658 423	15
16 9090	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences										18
19	Services alimentaires								27 173	(27 173)	19
20	Centre sportif						(4 390)	(4 390)	(3 563)	(827)	20
21	Stationnement						107 422	107 422	127 082	(19 660)	21
22	Services auxiliaires Location						30 517	30 517	1 768	28 749	22
23	Rédéploiement réseau santé								(381)	381	23
24	Coopération internationale										24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						133 549	133 549	152 079	(18 530)	31
32	TOTAL GLOBAL	58 244 400	12 497 934	(3 456 382)	5 794 220	5 567 618	17 944 628	85 670 012	78 835 688	6 834 324	32

Cégep de Maisonneuve

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	37 578 400			563 298		1 619 353	36 522 345	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	126 100				(102 212)		23 888	06	
07 E	11 117	Libérations syndicales nationales								07	
08 E	11 120	Rétention et disparités régionales								08	
09 E	11 144	Perfectionnement provincial								09	
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10	
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11	
12		Sous-total:	37 704 500		\$	\$	563 298	(102 212)	1 619 353	36 546 233	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	202 900						202 900	16	
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102								17	
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	6 448 100	176 549					6 624 649	18	
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	3 309 000	83 722					3 392 722	19	
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	40 700						40 700	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	2 600						2 600	25	
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26	
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	625 300			170 781		205 105	590 976	27	
28 A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		168 535		85 000		83 722	169 813	28	
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113								29	
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		6 277		22 085		28 362		30	
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 181		6 543		8 724		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					(466 304)		(466 304)	38	
39		Sous-total:	13 950 100	437 264	\$	284 409	(466 304)	325 913	13 879 556	39	
	7000 et 8200	LOCATIONS									
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	4 788 000						4 788 000	40	
41 B	22 002	Location de services au «B»								41	
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	774 500						774 500	42	
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43	
44		Sous-total:	5 562 500	\$	\$	\$	\$	\$	5 562 500	44	

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			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				81 710	(81 710)		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				22 809	(22 809)		48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107		16 667					16 667
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	534 384		225 290	(2 149)	212 763	634 762
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000						50 000
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	100 000	218 750					318 750
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	63 600			105 640		149 858	19 382
56	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique				427 900			427 900
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							62
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104							63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		6 132					6 132
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	603 900						603 900
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		1 658 609				345 307	1 313 302
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		34 463					34 463
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		76 800				76 800	76 800
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116		13 250				3 488	9 762
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés							71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		7 317				6 429	888
73	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							73
74	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel							74
75	S 45 050	Plan d'action numérique							75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		592 689					592 689
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							77
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)		85 374		518 796			604 170
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108			11 875	45 000			56 875
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		60 800		15 525		23 643	52 682
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105		120 000				120 000	120 000
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							86
87		Sous-total:	907 500	3 425 235	11 875	1 442 670	(106 668)	938 288	4 742 324

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			00	01	02	03	04	05	06	07	
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total		
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012	(177 000)							(177 000)	88
89	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(76 300)		(76 300)	89
90		Sous-total:	(177 000)	\$	\$	\$	(76 300)	\$	(253 300)		90
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		997 881		3 475 942		0	2 645 290	1 828 533	91
92		Sous-total:	\$	997 881	\$	3 475 942	\$	2 645 290	1 828 533		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)		1 365 873				(637 117)		728 756	96
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue		2 661 586				(1 787 765)		873 821	97
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales		1 264 497	156 593			632 026		2 053 116	98
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales		602 253	74 582			288 235		965 070	99
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales		268 142	33 206			118 541		419 889	100
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		774 466				(774 466)			101
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		368 862				(368 862)			102
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		164 229				(164 229)			103
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E 50 100	Charges pour la formation continue	284 000					(2 312)		281 688	105
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107									106
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements						(1 565)		(1 565)	107
108		Sous-total:	284 000	7 469 908	264 381	\$	(2 697 514)	\$	5 320 775		108

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 7

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
109 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104		40 000		20 567	(7 384)	38 774	14 409	109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111		20 800	77 825				98 625	111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	12 800						12 800	113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106				7 334			7 334	114
115		Sous-total:	12 800	60 800	77 825	27 901	(7 384)	38 774	133 168	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:	58 244 400	12 391 088	354 081	5 794 220	(3 456 382)	5 567 618	67 759 789	131
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
132 S	59 100	DAEI	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		132
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	58 244 400	12 391 088	354 081	5 794 220	(3 456 382)	5 567 618		140

Cégep de Maisonneuve

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 :	Services auxiliaires	Rédéploiement	Coopération	28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement	Location	réseau santé	internationale	29
30	9350	2040	à distance								30
31	800 MES	523 732									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	113 863									34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	569 922									35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	1 784 299									37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes	115 371					5				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	665 280					107 417				43
44	880 Locations					(4 390)		30 517			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										55
56	888 Facturation interne										56
57	TOTAL	\$ 3 772 467		\$	\$	\$	(4 390)	107 422	30 517	\$	\$ 57

Cégep de Maisonneuve

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	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES										5 616 731	61
62	826 MES - Autres										403 096	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										3 231 328	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										671 762	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										1 909 528	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											68
69	870 Autres organismes										1 179 682	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										2 512 547	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										515 520	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										4 335	72
73	868 Ventes de biens et services										1 539 349	73
74	880 Locations										28 527	74
75	881 Intérêts										157 619	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										174 604	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$				17 944 628	87
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89				→	Dépenses de nature générale							89
90				→	Dépenses de nature particulière							90
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi							91
					Total						\$	

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement					
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000
			01	02	03	04	05	06	07	08	09
TRAITEMENTS											
01	100	Personnel cadre et hors-cadre				47 212		359 270	748 260	289 225	312 941
02	120	Personnel de gérance									
03	140	Personnel enseignant	31 935 464			20 937		2 995			7 287
04	144	Contrats et hon. d'enseignement	29 263								
05	170	Personnel professionnel				578 224		1 465 228	107 270	150 116	62 731
06	200	Personnel de soutien			996 017	408 262		511 456	571 737	384 165	342 634
07	300	Av. sociaux - enseignants	3 254 813			1 753		314			765
08	300	Av. sociaux - autres personnels			217 359	127 468		292 682	183 233	114 620	110 345
09	300	Coûts de conv. - enseignants	972 476								
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			25 167	50 726		88 827	105 043	69 025	35 485
11		Sous-total:	36 192 016		\$ 1 238 543	1 234 582		\$ 2 720 772	1 715 543	1 007 151	872 188
AUTRES CHARGES											
12	400	Autres dépenses du code 400			8 609	2 404		25 381	3 878	23 005	4 604
13	511	Combustible - Huile									
14	512	Combustible - Gaz									
15	520	Électricité									
16	540	Matériel didactique et spécialisé			394 507	1 598		37 166	117	28 786	
17	500	Autres dépenses du code 500			3 042	5 299		1 662	3 618	1 847	1 167
18	620	Honoraires professionnels			272 788	36 338		77 858	166 388	180 258	37 096
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments									
20	640	Transport étudiant : stages et autres						(350)			
21	650	Contrats			109 880	163 812		111 088	60 360	11 198	684
22	600	Autres dépenses du code 600			34 266	5 379		19 702	2 825	2 097	2 404
23	730	Intérêts									248
24	700	Autres dépenses du code 700			2 744	(2 714)		45 623	24 478		(46 265)
25	785	Moins-value sur les placements									
26		Pertes sur interventions financières garanties									
27	779	Facturation interne			(215 361)	(142 245)		(208 219)	(82 976)	(11 854)	
28	720	Mauvaises créances - débiteurs									
29		Sous-total:	\$	\$	610 475	69 871		\$ 109 911	178 688	235 337	(62)
30		Total	36 192 016		\$ 1 849 018	1 304 453		\$ 2 830 683	1 894 231	1 242 488	872 126

