

Cégep de Matane

Rapport financier annuel au 30 juin 2021

Rapport financier annuel

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

Cégep de Matane

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 1							
			02	03	04	05	06	07		
Annexes	01	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
Revenus										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	18 951 570	18 867 573	2 162 079	2 069 397	21 113 649	20 936 970	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	86 338	68 845			86 338	68 845	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	637 182	503 455			637 182	503 455	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note	22 330	20 580			22 330	20 580	04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	28 500	27 559			28 500	27 559	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	500	2 150			500	2 150	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	96 749	76 147			96 749	76 147	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	337 373	300 184			337 373	300 184	08
09	2	Vente de biens et services	note	605 977	735 697			605 977	735 697	09
10	2	Locations	note	281 566	687 458			281 566	687 458	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			17 902	14 241	17 902	14 241	11
12		- Autres	note			7 429		7 429		12
13		- Entreprises du gouvernement	note			200	200	200	200	13
14		- Gouvernement fédéral	note	439 115	169 024	29 760	29 760	468 875	198 784	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			4 152	2 111	4 152	2 111	15
16		- Autres organismes	note			443	16 806	443	16 806	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	34 778	48 732			34 778	48 732	17
18	2	Autres revenus	note	74 317	157 579	151 505	27 329	225 822	184 908	18
19		Total		21 596 295	21 664 983	2 373 470	2 159 844	23 969 765	23 824 827	19

Cégep de Matane

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	
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	10 297 094	9 695 437			10 297 094	9 695 437	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	7 073 818	6 948 971			7 073 818	6 948 971	21
22	2	Communications et informations	note	214 221	335 919			214 221	335 919	22
23	2	Fournitures et matériel	note	1 041 477	969 508			1 041 477	969 508	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	2 349 439	2 721 560			2 349 439	2 721 560	24
25	2	Autres charges	note	78 970	158 978	20 835	20 835	99 805	179 813	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			548 289	592 030	548 289	592 030	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	50 022	56 880	42 780	70 499	92 802	127 379	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			1 579 256	1 443 511	1 579 256	1 443 511	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			138 036	113 326	138 036	113 326	31
32		Total des charges		21 105 041	20 887 253	2 329 196	2 240 201	23 434 237	23 127 454	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		491 254	777 730	44 274	(80 357)	535 528	697 373	40

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

Cégep de Matane

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		3 178 212	2 697 675	135 245	(81 591)	3 313 457	2 616 084	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		3 178 212	2 697 675	135 245	(81 591)	3 313 457	2 616 084	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	491 254	777 730	44 274	(80 357)	535 528	697 373	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	(322 975)	(297 193)	322 975	297 193			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		3 346 491	3 178 212	502 494	135 245	3 848 985	3 313 457	08

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

Cégep de Matane

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

Notes	02 Fonds de Fonctionnement		04 Fonds des immobilisations		06 Total	
	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 Matane

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	9 042 258	6 704 955	(1 470 170)		7 572 088	6 704 955	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	1 213 945	1 988 817	160 225	172 330	1 374 170	2 161 147	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	185 085	246 114	41 376	102 736	226 461	348 850	05
06	- Stocks de fournitures	note	25 647	33 811			25 647	33 811	06
07	- Stocks destinés à la vente	note	28 029	21 780			28 029	21 780	07
08	- Avances interfonds	note			133 180	105 992			08
09	- Charges payées d'avance	note	376 377	272 978			376 377	272 978	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		10 871 341	9 268 455	(1 135 389)	381 058	9 602 772	9 543 521	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	671 074	487 602	4 863 084	487 602	5 534 158	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			25 442 392	21 764 406	25 442 392	21 764 406	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note	0	18 750	62 505	83 340	62 505	102 090	16
17	Total de l'actif à long terme		\$ 689 824	689 824	25 992 499	26 710 830	25 992 499	27 400 654	17
18	Total de l'actif		10 871 341	9 958 279	24 857 110	27 091 888	35 595 271	36 944 175	18

Cégep de Matane

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			4 473 995	3 165 955	4 473 995	3 165 955	19	
20	5 - Créditeurs	note	3 749 556	3 538 728	87 363	1 142 507	3 836 919	4 681 235	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	0	0		0			22	
23	6 - Apports reportés	note	2 974 685	2 378 061			2 974 685	2 378 061	23	
24	6 - Revenus reportés	note	667 429	757 286			667 429	757 286	24	
25	- Dus interfonds	note	133 180	105 992					25	
26	- Intérêts courus	note			142 636	193 664	142 636	193 664	26	
27	- Autres passifs à court terme	note							27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			2 048 424	6 769 478	2 048 424	6 769 478	28	
29	Total du passif à court terme		7 524 850	6 780 067	6 752 418	11 271 604	14 144 088	17 945 679	29	
30	- Dette à long terme	note			16 445 029	14 712 859	16 445 029	14 712 859	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note			18 750	18 750	18 750	18 750	31	
32	6 - Apports reportés	note			1 138 419	953 430	1 138 419	953 430	32	
33	- Autres passifs à long terme	note							33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	17 602 198	15 685 039	17 602 198	15 685 039	34	
35	Total du passif		7 524 850	6 780 067	24 354 616	26 956 643	31 746 286	33 630 718	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	1 959 566	3 178 212			1 959 566	3 178 212	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	1 386 925				1 386 925		38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			502 494	135 245	502 494	135 245	40	
41	Total solde de fonds		3 346 491	3 178 212	502 494	135 245	3 848 985	3 313 457	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		10 871 341	9 958 279	24 857 110	27 091 888	35 595 271	36 944 175	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 Matane

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	535 528	697 373	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	(59 886)	(63 118)	08
09 - Amortissement des immobilisations	1 579 256	1 443 511	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	13 135	14 241	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0	0	12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(1 701 633)	(1 638 892)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	6 539 755	2 088 271	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	6 926 990	2 562 221	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(6 312 386)	(2 843 099)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	0	20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0	0	21
22 Cession d'actifs incorporels	0	0	22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(6 312 386)	(2 843 099)	24