Cégep de Maisonneuve

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 informatiennelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre		163 308					564 130	168 274		31
32	120	Personnel de gérance		99 809	10 599	55 732			9 044			32
33	140	Personnel enseignant							1 529 268			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel	75 877	195 369					1 028 676	91 456		35
36	200	Personnel de soutien	146 154	723 699	29 971	507 101	13 702		875 095	651 134		36
37	300	Av. sociaux - enseignants							187 335			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	31 642	154 066	4 936	87 417	2 100		736 275	142 119		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants							844 672			39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	34 539	64 500	320	35 330	63		144 240	55 001		40
41		Sous-total:	288 212	1 400 751	45 826	685 580	15 865		\$ 5 918 735	1 107 984		\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	10 285	253		112	4		112 024			42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz		2 737	116 706							44
45	520	Électricité			940 222							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	32 660	150 312		2 511			5 721	18 799		46
47	500	Autres dépenses du code 500	8 816	1 289		696			460	323		47
48	620	Honoraires professionnels		57 235			9 861		1 128 545	14 776		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		477 587								49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats	67 817	423 369	3 610	322 750	1 155 968		204 992	446 521		51
52	600	Autres dépenses du code 600		7 036		301			308 498	15 095		52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700	287	880 500					45 072			54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne	(29 731)	(23 708)			(491)		(1 315 004)	(22 170)		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	90 134	1 976 610	1 060 538	326 370	1 165 342		\$ 490 308	473 344		\$ 59
60		Total	378 346	3 377 361	1 106 364	1 011 950	1 181 207		\$ 6 409 043	1 581 328		\$ 60

Cégep de Maisonneuve

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		118 726	415 420	4 980		351 792					61
62	120	Personnel de gérance		47 436									62
63	140	Personnel enseignant		900 649	3 933 225	98 625		85 938					63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			608 945			101 436					64
65	170	Personnel professionnel		591 973	869 837	5 544		1 329 023					65
66	200	Personnel de soutien		646 301	980 298			614 066					66
67	300	Av. sociaux - enseignants		94 568	412 989			9 023					67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		15 409	383 539			346 096					68
69	300	Coûts de conv. - enseignants			(28 166)								69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.		514	34 015			195 362					70
71		Sous-total:	\$	2 415 576	7 610 102	109 149	\$	3 032 736	\$	\$	\$	\$	71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		18 535	188 696			34 963					72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		54 408	62 216			206 832					76
77	500	Autres dépenses du code 500			1 660			3 331					77
78	620	Honoraires professionnels		87 915	63 601	11 219		826 527					78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		11 875									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres											80
81	650	Contrats		56 835	97 289			66 552					81
82	600	Autres dépenses du code 600		47 058	350			99 547		42 221			82
83	730	Intérêts	600										83
84	700	Autres dépenses du code 700	137 377	21 680	10 207			7 324					84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		1 896 040	(320 952)	12 800		538 726					87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs											88
89		Sous-total:	137 977	2 194 346	103 067	24 019	\$	1 783 802	\$	42 221	\$	\$	89
90		Total	137 977	4 609 922	7 713 169	133 168	\$	4 816 538	\$	42 221	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		42 221		Primes de monitorat --->					91

Cégep de Maisonneuve

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					
92	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires						92			
93	Formation continue Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Services auxiliaires Location	Rédéploiement réseau santé	Coopération internationale			93			
94												94			
	TRAITEMENTS														
95	100	Personnel cadre et hors-cadre									13 100	95			
96	120	Personnel de gérance										96			
97	140	Personnel enseignant										97			
98	144	Contrats et hon. d'enseignement										98			
99	170	Personnel professionnel									27 757	99			
100	200	Personnel de soutien									4 031	100			
101	300	Av. sociaux - enseignants										101			
102	300	Av. sociaux - autres personnels									444	102			
103	300	Coûts de conv. - enseignants										103			
104	300	Coûts de conv. - autres pers.									151	104			
105		\$	\$	\$	\$	\$	4 475	58 232	(381)	\$	\$	105			
	AUTRES CHARGES														
106	400	Autres dépenses du code 400										106			
107	511	Combustible - Huile									107	107			
108	512	Combustible - Gaz										108			
109	520	Électricité										109			
110	540	Matériel didactique et spécialisé									1 178	110			
111	500	Autres dépenses du code 500										111			
112	620	Honoraires professionnels										112			
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments										113			
114	640	Transport étudiant : stages et autres										114			
115	650	Contrats									27 173	1 102	124 583	3 517	115
116	600	Autres dépenses du code 600										116			
117	730	Intérêts										117			
118	700	Autres dépenses du code 700										118			
119	785	Moins-value sur les placements									(4 665)	1 028	10 585	119	
120		Pertes sur interventions financières garanties										120			
121	779	Facturation interne										121			
122	720	Mauvaises créances - débiteurs									(4 182)	(70 673)	122		
123		\$	\$	\$	27 173	(3 563)	122 607	(56 464)	\$	\$	\$	123			
124	Total	\$	\$	\$	27 173	(3 563)	127 082	1 768	(381)	\$	\$	124			

Cégep de Maisonneuve

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			(5 252 823)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(1 693 107)	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(6 945 930)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		58 244 400		04
05 Certifications de crédits - année courante		12 391 088		05
06 Lettres d'autorisation		354 081		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(3 456 382)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		67 533 187		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			67 533 187	15
16 SOUS-TOTAL			60 587 257	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			64 018 339	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021			(3 431 082)	18

Cégep de Maisonneuve

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 17

	Solde au 30 juin 2020	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2021	
	01	02	03	04	05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(36 526)		(36 526)	1 521	(35 005)	01
02 - «A» de FABRES	(660 918)		(660 918)	238 000	(422 918)	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018						03
04 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020	(1 887 372)	1 887 372				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				403 096	403 096	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08 Reconnaissnce des acquis volet "A" de la RAC	295 582		295 582	(295 582)		08
09 Reconnaissnce des acquis volet "A" de la RAC 20-21				147 151	147 151	09
10 Rétro salariales cadres	11 857		11 857		11 857	10
11 Rémunération additionnelle enseignant régulier avril à juin 2020	75 308		75 308		75 308	11
12 C/R certification de crédit (30%)	48 012		48 012	(38 006)	10 006	12
13 C/R CCTT (IRIPI)	(17 003)		(17 003)	8 003	(9 000)	13
14 Libérations enseignantes				1 898	1 898	14
15 Projet prévention radicalisation (IRIPI)	11 830		11 830	(11 830)		15
16 "CUT OFF" activités à la formation continue.	(55 693)		(55 693)	(274 225)	(329 918)	16
17 C/R provision salariale et indexation + Récupération financement grève	23 200		23 200	3 427 015	3 450 215	17
18 Sous-total	(2 191 723)	1 887 372	(304 351)	3 607 041	3 302 690	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services						20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	442 740		442 740	122 762	565 502	22
23 - Fondation du Collège	57		57	26 984	27 041	23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	150 852		150 852	(223 814)	(72 962)	24
25 - Congés anticipés ou différés	330 450		330 450	1 764	332 214	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	2 164 333		2 164 333	762 072	2 926 405	26
27 Sous-total - Autres	3 088 432	\$	3 088 432	689 768	3 778 200	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	896 709	1 887 372	2 784 081	4 296 809	7 080 890	28

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 18

CHAMP 1 à 8

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015										01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	625 300	170 781	796 081	590 976	205 105		205 105			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	168 535	85 000	253 535	119 813	133 722	50 000	83 722			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018										04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	6 277	22 085	28 362		28 362		28 362			05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 181	6 543	8 724		8 724		8 724			06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021										07
08		TOTAL		802 293	284 409	\$ 1 086 702	710 789	375 913	50 000	325 913	\$	\$	08

Cégep de Maisonneuve

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									49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									50
51	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									51
52	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									52
53	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									53
54	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									54
55	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									55
56	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	592 689		592 689	592 689					56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600									57
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	85 374	518 796	(23 200)	580 970	580 970				58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	11 875	45 000		56 875	56 875				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	60 800	15 525		76 325	52 682	23 643	23 643		63
64	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	120 000			120 000	120 000		120 000		64
65	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									65
66	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080									66
67		TOTAL	4 344 610	1 442 670	(61 206)	5 726 074	4 609 922	1 116 152	71 196	938 288	106 668	\$ 67

CHAMP 2040

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE												
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	997 881	3 475 942		4 473 823	1 702 494	2 771 329	126 039	2 645 290	68
69		TOTAL	997 881	3 475 942	\$	4 473 823	1 702 494	2 771 329	126 039	2 645 290	\$	\$ 69
70		GRAND TOTAL	6 144 784	5 203 021	(61 206)	11 286 599	7 023 205	4 263 394	247 235	3 909 491	106 668	\$ 70

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

Provisions à payer			Salaires		Avantages sociaux		Total		
Enseignants									
09	- Congés de maladie monnayables								09
10	- Congés de maladie non-monnayables		176 096		40 573		216 669		10
11	- Vacances		1 293 256		163 597		1 456 853		11
12	- Temps supplémentaire								12
13	- Indemnités de départ								13
14	- Assurance-traitement		98 075		16 181		114 256		14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		13 736		2 898		16 634		15
16	Total		1 581 163		223 249		1 804 412		16

Autres personnels			Salaires		Avantages sociaux		Total		
17	- Congés de maladie monnayables								17
18	- Congés de maladie non-monnayables		21 869		5 039		26 908		18
19	- Vacances		2 152 134		495 852		2 647 986		19
20	- Temps supplémentaire		155 305		19 647		174 952		20
21	- Indemnités de départ		306 849		38 816		345 665		21
22	- Assurance-traitement		77 015		12 708		89 723		22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		9 498		2 005		11 503		23
24	Total		2 722 670		574 067		3 296 737		24

Sommaire			Salaires		Avantages sociaux		Total		
25	- Congés de maladie monnayables								25
26	- Congés de maladie non-monnayables		197 965		45 612		243 577		26
27	- Vacances		3 445 390		659 449		4 104 839		27
28	- Temps supplémentaire		155 305		19 647		174 952		28
29	- Indemnités de départ		306 849		38 816		345 665		29
30	- Assurance-traitement		175 090		28 889		203 979		30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		23 234		4 903		28 137		31
32	Total		4 303 833		797 316		5 101 149		32

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 22

CHAMPS 9090 et 9350

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
	Description	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats 9 = 6 - 7	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	40 000	20 567		60 567	14 409	46 158		38 774	7 384	
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621										
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	98 625			98 625	98 625					
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	12 800			12 800	12 800					
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650		7 334		7 334	7 334					
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050										
08	TOTAL		151 425	27 901	\$	179 326	133 168	46 158	\$	38 774	7 384	\$

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Reclassement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	170 781		170 781
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	85 000		85 000
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019	22 085		22 085
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	6 543		6 543
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		284 409		\$ 284 409

ENSEIGNEMENT REGULIER

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Reclassement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
11 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	581 863	(18 565)	563 298
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029	81 710		81 710
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120	22 809		22 809
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôles régionaux - R107	43 160			
20 Evaluation systémique	44 013			
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	225 290		225 290
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	105 640		105 640
28 Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041	427 900		427 900
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			
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165			
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			
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			
54 Plan d'action numérique	45 050			
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			
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			
62 Réinvestissement 2008-2009	48 600			
63 Autres allocations (DPBF)	49 041	518 796		518 796
64 Autres allocations (DAEI)	49 042			
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	45 000		45 000
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	15 525		15 525
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			
TOTAL		2 024 533	(18 565)	2 005 968

FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Reclassement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		06	07	
50 100 Charges pour la formation continue				
50 612 Dév. prog. en formation courte - S104	20 567			20 567
50 621 Reconnaissance des acquis - C111				
50 622 Entrevues de validation de la RAC - C111				
50 623 Centre d'expertise RAC en formation technique - C111				
50 640 Collaboration régionale - R107				
57 650 Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	7 334			7 334
44 050 Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107				
TOTAL		27 901		\$ 27 901