Cégep de Matane

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	1 308 040	1 552 267	29
30 Encaissement de dette à long terme	3 786 334	1 254 830	30
31 Remboursement de dette à long terme	(5 067 844)	(191 300)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(18 876)	(7 404)	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	244 875	177 736	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	252 529	2 786 129	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	867 133	2 505 251	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	6 704 955	4 199 704	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	7 572 088	6 704 955	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44 Encaisse	9 163 546	6 702 501	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	41 523	44 833	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire	(1 470 170)		47
48 Chèques en circulation	(162 811)	(42 379)	48
49 Total	7 572 088	6 704 955	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

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2021

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2021-2022 04	2022-2023 05	2023-2024 06	2024-2025 07	2025-2026 08	Total 09	
01	Remboursement capital / Emprunt projet d'efficacité énergétique	C-4311-21	300	191 300	191 300	191 300	191 300	621 725	1 386 925	01
02										02
03										03
04										04
05										05
06										06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			191 300	191 300	191 300	191 300	621 725	1 386 925	19

Cégep de Matane

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	46 092	(12 012)	1 236	(1 240)			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	17 424 995	16 660 738	1 172 705	1 183 666			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	3 837	1 875	82 501	66 970			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	169 780	106 733	388 144	346 722			05
06 Entreprises du gouvernement	22 330	20 580					06
07 Subventions du gouvernement fédéral	28 500	27 560					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec		150		1 500			08
09 Autres organismes	18 867	19 450	62 402	27 523			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	165 525	184 815	171 848	112 647			10
11 Ventes de biens et services	66 878	147 261	337 441	343 469			11
12 Locations	500	500					12
13 Autres revenus	95 977	119 543					13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	18 043 281	17 277 193	2 216 277	2 081 257	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	8 830 954	8 522 397	974 392	862 708			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	387 023	284 050					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	5 702 207	5 341 204	680 936	1 044 765			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	352 996	189 370					20
21 Communications et informations	171 712	269 692	37 599	59 129			21
22 Fournitures et matériel	981 935	836 822	27 948	50 621			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 220 389	1 319 242	148 545	53 783			23
24 Autres charges	122 694	205 041	(80)	9 933			24
25 Facturation interne	(485 000)	(485 000)	165 000	165 000			25
26 TOTAL DES CHARGES	17 284 910	16 482 818	2 034 340	2 245 939	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	758 371	794 375	181 937	(164 682)	\$	\$	27

Cégep de Matane

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							47 328	(13 252)	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	306 542	1 036 421					18 904 242	18 880 825	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							86 338	68 845	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			79 258	50 000			637 182	503 455	32
33 Entreprises du gouvernement							22 330	20 580	33
34 Subventions du gouvernement fédéral			439 115	169 023			467 615	196 583	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			500	500			500	2 150	35
36 Autres organismes			15 480	29 174			96 749	76 147	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				2 722			337 373	300 184	37
38 Ventes de biens et services	80 158	9 733	121 500	235 234			605 977	735 697	38
39 Locations			281 066	686 958			281 566	687 458	39
40 Autres revenus			13 118	86 768			109 095	206 311	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	386 700	1 046 154	950 037	1 260 379			\$ 21 596 295	\$ 21 664 983	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	80 158	9 733	24 567	16 549			9 910 071	9 411 387	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							387 023	284 050	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			337 679	373 632			6 720 822	6 759 601	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							352 996	189 370	47
48 Communications et informations			4 910	7 098			214 221	335 919	48
49 Fournitures et matériel			31 594	82 065			1 041 477	969 508	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	306 542	1 036 421	673 963	312 114			2 349 439	2 721 560	50
51 Autres charges			6 378	884			128 992	215 858	51
52 Facturation interne			320 000	320 000					52
53 TOTAL DES CHARGES	386 700	1 046 154	1 399 091	1 112 342			\$ 21 105 041	\$ 20 887 253	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	(449 054)	148 037			\$ 491 254	\$ 777 730	54

Cégep de Matane

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 12

	01	02	
	2021	2020	
Subventions du MES			
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	5 901 633	1 638 892	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à long terme	586 183	572 071	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	49 745	15 587	04
05 - Subventions - Autres		74 214	05
06 Sous-total - Subventions de transfert	6 537 561	2 300 764	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(51 029)	5 718	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(4 324 453)	(237 085)	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10 Total provenant du MES	2 162 079	2 069 397	10
Amortissement des apports reportés - MES			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	13 135	14 241	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	4 767		12
13 Total - MES	17 902	14 241	13

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2021	2020	2021	2020	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	185 085	246 114			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			18 750	18 750	02
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03 MES-Frais d'émission et gestion #prêt 2021-0471 et 2020-3003			18 876	7 404	03
04 MES-Programme de soutien aux installations sportives et récréatives Phase IV			22 500	95 332	04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie		76 236			05
06 - Vacances		591 105			06
07 - Indemnités de départ					07
08 - Assurance-traitement		3 733			08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			326 216	4 650 669	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			142 636	193 665	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	185 085	917 188	528 978	4 965 820	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir					13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16 Subventions à recevoir					16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	\$	\$	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	185 085	917 188	528 978	4 965 820	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme	185 085	246 114	41 376	102 736	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme		671 074	487 602	4 863 084	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep de Matane

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	601 073	1 002 661		1 142 507	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			87 363		02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES					04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	558 175	114 482			05
06 Vacances à payer	2 089 524	1 954 930			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	75 200	83 141			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	425 584	383 514			09
10 Retenues sur contrat à payer					10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	3 749 556	3 538 728	87 363	1 142 507	12

Cégep de Matane

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 15

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	76 299	55 402		01
02 - Perfectionnement - Autres personnels	56 542	47 926		02
03 - Allocations spécifiques	1 173 758	981 709		03
04 - Sous-embauche	1 170 019	874 190		04
05 - Charges à la formation continue reportées		12 744		05
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			87 939	82 199
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				07
08 - Autres	233 192	163 602	113 065	95 332
09 Sous-total - MES	2 709 810	2 135 573	201 004	177 531
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	34 160	143 173	320 121	174 050
11 Total - Gouvernement du Québec	2 743 970	2 278 746	521 125	351 581
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			4 578	4 778
13 Redressement du solde de début				13
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				14
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(200)	(200)
16 Solde de fin	\$	\$	4 378	4 578
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début	90 315	132 527	566 451	596 211
18 Redressement du solde de début				18
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	570 515	126 812		19
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(439 115)	(169 024)	(29 760)	(29 760)
21 Solde de fin	221 715	90 315	536 691	566 451
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début	6 000		28 938	31 049
23 Redressement du solde de début				23
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice		6 000	50 000	24
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(4 152)	(2 111)
26 Solde de fin	6 000	6 000	74 786	28 938
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début	3 000		1 882	18 688
28 Redressement du solde de début				28
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice		3 000		29
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(443)	(16 806)
31 Solde de fin	3 000	3 000	1 439	1 882
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	2 974 685	2 378 061	1 138 419	953 430

Cégep de Matane

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	115 581	161 735	33
34	Autres revenus perçus d'avance	551 848	595 551	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	667 429	757 286	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 Matane

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 Matane

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	8 372 400		(281 105)	867 839	1 170 019	358 743	8 147 858	8 271 277	(123 419)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		18 742	281 105				299 847	387 023	(87 176)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	7 153 500	109 909	(5 836)	153 591	258 203	417 424	7 570 385	6 496 669	1 073 716	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(26 000)		3 000			34 778	11 778	78 787	(67 009)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	733 100	1 256 074		781 866	903 615	99 896	1 967 321	1 967 328	(7)	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							46 092		46 092	06
07	Rétroactivité								83 826	(83 826)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	16 233 000	1 384 725	(2 836)	1 803 296	2 331 837	910 841	18 043 281	17 284 910	758 371	08
09 9090	Formation continue	196 400	986 815	(17 416)	47 611		976 475	2 189 885	1 974 328	215 557	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 900	20 800		11 396	11 940		25 156	60 012	(34 856)	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							1 236		1 236	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	201 300	1 007 615	(17 416)	59 007	11 940	976 475	2 216 277	2 034 340	181 937	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie		306 542				80 158	386 700	386 700		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						224 244	224 244	566 568	(342 324)	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif						51 316	51 316	227 453	(176 137)	20
21	Stationnement						43 225	43 225	34 152	9 073	21
22	AUTRES						631 252	631 252	570 918	60 334	22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						950 037	950 037	1 399 091	(449 054)	31
32	TOTAL GLOBAL	16 434 300	2 698 882	(20 252)	1 862 303	2 343 777	2 917 511	21 596 295	21 105 041	491 254	32

Cégep de Matane

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	8 372 400			867 839		1 170 019	8 070 220	01
02 E	11 001	Epes - DEC (Cas particuliers) - C103								02
03 E	11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04 E	11 200	Allocations particulières au "E"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E103								
05 E	11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06 E	11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi								06
07 E	11 117	Libérations syndicales nationales								07
08 E	11 120	Rétention et disparités régionales								08
09 E	11 144	Perfectionnement provincial		18 742					18 742	09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	8 372 400	18 742	\$	867 839	\$	1 170 019	8 088 962	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 321 500						3 321 500	13
14 F	21 002	Métiers d'arts - F102								14
15 F	21 005	Section anglophone - F102								15
16 F	21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102								17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 128 000	6 115					1 134 115	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	726 900	2 069					728 969	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	4 300						4 300	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	9 800						9 800	23
24 A	23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25 A	23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101								25
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110		28 550					28 550	26
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	120 800					52 400	68 400	27
28 A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		67 715		151 776		184 649	34 842	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	41 300					19 334	21 966	29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		1 835				1 760	75	30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 950		1 815		60	4 705	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115		675					675	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					(5 836)		(5 836)	38
39		Sous-total:	5 352 600	109 909	\$	153 591	(5 836)	258 203	5 352 061	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	1 800 900						1 800 900	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105								42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	1 800 900	\$	\$	\$	\$	\$	1 800 900	44

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

			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107		40 000		49 187		72 526	16 661 50
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	120 058		152 471		123 359	239 170 52
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000			23 322		30 323	82 999 53
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	200 000	218 750				125 893	292 857 54
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			20 133		43 028	6 705 55
56	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique							56
57	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109							57
58	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							58
59	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							59
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes							61
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français							62
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	96 200			233 767		223 927	106 040 63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		908					908 65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	227 300					26 370	200 930 66
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		557 590				119 457	438 133 67
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		9 269				9 269	68
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		10 800				5 400	5 400 69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116							70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				72 771		34 146	38 625 71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113							72
73	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							73
74	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel							74
75	S 45 050	Plan d'action numérique							75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		223 099		47 329		576	269 852 76
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							77
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)				81 355			81 355 78
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108		20 000		38 026		31 939	26 087 80
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement							81
82	S 49 400	Récupération « Autres »							82
83	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		55 600		63 505		57 402	61 703 83
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							84
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							85
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							86
87		Sous-total:	733 100	1 256 074		\$ 781 866		\$ 903 615	1 867 425 87

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
88	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(26 000)						(26 000)	88
89	S 61 000	Dette à court terme - S108						3 000		3 000	89
90		Sous-total:		(26 000)	\$	\$	\$	3 000	\$	(23 000)	90
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			306 542		0	0	0	306 542	91
92		Sous-total:		\$	306 542	\$	\$	\$	\$	306 542	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)			705			7 749		8 454	96
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue									97
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			362 222			208 676		570 898	98
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			172 519			98 206		270 725	99
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			76 811			42 818		119 629	100
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			221 851			(221 851)			101
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			105 663			(105 663)			102
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			47 044			(47 044)			103
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E 50 100	Charges pour la formation continue		196 400			12 755	(307)		208 848	105
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107					34 856			34 856	106
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									107
108		Sous-total:		196 400	986 815	\$	47 611	(17 416)	\$	1 213 410	108

Cégep de Matane

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

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
109 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104								109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111								111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111		20 800		8 255		8 761	20 294	112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	4 900			3 141		3 179	4 862	113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								114
115		Sous-total:	4 900	20 800	\$	11 396	\$	11 940	25 156	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:	16 434 300	2 698 882	\$	1 862 303	(20 252)	2 343 777	18 631 456	131
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
132 S	59 100	DAEI								132
133 S	59 110	DEC								133
134 S	59 120	DAEI								134
135 S	59 200	DPBF								135
136 S	59 300	DRT								136
137 S	59 400	DPFT								137
138 S	59 450	Plan de rapprochement								138
139		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	139
140		TOTAL	16 434 300	2 698 882	\$	1 862 303	(20 252)	2 343 777		140