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Reclassement suite à l'analyse RFA antérieurs		Cert. de crédits reportées redressées
		05	08	
34 014 Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales				
34 015 A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales				
34 016 B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales				
TOTAL		\$		\$
44 230 Centres de transfert de technologie - R102	3 475 942			3 475 942
TOTAL		3 475 942		\$ 3 475 942
Grand total		5 812 785	(18 565)	5 794 220

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)	31 935 464	382,60 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier	29 263	0,31 ETC		02
03	Sous-total	31 964 727	382,91 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	31 964 727	382,91 ETC	83 478	10,19%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		4,50 ETC		07
08	SOUS-TOTAL	31 964 727	387,41 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)				10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		387,41 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			398,75 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		398,75 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			11,34 ETC		15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		6,23 ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,20) ETC	Sous-embauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021		17,37 ETC	1 619 353	19

Cégep de Maisonneuve

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	84 437						01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,410%						02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	93 227						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)	93 416						05
						FÉDÉRATIONS SYNDICALES		
						FNEEQ	FEC	05
						TOTAL		
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)	397,55 ETC				397,55 ETC		06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)	1,20 ETC				1,20 ETC		07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués							08
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE	398,75 ETC				ETC	398,75 ETC	09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)	(4,50) ETC					(4,50) ETC	10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants	394,25 ETC				ETC	394,25 ETC	11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							12
						TOTAL		
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée	36 754 745				36 754 745		13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure							14
15	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT							15
16		36 754 745				\$ 36 754 745		16
						FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103		
						FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE		
17							TOTAL	
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					1 226 751	\$ 1 226 751	17
19	- Revenus totaux (MES et autres)		1 226 751					19
20	- Moins : Dépenses de nature générale		948 588	Surplus			Déficit	20
21	- Surplus ou déficit			278 163				21
						INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES		
22	Taux de CNESST	0,570%	0,590%					22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)							23
24	Date de début de contrat des enseignants	17-août-2020	16-août-2021					24

Cégep de Maisonneuve

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 Maisonneuve

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	15 488	10 415	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables	0	0	02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	(57 654)	(8 866)	03
04 Garantie de traitement	652 759	488 670	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	17 290	12 789	05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	77 721	29 414	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	52 194	46 351	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		198 068	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale :			15
16 Sous-total des dépenses salariales	757 798	776 841	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	83 153	87 794	17
18 Total des dépenses salariales	840 951	864 635	18
19 Hygiène et sécurité	20 485	22 776	19
20 Perfectionnement local	77 522	31 765	20
21 Autre non salariale Programme d'aide aux employés	9 630	19 132	21
22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	948 588	938 308	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			33
34 Mise en disponibilité	21 618		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	21 618	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses	2 270		39
40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	23 888	\$	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	23 888	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	972 476	938 308	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		80 466	45
46 Gérant		0	46
47 Professionnel		295 175	47
48 Soutien		401 200	48
49 Total		776 841	49

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL		15	«Nej» utilisé	15					Calcul de «Z»						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	180A0	455 692			7,50	2,00	2 857 Pes		455 692					455 692	07
08	7	Autres	2 205 894				1,00	5 243 Pes		418 129					418 129	08
09	7							k								09
10	7							k								10
11		TOTAL	2 661 586			TOTAL (lignes 3 à 10)		8 100 Pes		873 821					873 821	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%)							3 542 Pes		141 237					141 237	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)							7 358 Pes		586 801					586 801	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)							18 Pes		718					718	14
15	TOTAL														728 756	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							
	5,85 CFC	93 227	272 689	8 999	281 688		\$	\$	\$

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		17	«Nej» utilisé	17					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 PLEIN

18	2	JCA0U(2020)	264 381		13,76	1,09	829 Pes	10 777 Pes	78 822		25 638	7 748			112 208	
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	264 381				829 Pes	10 777 Pes	78 822		25 638	7 748			112 208	

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

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

30	2					k										
31	2					k										
32	2					k										
33	2					k										
34	2					k										
35	2					k										
36	2					k										
37	2					k										
38	2					k										
39	2					k										
40	2					k										
41		Sous-total	\$				Pes	Pes	\$		\$	\$			\$	
42		TOTAL PN	264 381		Inscrire virements L42 C05		829 Pes	10 777 Pes	78 822		25 638	7 748			112 208	

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

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

EMPLOI-QUÉBEC

43	2	ELJ.1G	x	774466			0,88	294 Pes	12 054 Pes	22 568	15 805	8 666	4 704	51 743	43
44	2	LEA.82	x	368862			0,88	757 Pes	19 682 Pes	58 109	31 436	14 149	10 369	114 063	44
45	2	NWE.0F	x	164229			0,88	1 126 Pes	55 174 Pes	86 434	67 880	39 665	19 398	213 377	45
46	2	JCA0U			13,76		1,09	628 Pes	8 164 Pes	59 711	19 421	5 869		85 001	46
47	2	Autres					0,88	2 558 Pes	28 992 Pes	196 358	75 633	20 842		292 833	47
48	2						k								48
49	2						k								49
50	2						k								50
51	2						k								51
52	2						k								52
53	2						k								53
54	2						k								54
55	2						k								55
56		Sous-total		1 307 557				5 363 Pes	124 066 Pes	423 180	210 175	89 191	34 471	757 017	56

ENVELOPPE MES

57	2	ECA.0H	x				0,88	1 087 Pes	40 219 Pes	83 441	54 891	28 913	16 725	183 970	57
58	2	EEC.1Y	x				0,88	3 098 Pes	37 176 Pes	237 810	93 282	26 726	35 782	393 600	58
59	2	ELJ.1G	x				0,88	818 Pes	33 538 Pes	62 792	43 976	24 110	13 088	143 966	59
60	2	LEA.82	x	1264497			0,88	3 105 Pes	80 730 Pes	238 347	128 943	58 037	42 533	467 860	60
61	2	NWE.0F	x	602253			0,88	2 558 Pes	125 342 Pes	196 358	154 206	90 108	44 067	484 739	61
62	2	Autres		268142			0,88	6 034 Pes	69 029 Pes	463 184	178 931	49 625		691 740	62
63	2						k								63
64	2						k								64
65	2						k								65
66	2						k								66
67	2						k								67
68	2						k								68
69	2						k								69
70	2						k								70
71	2						k								71
72		Sous-total		2 134 892				16 700 Pes	386 034 Pes	1 281 932	654 229	277 519	152 195	2 365 875	72

73	TOTAL PN+EMES+EQ			3 706 830	\$	\$		22 892 Pes	520 877 Pes	1 783 934	890 042	374 458	186 666	3 235 100	73
----	-------------------------	--	--	------------------	----	----	--	-------------------	--------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	----

74	TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)			3 706 830				Total en incluant le temps partiel					3 438 075	3 438 075	74
----	---	--	--	-----------	--	--	--	---	--	--	--	--	-----------	-----------	----