Cégep de Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES				(20 096)						(65 861)	01
02 826 MES - Autres	358 743										02
03 831 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale				3 837						82 501	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				104 281				65 499		388 144	05
06 840 Entreprises du gouvernement						22 330					06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				28 500							07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes			1 800	9 172				7 895		62 402	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				147 313		11 728				171 848	10
11 865 Droits - étudiants internationaux											11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				6 484							12
13 868 Ventes de biens et services				29 998		10 378		26 502		337 441	13
14 880 Locations				500							14
15 881 Intérêts							34 778				15
16 820 Variation - Subvention à recevoir											16
17 821 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus				7 553		53 646					25
26 888 Facturation interne				0							26
27 TOTAL	358 743	\$	1 800	317 542	\$	98 082	34 778	99 896	\$	976 475	27

Cégep de Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	AUTRES			28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc							79 258			35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral							439 115			37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							500			38
39	870 Autres organismes							15 480			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	80 158		3 101		50 916	43 225	24 258			43
44	880 Locations			221 143				59 923			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					400		12 718			55
56	888 Facturation interne										56
57	TOTAL	\$ 80 158		\$ 224 244		\$ 51 316	43 225	631 252		\$	\$ 57

Cégep de Matane

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										(85 957)	61
62	826 MES - Autres										358 743	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										86 338	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										637 182	65
66	840 Entreprises du gouvernement										22 330	66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										467 615	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										500	68
69	870 Autres organismes										96 749	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										330 889	70
71	865 Droits - étudiants internationaux											71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										6 484	72
73	868 Ventes de biens et services										605 977	73
74	880 Locations										281 566	74
75	881 Intérêts										34 778	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										74 317	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$				2 917 511	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						\$	

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		Services	Gestion des act.	Gestion des	Gestion des		
			Enseignants	Ecoles nationales	Autres du	Bibliothèque et	Autres dépenses	à l'élève	d'enseignement	ress. Humaines	ress. Financières		
			1000 à 8100	et spécialisées	champ 1000	vidéothèque	du champ	3000	4000	5000	6000		
			01	02	03	2020	2000	06	07	08	09		
01	100	Personnel cadre et hors-cadre								127 809	58 932	157 932	01
02	120	Personnel de gérance											02
03	140	Personnel enseignant	7 478 716				7 001	17 754	2 062				03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement											04
05	170	Personnel professionnel											05
06	200	Personnel de soutien			452 945	110 292	131 651	363 550	271 130	178 197	151 622		06
07	300	Av. sociaux - enseignants	792 561				638	2 033	254				07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			56 798	13 701	21 321	81 737	46 695	33 650	36 258		08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	387 023										09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.											10
11		Sous-total:	8 658 300	\$	509 743	123 993	213 389	802 815	447 950	331 722	345 812		11
		AUTRES CHARGES											
12	400	Autres dépenses du code 400			5 364	101	4 188	70 683	1 209	10 319	3 011		12
13	511	Combustible - Huile											13
14	512	Combustible - Gaz											14
15	520	Électricité											15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			84 224	386	70	63 447		7 154	165		16
17	500	Autres dépenses du code 500			7 263	1 233	7 092	11 269	11 912	5 569	3 105		17
18	620	Honoraires professionnels			1 807		2 075	24 284	(2 269)	37 912	21 024		18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments											19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			827			9 427					20
21	650	Contrats			6 115	9 520	433	2 103		25 718	(1 434)		21
22	600	Autres dépenses du code 600			3 002	9 678	9 526	37 678	35 777	16 933	241		22
23	730	Intérêts											23
24	700	Autres dépenses du code 700			1 750			2 697	128		1 118		24
25	785	Moins-value sur les placements											25
26		Pertes sur interventions financières garanties											26
27	779	Facturation interne											27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs					52				1 062		28
29		Sous-total:	\$	\$	110 352	20 918	23 436	221 588	46 757	103 605	28 292		29
30		Total	8 658 300	\$	620 095	144 911	236 825	1 024 403	494 707	435 327	374 104		30

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		Gestion des ressources matérielles									
		Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informationnelles 8010		
		10	11	12	13	14	15	16	17	18	
31	100						110 265	240 730	100 437		31
32	120							7 327			32
33	140							9 788			33
34	144										34
35	170	76 663						103 513			35
36	200	68 205	89 475		136 038	316 819		199 679	166 967		36
37	300							926			37
38	300	16 328	11 009		17 266	39 211	12 363	67 975	32 444		38
39	300										39
40	300							352 996			40
41		161 196	100 484	\$	153 304	356 030	122 628	982 934	299 848	\$	41
AUTRES CHARGES											
42	400	8 025	448				2 935	27 962	2 356		42
43	511			42 657	263						43
44	512			772							44
45	520			302 286							45
46	540							2 110	170 238		46
47	500	4 641	75 192		10 473	19 193	13 910	19 496	9 960		47
48	620							44 125	37 110		48
49	630	8 093						822			49
50	640										50
51	650	7 208	38 146		145 165	679		500	314 025		51
52	600		1 972		2 668		530	117 515	3 223		52
53	730										53
54	700							37 100			54
55	785										55
56											56
57	779							(485 000)			57
58	720										58
59		27 967	115 758	345 715	158 569	19 872	17 375	(235 370)	536 912	\$	59
60	Total	189 163	216 242	345 715	311 873	375 902	140 003	747 564	836 760	\$	60

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Opérations de financement 8300 et 8900 19	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350 20	Formation continue 9090 21	Alloc. Spéciales form. Continue 9350 22	Cours d'été 9080 23	Centres de technologie 2040 24	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier			
											Financés MES 27	Autres sources 28		
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		253 071	211 427	4 000						6 633		61
62	120	Personnel de gérance										301		62
63	140	Personnel enseignant		427 846	869 154	4 090		73 716				45 492		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		523 506	159 455	41 582						6 934		65
66	200	Personnel de soutien		226 853	191 730	4 550						16 280		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		41 164	100 657	491		6 442				4 719		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		106 766	62 985	5 207						3 467		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.												70
71		Sous-total:		\$ 1 579 206	1 595 408	59 920		\$ 80 158		\$	\$	83 826		\$ 71
		AUTRES CHARGES												
72	400	Autres dépenses du code 400		34 848	37 507	92								72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		27 274	21 941									76
77	500	Autres dépenses du code 500		80 844	6 007									77
78	620	Honoraires professionnels		6 430	115 886									78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			27 676									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		79										80
81	650	Contrats		134 161	1 990			306 542						81
82	600	Autres dépenses du code 600		104 486	2 993					3 075				82
83	730	Intérêts	50 022											83
84	700	Autres dépenses du code 700	28 765		170									84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne			165 000									87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			(250)									88
89		Sous-total:		78 787	388 122	378 920	92	\$ 306 542		\$ 3 075		\$		\$ 89
90		Total		1 967 328	1 974 328	60 012		\$ 386 700		\$ 3 075		83 826		\$ 90
91				Contrats d'affiliation --->		3 075		Primes de monitorat --->						91

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires					
	Formation continue		Résidences	Services	Centre	Stationnement	AUTRES				
	Financés	Autres									
	MES - MSS (EQ)	sources		alimentaires	sportif						
92											92
93											93
94											94
	TRAITEMENTS										
95	100		52 770								95
96	120				68 773						96
97	140				9 657		12 736				97
98	144										98
99	170										99
100	200		51 556		111 690		15 393				100
101	300				874		1 300				101
102	300		12 311		23 445		1 741				102
103	300										103
104	300										104
105											105
			\$ 116 637		\$ 214 439		\$ 31 170		\$	\$	\$
	AUTRES CHARGES										
106	400		1 511		901		2 498				106
107	511										107
108	512										108
109	520										109
110	540						10 897				110
111	500		5 348		8 620	4 083	2 646				111
112	620						1 228				112
113	630										113
114	640		80 184				10 426				114
115	650		38 773		2 846	28 157	510 933				115
116	600		337		39		1 040				116
117	730										117
118	700				518	1 912	0				118
119	785										119
120											120
121	779		320 000								121
122	720		3 778		90		80				122
123											123
			\$ 449 931		\$ 13 014	34 152	539 748		\$	\$	\$
124	Total		\$ 566 568		\$ 227 453	34 152	570 918		\$	\$	\$ 124

Cégep de Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			246 114	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			950 649	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			1 196 763	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		16 434 300		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 698 882		05
06 Lettres d'autorisation				06
07 Financement (récupération) du Ministère		(20 252)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		19 112 930		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			19 112 930	15
16 SOUS-TOTAL			20 309 693	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			20 124 608	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021			185 085	18

Cégep de Matane

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 17

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2020	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2021	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(4 158)		(4 158)	(1 225)	(5 383)	01
02 - «A» de FABRES	202 077		202 077	(239 617)	(37 540)	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	909 661	(909 661)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				358 743	358 743	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09						09
10						10
11 "A" de FABES RAC	8 184		8 184	(4 455)	3 729	11
12 "A" de FABRES Moyenne mobile				(191 566)	(191 566)	12
13						13
14 Subvention pour indexations salariales des conventions collectives				420 496	420 496	14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	1 115 764	(909 661)	206 103	342 376	548 479	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services						19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	8 863		8 863	3 308	12 171	21
22 - Fondation du Collège	18 818		18 818	(5 880)	12 938	22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	11 398		11 398	(10 126)	1 272	23
24 - Congés anticipés ou différés	155 118		155 118	(62 630)	92 488	24
25 - Congés anticipés ou différés	155 118		155 118	(62 630)	92 488	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	678 856		678 856	(132 259)	546 597	26
27 Sous-total - Autres	873 053	\$	873 053	(207 587)	665 466	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 988 817	(909 661)	1 079 156	134 789	1 213 945	28

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Codes	Revenus	Cert. de crédits	Autres revenus	Revenus	Charges	Résultats	Immobilisations	Certificats	Récupération	Conservé	
		du		reportés									
		Ministère		redressés		totaux	totales	7 = 5 - 6	capitalisables	de crédits	du Ministère	(assumé)	
		01	02	03	04	05	06		08	à reporter	10	par le cégep	
													11
01 A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015	28 550		19 382	47 932	53 694	(5 762)				(5 762)	01
02 A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	120 800		4 481	125 281	83 668	41 613		52 400		(10 787)	02
03 A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	67 715	151 776		219 491	34 842	184 649		184 649			03
04 A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	41 300			41 300	21 966	19 334		19 334			04
05 A	Conventions collectives - A114	23 019	1 835			1 835	75	1 760		1 760			05
06 A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 950	1 815		4 765	4 705	60		60			06
07 A	Formation des administrateurs - A115	23 021	675			675	675						07
08	TOTAL		263 825	153 591	23 863	441 279	199 625	241 654	\$	258 203	\$	(16 549)	08

ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)		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
49 S	Plan d'action numérique	45 050										
50 S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050										
51 S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050										
52 S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050										
53 S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050										
54 S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050										
55 S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050										
56 S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	223 099	47 329	270 428	269 852	576			576		
57 S	Réinvestissement 2008-2009	48 600										
58 S	Autres allocations (DPBF)	49 041		81 355	81 355	81 362	(7)					(7)
59 S	Autres allocations (DAEI)	49 042										
60 R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	20 000	38 026	58 026	26 087	31 939			31 939		
61 S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105										
62 S	Récupération « Autres »	49 400										
63 S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	55 600	63 505	119 105	61 703	57 402			57 402		
64 S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624										
65 S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021										
66 S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080										
67	TOTAL		1 989 174	781 866	99 896	2 870 936	1 967 328	903 608	\$	903 615	\$	(7)

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
68 R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	306 542		80 158	386 700	386 700					
69	TOTAL		306 542	\$	80 158	386 700	386 700	\$	\$	\$	\$	\$
70	GRAND TOTAL		2 559 541	935 457	203 917	3 698 915	2 553 653	1 145 262	\$	1 161 818	\$	(16 556)