75	Total des virements													Réservé MES	75
76	Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 76 colonne 15 est réservée au MES)														76

77	Solde d'allocations - enveloppes régionale										(Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)	268 755	CC à reporter	Récupération 268 755	77
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	---------------	-------------------------	----

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
		Calcul de «Z»															
		Epes		A		B		Majoration		Récupération		TOTAL					
		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		TOTAL					
78	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)						78	
AEC à temps partiel																	
79	4, 5	Cas particuliers			ECA.OH	x		0,88	16 Pes	592 Pes	1 228	808	426	246		79	
80		Cas particuliers			EEC.1Y	x		0,88	137 Pes	1 644 Pes	10 516	4 125	1 182	1 582		80	
81		Cas particuliers			ELJ.1G	x		0,88	101 Pes	4 141 Pes	7 753	5 430	2 977	1 616		81	
82		Cas particuliers			LEA.82	x		0,88	26 Pes	676 Pes	1 996	1 080	486	356		82	
83		Cas particuliers			NWE.0F	x		0,88	55 Pes	2 695 Pes	4 222	3 316	1 937	948		83	
84		Cas particuliers			JCA0U			0,88	37 Pes	481 Pes	2 840	1 144	346			84	
85		Cas particuliers			Autres			0,88	1 077 Pes	16 896 Pes	82 673	35 668	12 147			85	
86		Cas particuliers						k								86	
87		Cas particuliers						k								87	
88		Cas particuliers						k								88	
89		Cas particuliers						k								89	
90		Cas particuliers						k								90	
91		Cas particuliers						k								91	
92		Cas particuliers						k								92	
93		Cas particuliers						k								93	
94		Cas particuliers						k								94	
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k								95	
96		Cours préalables						k								96	
97		Sous-total							1 449 Pes	27 125 Pes	111 228	51 571	19 501	4 748	\$	97	
98		«Nej» DEC TPA		17	«Nej» utilisé	17					Calcul de «Z»						
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes		A		Récupération		TOTAL
											79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75		20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)		\$30 C8 x 30		TOTAL
100	11	Cas particuliers			180A0		7,50	2,00	30 Pes	675 Pes	4 785	1 160				(900)	100
101		Cas particuliers			Autres			0,88	145 Pes	2 586 Pes	10 176	5 056				(4 350)	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							175 Pes	3 261 Pes	14 961	6 216				(5 250)	108
109		TOTAL							1 624 Pes	30 386 Pes	126 189	57 787	19 501	4 748	(5 250)	202 975	109

Cégep de Maisonneuve

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										01	
02											02	
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										03	
04	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021										04	
	Total pris en considération											
05	Solde dû au 30 juin 2020										05	
06	Solde antérieur pris en considération										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		(12 177)		(12 177,0)	(12 177,0)	(12 177,0)				(4,1)	
08	Juillet	1,50%			(12 177,0)	1 037,5	(11 139,5)				(3,8)	
09		1,50%			(12 177,0)	1 037,5	(10 102,0)			0,81500%	(3,4)	
10	Août	1,50%			(12 177,0)	1 037,5	(9 064,5)				(3,0)	
11		1,50%			(12 177,0)	1 037,5	(8 027,0)	1 922,9	1 922,9	0,79800%	(3,3)	
12	Septembre	3,50%			(12 175,1)	2 422,7	(5 604,3)		1 922,9		(2,5)	
13		3,50%		51,9	(12 173,1)	2 422,8	(3 181,5)	5 854,2	7 777,1	0,78300%	(3,6)	
14	Octobre	4,00%			(12 170,9)	2 768,8	(412,7)		7 777,1		(2,7)	
15		4,00%			(12 168,7)	2 768,9	2 356,2	5 604,4	13 381,5	0,78100%	(3,5)	
16	Novembre	4,00%			(12 166,5)	2 768,8	5 125,0		13 381,5		(2,7)	
17		4,00%			(12 164,3)	2 768,8	7 893,8	5 624,7	19 006,2	0,76900%	(3,6)	
18	Décembre	4,00%			(12 162,1)	2 768,9	10 662,7		19 006,2		(2,7)	
19		4,00%			(12 159,9)	2 768,8	13 431,5	5 487,3	24 493,5	0,76900%	(3,5)	
20	Janvier	4,00%			(12 157,7)	2 768,9	16 200,4		24 493,5		(2,6)	
21		4,00%			(12 155,5)	2 768,8	18 969,2	6 218,0	30 711,5	0,75500%	(3,5)	
22	Février	4,00%			(12 153,3)	2 768,8	21 738,0		30 711,5		(2,7)	
23		4,00%			(12 151,0)	2 769,0	24 507,0	5 455,2	36 166,7	0,72000%	(3,5)	
24	Mars	4,50%			(12 148,6)	3 114,9	27 621,9		36 166,7		(2,6)	
25		4,50%			(12 146,1)	3 114,9	30 736,8	7 271,5	43 438,2	0,72000%	(3,8)	
26	Avril	6,00%			(12 142,8)	4 153,3	34 890,1		43 438,2		(2,6)	
27		6,00%			(12 139,5)	4 153,2	39 043,3	8 487,0	51 925,2	0,71300%	(3,8)	
28	Mai	6,50%			(12 135,9)	4 499,4	43 542,7		51 925,2		(2,5)	
29		6,50%			(12 132,3)	4 499,4	48 042,1	8 958,4	60 883,6	0,71300%	(3,8)	
30	Juin	6,50%			(12 128,7)	4 499,4	52 541,5		60 883,6		(2,5)	
31		6,50%			(12 125,1)	4 499,4	57 040,9	3 134,8	64 018,4	0,71400%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(12 177,0)	51,9	(12 125,1)	57 040,9	57 040,9	64 018,4	64 018,4	xxxxx	(76,3)
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:										33	
	(76,3)											

Cégep de Maisonneuve

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		2 652 620	118 726	415 420	4 980		364 892		3 556 638	01
02 Gérants		175 184	47 436						222 620	02
03 Enseignants	31 935 464	1 560 487	900 649	3 933 225	98 625		85 938		38 514 388	03
04 Professionnels		3 754 947	591 973	869 837	5 544		1 356 780		6 579 081	04
05 Soutien		6 161 127	646 301	980 298			621 899		8 409 625	05
06 TOTAL	31 935 464	14 304 365	2 305 085	6 198 780	109 149	\$	2 429 509	\$	57 282 352	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	3 556 638	3 441 240	115 398			(31 692)	139 978	7 112	0,20%	NON	07
08 Gérants	222 620	223 848	(1 228)			(11 557)	9 044	1 285	0,58%	NON	08
09 Enseignants	38 514 388	36 842 908	1 671 480	248 521			1 529 268	(106 309)	-0,28%	NON	09
10 Professionnels	6 579 081	6 199 634	379 447	19 553		97 450	261 262	1 182	0,02%	NON	10
11 Soutien	8 409 625	7 964 564	445 061	291		54 947	341 569	48 254	0,57%	NON	11
12 Total	57 282 352	54 672 194	2 610 158	268 365	\$	109 148	2 281 121	(48 476)	-0,08%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	31 935 464	31 682 020	253 444	248 521				4 923	0,02%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	382,60 ETC	378,82 ETC	3,78 ETC	2,91 ETC				0,87 ETC	0,23%	NON	14