Cégep de Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 21

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

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total		
09	Enseignants							09
10	- Congés de maladie monnayables							10
11	- Congés de maladie non-monnayables		54 099		11 902		66 001	11
12	- Vacances		1 015 204		109 033		1 124 237	12
13	- Temps supplémentaire							13
14	- Indemnités de départ							14
15	- Assurance-traitement							15
16	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption							16
16	Total		1 069 303		120 935		1 190 238	
17	Autres personnels							
18	- Congés de maladie monnayables		21 932		2 474		24 406	17
19	- Congés de maladie non-monnayables		7 507		1 692		9 199	18
20	- Vacances		787 732		177 555		965 287	19
21	- Temps supplémentaire		68 718		7 751		76 469	20
22	- Indemnités de départ		244 061		27 530		271 591	21
23	- Assurance-traitement		37 782		5 890		43 672	22
24	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		7 744		1 702		9 446	23
24	Total		1 175 476		224 594		1 400 070	24
25	Sommaire							
26	- Congés de maladie monnayables		21 932		2 474		24 406	25
27	- Congés de maladie non-monnayables		61 606		13 594		75 200	26
28	- Vacances		1 802 936		286 588		2 089 524	27
29	- Temps supplémentaire		68 718		7 751		76 469	28
30	- Indemnités de départ		244 061		27 530		271 591	29
31	- Assurance-traitement		37 782		5 890		43 672	30
32	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		7 744		1 702		9 446	31
32	Total		2 244 779		345 529		2 590 308	32

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 22

		CHAMPS 9090 et 9350											
Description		Codes	Revenus	Cert. de crédits	Autres revenus	Revenus	Charges	Résultats	Immobilisations	Certifications	Récupération	Conservé	
01	02	du Ministère	04	reportées	06	07	08	9 = 6 - 7	10	de crédits	du Ministère	(assumé)	
		03		redressées						à reporter	12	par le cégep	
				05						11		13	
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612											01
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621											02
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	20 800	8 255		29 055	20 294	8 761		8 761			03
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											04
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	4 900	3 141		8 041	4 862	3 179		3 179			05
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											06
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050		34 856		34 856	34 856						07
08	TOTAL		25 700	46 252	\$	71 952	60 012	11 940	\$	11 940	\$	\$	08

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		02	RFA antérieurs 03	
01 Ateliers d'aide en français - A110				
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112				
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	151 776			151 776
04 Moyenne générale au secondaire - A113				
05 Conventions collectives - A114				
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	1 815			1 815
07 Formation des administrateurs - A115				
08 TOTAL	153 591			\$ 153 591

ENSEIGNEMENT REGULIER

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		02	RFA antérieurs 03	
11 Masse salariale des enseignants - E102	874 190		(6 351)	867 839
14 Épreuves - langue d'enseignement				
15 Amélioration de la maîtrise du français				
16 Gestion des programmes				
17 Programmes techniques				
18 Techno FAD et veille sectorielle				
19 Pôles régionaux - R107	49 187			49 187
20 Evaluation systématique				
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	152 471			152 471
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105	23 322			23 322
23 Service aux collectivités - R106				
24 Volet 1 : Services aux collectivités				
25 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise				
26 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance				
27 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	20 133			20 133
28 Centre collégial de développement du matériel didactique				
29 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109				
30 NTIC pour enseignement et bibliothèques				
31 Mesure de soutien à la réussite				
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite				
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104				
36 Promotion de l'enseignement collégial - S102	233 767			233 767
37 Droits de reproduction d'œuvres - S118				
38 Réussite et relance économique - S119				
39 Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'œuvre				
40 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique				
41 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale				
42 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120				
43 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants				
44 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante				
45 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante				
46 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial				
47 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121				
48 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122				
49 Communautés culturelles - S116				
50 Clientèles particulières - Handicapés	72 771			72 771
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113				
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie				
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				
54 Plan d'action numérique				
55 Volet 1 : formation continue du personnel				
56 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques				
57 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques				
58 Volet 4 : soutien aux usagers				
59 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information				
60 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques				
61 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	47 329			47 329
62 Réinvestissement 2008-2009				
63 Autres allocations (DPBF)	81 355			81 355
64 Autres allocations (DAEI)				
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	38 026			38 026
66 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement				
67 Récupération « Autres »				
68 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	63 505			63 505
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105				
70 Mesures spéciales de financement - enseignant				
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019				
72 TOTAL	1 656 056		(6 351)	1 649 705

FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		06	RFA antérieurs 07	
50 100 Charges pour la formation continue	12 744		11	12 755
50 612 Dév. prog. en formation courte - S104				
50 621 Reconnaissance des acquis - C111				
50 622 Entrevues de validation de la RAC - C111	8 255			8 255
50 623 Centre d'expertise RAC en formation technique - C111				
50 640 Collaboration régionale - R107	3 141			3 141
57 650 Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106				
44 050 Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	34 856			34 856
TOTAL	58 996		11	59 007

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

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse		Cert. de crédits reportées redressées
		05	06	
44 230 Centres de transfert de technologie - R102				
TOTAL	\$		\$	\$
Grand total	1 868 643		(6 340)	1 862 303

Cégep de Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 24

		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)	7 478 716	92,10 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	7 478 716	92,10 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01	14 241	0,19 ETC		04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	7 464 475	91,91 ETC	81 215	10,60%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		0,77 ETC		07
08	SOUS-TOTAL	7 464 475	92,68 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)		1,99 ETC		10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		94,67 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			96,03 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		1,99		13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		98,02 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			3,35 ETC		15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		9,92 ETC (Surembauche)		16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,08) ETC (Sous-embauche)		17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021		13,19 ETC	1 170 019	19

Cégep de Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	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 Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Requalification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	14 791		01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	(9 408)	2 876	03
04 Garantie de traitement	299 308	157 140	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(4 252)	24 244	05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	19 961	12 898	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		6 742	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	(519)	18	09
10 Congés de maladie monnayables			10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre		19 449	11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)		23 869	12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance	6 043		14
15 Autre salariale :			15
Sous-total des dépenses salariales	325 924	247 236	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	40 513	30 008	17
Total des dépenses salariales	366 437	277 244	18
19 Hygiène et sécurité	4 496	4 906	19
20 Perfectionnement local	(2 652)	0	20
21 Autre non salariale Expertise médicale	0	0	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	368 281	282 150	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	18 742		29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	18 742	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		44 349	33
34 Mise en disponibilité		19 030	34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	63 379	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses		7 467	39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	70 846	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	70 846	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	387 023	352 996	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		79 620	45
46 Gérant		0	46
47 Professionnel		82 819	47
48 Soutien		148 176	48
49 Total		310 615	49