Rétroactivité

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

Cégep de Maisonneuve

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	145 896	02
03 Total - Autres	145 896	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES		04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES	84 921	05
06 Sous-total financé par le MES	84 921	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	84 921	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	51 768	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 871 335	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	1 923 103	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	1 613 585	19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	1 634 420	23

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 36

	01 2021	02 2020	
Autres actifs			
01 RISQ	62 505	83 340	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	62 505	83 340	03
Emprunts temporaires			
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	62 505	83 340	05
Passif au titre des sites contaminés			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	13 495 565	8 520 716	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	13 495 565	8 520 716	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)	6 911 082	5 297 497	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	6 911 082	5 297 497	12

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25 Améliorations locatives												25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	8 122 321			5 499 997				(6 278 459)			7 343 859	26
27 Aménagement des terrains	348 396			230 231							578 627	27
28 Bâtiments	156 526			917 728							1 074 254	28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)	228 310			173 665				(228 310)			173 665	30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés	123 014							(123 014)				32
33 Total des travaux en cours	8 978 567	\$	\$	6 821 621	\$	\$	\$	(6 629 783)	\$	\$	9 170 405	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	87 113 356	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	9 170 405	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	96 283 761	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

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

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

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

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

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												75
76												76
77												77
78												78
79												79
80												80
81												81
82												82
83												83
84												84
85												85
86												86
87												87
88												88
89												89
90												90
91	Total						\$	\$	\$	\$	\$	91

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

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

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

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

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure	
135	Billets à payer	77 922 360	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (365 830)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(351 394)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		
140	Hypothèques		
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	77 570 966	
144	Portion à court terme des dettes long terme	6 277 980	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	71 292 986	

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 43

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			91,67%	01
Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES				
	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	5 816 952	91,67%	5 332 400	02
03 Amortissement des actifs incorporels		91,67%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(76 870)	100,00%	(76 870)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(7 571)	100,00%	(7 571)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(3 139)	100,00%	(3 139)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(438 966)	100,00%	(438 966)	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)	(10 883)	100,00%	(10 883)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		91,67%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	11 674	100,00%	11 674	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		91,67%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		91,67%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		91,67%		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	84 921	100,00%	84 921	18
19 Autres (note 1)		91,67%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			4 912 401	20

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(5 705 065)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(125 522)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(5 830 587)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(918 186)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			17 096 704	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			16 178 518	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de Maisonneuve

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	Allocations normalisées	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		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	A-B-D	20-80-286	Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières			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)						Parachèvements	25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Mise à jour des programmes - Équipements- PTI0609	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	06-80-170		27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	12-70-074	Programme technologie des procédés et qualité aliments (154.A0)	28
29						A-B-D	14-70-074	MAI - techniques de la documentation - Équipements	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	17-70-074	MAI - Màj programme Tech. de procédés industriels (1e partie)	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	17-70-077	MAI - techniques de la documentation - Locaux	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	17-80-262	Réserve pour les projets urgents - Réhabilitation Aile B	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	17-80-264	MAI- Màj programme Tech. de procédés industriels (2e partie)	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique - I026	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	35
36						A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	37
38						A-B-D	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique	38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	40
41						A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	41
42		Autres (E)				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	42
43						A-B-D	18-80-271	Aile B	43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D	18-80-270	Agrandissement - Aile F	44
45						A-B-D	00-70-035	Entente EBI (présentée à 00-00-910 à la demande du MES)	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 Maisonneuve

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 17648	Réhabilitation aile B - Lot #1 (17-18)	MAI-COLLÈGE, BA-PAVILLON B	3 284 329	10 283	3 294 612	01
02 18648	Réhabilitation aile B - Lot #1 (18-19)	MAI-COLLÈGE, BA-PAVILLON B	600 000		600 000	02
03 18677	Réhabilitation aile B - Lot #2	MAI-COLLÈGE, BA-PAVILLON B	2 413 438		2 413 438	03
04 18679	Réhabilitation aile B - Lot #3	MAI-COLLÈGE DE MAISONNEUVE, BA-PAVILLON B	1 875 945	177 896	2 053 841	04
05 19679	Réhabilitation aile B - Lot #3	MAI-COLLÈGE DE MAISONNEUVE, BA-PAVILLON B	1 099 734	4 464 050	5 563 784	05
06						06
07 19483	Développement informatique	Divers bâtiments	231 037	177 300	408 337	07
08						08
09 17675	Monitoring façade aile A	MAI-COLLÈGE, AA-PAVILLON A	16 040	2 673	18 713	09
10						10
11 18669	Restauration des espaces	Divers bâtiments	254 900		254 900	11
12 19669	Restauration des espaces	Divers bâtiments	124 534		124 534	12
13 18672	Lab. Chimie - Phase 1	MAI-COLLÈGE DE MAISONNEUVE, AC-PAVILLON A	1 063 465	1 582 775	2 646 240	13
14 18678	Assainissement vide sanitaire	MAI-COLLÈGE, BA-PAVILLON B	24		24	14
15						15
16						16
17 18684	Remplacement tour d'eau	MAI-COLLÈGE, DA-PAVILLON D	351 878		351 878	17
18			0			18
19 18686	Remplacement système ventilation	MAI-COLLÈGE, AA-PAVILLON A	645 825	28 757	674 582	19
20			0			20
21 18689	Étude niveau 2000	Divers bâtiments	22 264		22 264	21
22 18690	Toiture Bassin C	MAI-COLLÈGE, CA-PAVILLON C	771 687		771 687	22
23 18691	Retrait amiante	Divers bâtiments	4 064		4 064	23
24			0			24
25 18693	Vitrine technologique	MAI-COLLÈGE, DA-PAVILLON D	2 376 116	1 559	2 377 675	25
26 18694	Correctifs infiltration - Mur de fonds Aile A	MAI-COLLÈGE, AA-PAVILLON A	90 752		90 752	26
27			0			27
28 19420	Acquisition équipement numérique	Divers bâtiments	1 040 188	953 445	1 993 633	28
29 19421	Progiciel de gestion intégré	Non applicable	52 707	60 148	112 855	29
30 19422	Sécurité de l'information	Non applicable	35 651	63 961	99 612	30
31 19423	Plan d'action numérique - I026	Non applicable	25 909	29 405	55 314	31
32						32
33 20698	Agrandissement - Aile F	Non applicable	156 526	917 728	1 074 254	33
34						34
35	Sous-total		16 537 013	8 469 980	25 006 993	35

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 47

(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5		
36	20701	Vitrine technologique phase 2	MAI-COLLÈGE, DA-PAVILLON D	328 787	879 074	1 207 861	36
37	20702	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	Non applicable	348 396	230 231	578 627	37
38	20703	Remplacement tuyauterie aile C	MAI-COLLÈGE, CA-PAVILLON C	9 555	124 507	134 062	38
39	20704	Mise aux normes - jardin	MAI-COLLÈGE DE MAISONNEUVE, JA-JARDIN INTERIEUR		12 822	12 822	39
40	20705	Réfection Cafétéria	MAI-COLLÈGE DE MAISONNEUVE, DA-PAVILLON D		816 956	816 956	40
41	20706	Correctif conduite sous jardin	MAI-COLLÈGE, DA-PAVILLON D	98 302	32 065	130 367	41
42			MAI-COLLÈGE, DA-PAVILLON D				42
43	20708	Rénovations différents systèmes piscine	MAI-COLLÈGE, CA-PAVILLON C	49 057	44 358	93 415	43
44	20709	Vitrine technologique phase 3	MAI-COLLÈGE, DA-PAVILLON D		92 488	92 488	44
45	20710	Rénovation SAS entré principale	MAI-COLLÈGE DE MAISONNEUVE, DA-PAVILLON D		1 027	1 027	45
46	20711	Remplacement unité mécanique B2250	MAI-COLLÈGE DE MAISONNEUVE, BA-PAVILLON B		11 344	11 344	46
47	21713	Réfection des finis	Divers bâtiments		13 599	13 599	47
48	20714	Inspection et correction des façades	Divers bâtiments		26 889	26 889	48
49							49
50							50
51							51
52							52
53							53
54							54
55							55
56	20081	Mobilier	Divers bâtiments		184 391	184 391	56
57	20082	Équipements informatiques	Divers bâtiments		104 581	104 581	57
58	20084	Autres équipements	Divers bâtiments		1 136 508	1 136 508	58
59	20085	Équipements de bureautique	Divers bâtiments		3 435	3 435	59
60	20088	Équipements enseignements	Divers bâtiments		37 212	37 212	60
61	20092	Bibliothèque	MAI-COLLÈGE, DA-PAVILLON D		98 679	98 679	61
62	20094	Matériel roulant	Divers bâtiments				62
63							63
64	20000	Dépenses sous le seuil de capitalisation	Divers bâtiments		6 454	6 454	64
65							65
66							66
67	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	Divers bâtiments		524 361	524 361	67
68							68
69							69
70		Sous-total		17 371 110	12 850 961	30 222 071	70

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 48

(suite)							
Numéro				Dépense	Dépense de	Dépense	
du				accumulée	l'exercice	accumulée	
projet	Titre du projet ou description	Édifice et composante SILC		au 30 juin 2020	05	au 30 juin 2021	
01	02	03		04		6 = 4 + 5	
71	03011	Technique d'intervention de délinquance - Équip (03-04)	Divers bâtiments	15 034		15 034	71
72	03013	Technique procédés chimique - Équip	Divers bâtiments	60 142		60 142	72
73	80261	Technique informatique (17-80-261)	Divers bâtiments	219 000		219 000	73
74	06012	Prog. Tech. Électronique PTI0609 - Équip 06-07	Divers bâtiments	741 733		741 733	74
75	07012	Programme technologies systèmes ordinés 07-08	Divers bâtiments	607 684		607 684	75
76	06012	Mise à jour des programmes - Équipements- PTI0609	Divers bâtiments	2 252		2 252	76
77	09033	Labs de sciences - Équipement (MELS)	Divers bâtiments	484 631	8 065	492 696	77
78	80239	Équipements CEPROCQ	Divers bâtiments	773 838		773 838	78
79	11539	Travaux biologie - Phase IV et V	Divers bâtiments	45 785		45 785	79
80	70074	Équipements TPQA	Divers bâtiments	168 810	13 040	181 850	80
81	80258	Mannequins simulateur SIN	Divers bâtiments	617 536	642	618 178	81
82	35643	FIS - ESPA Montreal	Divers bâtiments	2 464 317		2 464 317	82
83	08012	MAI- Mâj programme Tech. de procédés industriels	Divers bâtiments	24 516	407 836	432 352	83
84	10019	Fonds de Fonctionnement (19-20)	Divers bâtiments	1 294 092		1 294 092	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			24 890 480	13 280 544	38 171 024	100

Cégep de Maisonneuve

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	17648	Réhabilitation aile B - Lot #1 (17-18)	10 283	45	Améliorations majeures aux bâtiments	17-80-262	Réserve pour les projets urgents - Réhabilitatic	01
02								02
03				45	Améliorations majeures aux bâtiments			03
04								04
05	18679	Réhabilitation aile B - Lot #3	177 896	45	Améliorations majeures aux bâtiments	17-80-262	Réserve pour les projets urgents - Réhabilitatic	05
06								06
07	19679	Réhabilitation aile B - Lot #3	964 050	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	17-80-262	Réserve pour les projets urgents - Réhabilitatic	07
08	19679	Réhabilitation aile B - Lot #3	3 500 000	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	18-80-271	Aile B	08
09								09
10								10
11	18672	Lab. Chimie - Phase 1	1 582 775	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	11
12								12
13	17675	Monitoring façade aile A	2 673	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	13
14								14
15	18686	Remplacement système ventilation	28 757	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	15
16								16
17	18693	Vitrine technologique	1 559	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	17
18								18
19	20701	Vitrine technologique phase 2	829 074	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	19
20	20701	Vitrine technologique phase 2	50 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	20
21	20709	Vitrine technologique phase 3	92 488	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	21
22								22
23	20704	Mise aux normes - jardin	6 411	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	23
24	20704	Mise aux normes - jardin	6 411	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-910	Autres sources	24
25								25
26	20705	Réfection Cafétéria	347 595	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-910	Autres sources	26
27	20705	Réfection Cafétéria	469 361	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-901	Fonds de fonctionnement	27
28	20710	Rénovation SAS entré principale	1 027	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	28
29								29
30	20711	Remplacement unité mécanique B2250	11 344	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	30
31								31
32	20714	Inspection et correction des façades	26 889	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	32
33								33
34								34
35		Total de la page 49	8 108 593					35