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 28

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

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

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

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

12	- Formation manquante - (FM) (50%)							Pes								12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)							106 Pes		8 454					8 454	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)							Pes								14
15	TOTAL														<u>8 454</u>	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							
	4,28 CFC	88 705	189 829	6 264	196 093	12 755	(12 755)	0,00 CFC	\$

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	
17		«Nej» AEC		12	«Nej» utilisé	12					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							k									
19	2							k									
20	2							k									
21	2							k									
22	2							k									
23	2							k									
24	2							k									
25	2							k									
26	2							k									
27	2							k									
28	2							k									
29		Sous-total		\$					Pes	Pes	\$	\$	\$		\$		

	Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes		A		B		Total	Subvention (Champs 9090)
										87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189					

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

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

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	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	Majoration 10,00% (selon col. 2)	Total	

EMPLOI-QUÉBEC

43	2	JEE0K	374558				1,25	265 Pes	3 349 Pes	28 895	8 117	2 408		39 420	43
44	2	LCC08					1,25	215 Pes	2 580 Pes	23 443	6 474	1 855		31 772	44
45	2	JWW08					1,25	344 Pes	2 752 Pes	37 509	9 236	1 978		48 723	45
46	2						k								46
47	2						k								47
48	2						k								48
49	2						k								49
50	2						k								50
51	2						k								51
52	2						k								52
53	2						k								53
54	2						k								54
55	2						k								55
56		Sous-total	374 558					824 Pes	8 681 Pes	89 847	23 827	6 241	\$	119 915	56

ENVELOPPE MES

57	2	EEC1Y	611552				1,25	3 202 Pes	38 424 Pes	349 138	96 414	27 623		473 175	57
58	2	NTL18					1,25	1 138 Pes	33 002 Pes	124 085	50 042	23 725		197 852	58
59	2	JEE0K					1,25	674 Pes	8 570 Pes	73 491	20 687	6 161		100 339	59
60	2	LCC08					1,25	129 Pes	1 548 Pes	14 066	3 884	1 113		19 063	60
61	2	JWW08					1,25	146 Pes	1 168 Pes	15 919	3 920	840		20 679	61
62	2						k								62
63	2						k								63
64	2						k								64
65	2						k								65
66	2						k								66
67	2						k								67
68	2						k								68
69	2						k								69
70	2						k								70
71	2						k								71
72		Sous-total	611 552					5 289 Pes	82 712 Pes	576 699	174 947	59 462	\$	811 108	72

73	TOTAL PN+EMES+EQ		986 110	\$	\$			6 113 Pes	91 393 Pes	666 546	198 774	65 703	\$	931 023	73
----	-------------------------	--	----------------	-----------	-----------	--	--	------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------	-----------	----------------	----

74	TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		986 110					Total en incluant le temps partiel					961 252	961 252	74
----	---	--	---------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	---------	---------	----

75	Total des virements													Doit être égal à 0	Réservé MES	75
76	Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 76 colonne 15 est réservée au MES)															76

77	Solde d'allocations - enveloppes régionale													(Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)	24 858	CC à reporter	Récupération 24 858	77
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	---------------	------------------------	----

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15							
												Calcul de «Z»											
												Epes		A		B		Majoration		Récupération		TOTAL	
78	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30		78						
AEC à temps partiel																							
79	4, 5	Cas particuliers			EEC1Y			1,25	179 Pes	2 148 Pes	19 518	5 390	1 544				79						
80		Cas particuliers			JEE0K			1,25	17 Pes	197 Pes	1 854	506	142				80						
81		Cas particuliers			JWW08			1,25	9 Pes	72 Pes	981	242	52				81						
82		Cas particuliers						k									82						
83		Cas particuliers						k									83						
84		Cas particuliers						k									84						
85		Cas particuliers						k									85						
86		Cas particuliers						k									86						
87		Cas particuliers						k									87						
88		Cas particuliers						k									88						
89		Cas particuliers						k									89						
90		Cas particuliers						k									90						
91		Cas particuliers						k									91						
92		Cas particuliers						k									92						
93		Cas particuliers						k									93						
94		Cas particuliers						k									94						
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k									95						
96		Cours préalables						k									96						
97		Sous-total							205 Pes	2 417 Pes	22 353	6 138	1 738	\$	\$		97						
98		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»						98						
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)			\$30 C8 x 30	TOTAL	99						
11 DEC à temps partiel																							
100		Cas particuliers						k									100						
101		Cas particuliers						k									101						
102		Cas particuliers						k									102						
103		Cas particuliers						k									103						
104		Cas particuliers						k									104						
105		Cas particuliers						k									105						
106		Cas particuliers						k									106						
107		Cas particuliers						k									107						
108		Sous-total							Pes	Pes	\$	\$			\$		108						
109		TOTAL							205 Pes	2 417 Pes	22 353	6 138	1 738	\$	\$	30 229	109						