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 50

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
36	20703	Remplacement tuyauterie aile C	124 507	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati
37							
38	20706	Correctif conduite sous jardin	32 065	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs z
39							
40	20708	Rénovations différents systèmes piscine	44 358	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati
41							
42	21713	Réfection des finis	13 599	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati
43							
44	19420	Acquisition équipement numérique	477 512	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei
45	19420	Acquisition équipement numérique	471 401	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei
46	19420	Acquisition équipement numérique	4 532	201	Biens non capitalisables	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei
47							
48	19421	Progiciel de gestion intégré	60 148	80	Équipements informatiques	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestior
49							
50	19422	Sécurité de l'information	26 649	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa
51	19422	Sécurité de l'information	36 932	80	Équipements informatiques	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa
52	19422	Sécurité de l'information	380	201	Biens non capitalisables	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa
53							
54	19423	Plan d'action numérique - I026	29 405	80	Équipements informatiques	18-80-272	Plan d'action numérique - I026
55							
56	19483	Développement informatique	177 300	94	Développement informatique	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01
57							
58	70074	Équipements TPQA	13 040	50	Équipements spécialisés - enseignement	12-70-074	Programme technologie des procédés et qualit
59							
60	80258	Mannequins simulateur SIN	642	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO
61							
62	08012	MAI- Màj programme Tech. de procédés industriels	165 484	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
63	08012	MAI- Màj programme Tech. de procédés industriels	27 582	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
64	08012	MAI- Màj programme Tech. de procédés industriels	747	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
65	08012	MAI- Màj programme Tech. de procédés industriels	1 397	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
66	08012	MAI- Màj programme Tech. de procédés industriels	212 318	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
67	08012	MAI- Màj programme Tech. de procédés industriels	308	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
68							
69							
70		Total des pages 49 et 50	10 028 899				

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	20081	Mobilier	184 391	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 71
72	20082	Équipements informatiques	104 581	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 72
73	20084	Autres équipements	962 843	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 73
74	20084	Autres équipements	173 665	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 74
75							75
76							76
77	20085	Équipements de bureautique	3 435	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 77
78	20088	Équipements enseignements	37 212	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 78
79	20092	Bibliothèque	98 679	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 79
80							80
81							81
82							82
83							83
84							84
85							85
86							86
87							87
88							88
89	20000	Dépenses sous le seuil de capitalisation	6 454	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 89
90							90
91	09033	Labs de sciences - Équipement (MELS)	8 065	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 91
92							92
93	20702	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	230 231	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-901	Fonds de fonctionnement 93
94	20698	Agrandissement - Aile F	297 728	11	Bâtiments (Travaux en cours)	18-80-270	Agrandissement - Aile F 94
95	20698	Agrandissement - Aile F	620 000	11	Bâtiments (Travaux en cours)	18-80-270	Agrandissement - Aile F 95
96							96
97							97
98							98
99	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	4 873	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement 99
100	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	1 029	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement 100
101	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	321 224	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement 101
102							102
103							103
104							104
105		Total des pages 49,50 et 51	13 083 309				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	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	69 838	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	106
107	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	2 151	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	107
108	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	123 888	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	108
109	10020	Fonds de Fonctionnement (20-21)	1 358	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	109
110								110
111								111
112								112
113								113
114								114
115								115
116								116
117								117
118								118
119								119
120								120
121								121
122								122
123								123
124								124
125								125
126								126
127								127
128								128
129								129
130								130
131								131
132								132
133								133
134								134
135								135
136								136
137								137
138								138
139								139
140		Total des pages 49,50, 51 et 52	13 280 544					140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 49,50, 51, 52et 53	13 280 544					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	13 280 544					210

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 55

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	1 175 798		2 379 500			2 447 659		1 107 639
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	729 105		375 800			307 100		797 805
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	698 065		769 600			43 409		1 424 256
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	2018-2019 Allocations particulières								
07	18-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2019-2020 Allocations particulières								
08	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2020-2021 Allocations particulières								
09	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	2 602 968		3 524 900			2 798 168		3 329 700

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11	70-070 Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	3 257 812		2 218 800			1 987 161		3 489 451
12	70-073 Allocations - Développement informatique - I012	215 073		177 000			177 300		214 773
13	70-072 Allocations transitoires - MAOB - I016								
	Allocations particulières								
14	70-074 Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008								
15	70-075 Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008								
16	70-077 Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010		59 605			(59 605)			
	2018-2019 Allocations particulières								
17	18-70-080 Rattrapage - I007								
18	18-70-081 Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
19	18-70-094 FCAR-FCI - I015								
20	18-71-000 Autres								
	2019-2020 Allocations particulières								
21	19-70-080 Rattrapage - I007								
22	19-70-081 Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
23	19-70-094 FCAR-FCI - I015								
24	19-71-000 Autres								
	2020-2021 Allocations particulières								
25	20-70-080 Rattrapage - I007								
26	20-70-081 Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
27	20-70-094 FCAR-FCI - I015								
28	20-71-000 Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	3 472 885	59 605	2 395 800	\$	(59 605)	2 164 461	\$	3 704 224

Cégep de Maisonneuve

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 57

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	20-80-286			521 400					521 400
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	06-80-170	18 804							18 804
41	12-70-074	49 990					13 040		36 950
42	14-70-074	91 000							91 000
43	17-70-074	165 484							165 484
44	17-70-077	59 605							59 605
45	17-80-262	75 754					1 152 229		(1 076 475)
46	17-80-264	889 000							889 000
47	18-80-272	174 591	22 850				29 405		168 036
48	18-80-274	116 493					60 148		56 345
49	19-80-273	477 512					477 512		
50	19-80-274	168 100							168 100
51	20-80-272			53 098					53 098
52	20-80-273			762 700			475 933		286 767
53	20-80-274			169 500					169 500
54	20-80-275			28 700			37 312		(8 612)
55	19-80-275		26 649				26 649		
56	18-80-271		3 500 000				3 500 000		
57	18-80-270						917 728		(917 728)
58	00-70-035								
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	2 286 333	3 549 499	1 535 398			6 689 956		681 274
77	Sous-total des allocations du MES	8 362 186	3 609 104	7 456 098		\$ (59 605)	11 652 585		\$ 7 715 198

Cégep de Maisonneuve

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					1 026 718		78		
79	00-00-902	Fonds spéciaux							79		
80	00-00-903	Emprunt autofinancé							80		
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs							81		
82	00-00-905	Produits d'assurance							82		
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers							83		
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires					247 235		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			1 200 000		354 006	845 994	87		
88		Sous-total: Autres sources de financement	\$	\$	1 200 000	\$	1 627 959	\$	845 994	88	
89		GRAND TOTAL	8 362 186	3 609 104	8 656 098	\$	(59 605)	13 280 544	\$	8 561 192	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)						11 674		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 capitalisés à la page 37 et page 38						13 268 870		93	