Cégep de Matane

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									19 440,000 (1)	01	
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									994 (2)	02	
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									1 174 (3)	03	
04	Total pris en considération									19 260 (4) = (1) + (2) - (3)	04	
05	Solde dû au 30 juin 2020									1 197 (5)	05	
06	Solde antérieur pris en considération									203 (6) = (5) - (2)	06	
MOIS	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur		203		203,0	203,0	203,0				0,1	
08	Juillet	1,50%			203,0	288,9	491,9				0,2	
09		1,50%			203,0	288,9	780,8	543,9	543,9	0,81500%	0,1	
10	08	1,50%			203,0	288,9	1 069,7		543,9		0,2	
11		1,50%			203,0	288,9	1 358,6	732,4	1 276,3	0,79800%		
12	09	3,50%			203,0	674,1	2 032,7		1 276,3		0,2	
13		3,50%			203,0	674,1	2 706,8	1 624,5	2 900,8	0,78300%	(0,1)	
14	10	4,00%			203,0	770,4	3 477,2		2 900,8		0,2	
15		4,00%			203,0	770,4	4 247,6	1 444,6	4 345,4	0,78100%		
16	11	4,00%			204,4	771,8	5 019,4		4 345,4		0,2	
17		4,00%		28,6	205,9	771,9	5 791,3	1 482,2	5 827,6	0,76900%		
18	12	4,00%			207,3	771,8	6 563,1		5 827,6		0,2	
19		4,00%			208,8	771,9	7 335,0	1 503,0	7 330,6	0,76900%		
20	13	4,00%			210,2	771,8	8 106,8		7 330,6		0,2	
21		4,00%			211,7	771,9	8 878,7	1 654,7	8 985,3	0,75500%		
22	14	4,00%			213,1	771,8	9 650,5		8 985,3		0,2	
23		4,00%			214,6	771,9	10 422,4	1 512,3	10 497,6	0,72000%		
24	15	4,50%			216,2	868,3	11 290,7		10 497,6		0,2	
25		4,50%			217,8	868,3	12 159,0	1 813,5	12 311,1	0,72000%		
26	16	6,00%			220,0	1 157,8	13 316,8		12 311,1		0,3	
27		6,00%			222,2	1 157,8	14 474,6	2 228,3	14 539,4	0,71300%		
28	17	6,50%			224,5	1 254,2	15 728,8		14 539,4		0,4	
29		6,50%			226,9	1 254,3	16 983,1	2 378,7	16 918,1	0,71300%		
30	18	6,50%			229,2	1 254,2	18 237,3		16 918,1		0,4	
31		6,50%			231,6	1 254,3	19 491,6	3 206,4	20 124,5	0,71400%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	203,0	28,6	231,6	19 491,6	19 491,6	20 124,5	20 124,5	xxxxx	3,0
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									3,0	33	

Cégep de Matane

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 34

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		796 105	253 071	211 427	4 000		52 770		1 317 373	01
02 Gérants		7 327					68 773		76 100	02
03 Enseignants	7 478 716	36 605	427 846	869 154	4 090		96 109		8 912 520	03
04 Professionnels		631 638	523 506	159 455	41 582				1 356 181	04
05 Soutien		2 636 570	226 853	191 730	4 550		178 639		3 238 342	05
06 TOTAL	7 478 716	4 108 245	1 431 276	1 431 766	54 222	\$	396 291	\$	14 900 516	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	1 317 373	1 296 010	21 363			(5 435)		26 798	2,03%	OUI	07
08 Gérants	76 100	73 718	2 382			1 164		1 218	1,60%	OUI	08
09 Enseignants	8 912 520	8 664 908	247 612	62 500				185 112	2,08%	OUI	09
10 Professionnels	1 356 181	1 279 633	76 548	20 664		27 876		28 008	2,07%	OUI	10
11 Soutien	3 238 342	3 150 107	88 235			13 800		74 435	2,30%	OUI	11
12 Total	14 900 516	14 464 376	436 140	83 164	\$	37 405	\$	315 571	2,12%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	7 478 716	7 263 138	215 578	62 500				153 078	2,05%	OUI	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	92,10 ETC	91,38 ETC	0,72 ETC	0,72 ETC				ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	6 633		6 633			6 633	100,00%	OUI	15
16 Gérants	301		301			301	100,00%	OUI	16
17 Enseignants	45 492	1 183	44 309			44 309	97,40%	OUI	17
18 Professionnels	6 934		6 934			6 934	100,00%	OUI	18
19 Soutien	16 280		16 280			16 280	100,00%	OUI	19
20 Total	75 640	1 183	74 457		\$	74 457	98,44%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	45 492	1 183	44 309			44 309	97,40%	OUI	21

Cégep de Matane

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	151 505	02
03 Total - Autres	151 505	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	42 780	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	42 780	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	42 780	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	13 135	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	535 154	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	548 289	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

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

	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	4 473 995	3 165 955	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	4 473 995	3 165 955	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)	18 750	18 750	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	18 750	18 750	12

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coûts										Amortissement cumulé						Valeur nette					
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16		17	18	19	20	
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin			
01 Terrains	126 354										126 354										126 354	01
02 Améliorations locatives	77 066										77 066	67 276				3 122			70 398		6 668	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	13 233 148					2 069 507					15 302 655	1 935 700				470 637			2 406 337		12 896 318	03
04 Aménagement des terrains	872 870					129 975					1 002 845	560 873				26 141			587 014		415 831	04
05 Autres équipements	1 221 446			70 652							1 292 098	820 342				44 112			864 454		427 644	05
06 Bâtiments	24 406 352										24 406 352	17 311 379				422 629			17 734 008		6 672 344	06
07 Développement informatique																						07
08 Documents de bibliothèque	1 100 915			25 060							1 125 975	963 787				24 261			988 048		137 927	08
09 Équipements de communication multimédia	1 652 470			98 374							1 750 844	1 338 998				105 940			1 444 938		305 906	09
10 Équipements informatiques	5 348 379			329 402							5 612 265	4 822 576				328 348	(65 516)		5 085 408		526 857	10
11 Équipements spécialisés	8 359 849			427 449					(65 516)		8 787 298	8 000 222				99 110			8 099 332		687 966	11
12 Manuels pédagogiques	1 150										1 150	1 150							1 150			12
13 Matériel roulant	66 224										66 224	18 285				12 240			30 525		35 699	13
14 Mobilier et équipement de bureau	1 382 374			120 682							1 503 056	1 292 148				41 778			1 333 926		169 130	14
15 Réseaux de télécommunication	20 137										20 137	15 647				938			16 585		3 552	15
16 Total des immobilisations corporelles	57 868 734	\$	\$	1 071 619	\$	2 199 482	\$	\$	(65 516)	\$	61 074 319	37 148 383	\$	\$	\$	1 579 256	(65 516)	\$	38 662 123		22 412 196	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	Coûts										Amortissement cumulé						Valeur nette					
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		33	34	35	36	37
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin			
17 Terrains																						17
18 Aménagement des terrains																						18
19 Bâtiments																						19
20 Équipements spécialisés																						20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																						21
22 Équipement informatique et bureautique	357 904										357 904	357 904							357 904		357 904	22
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	357 904	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	357 904	357 904	\$	\$	\$	\$	\$	\$	357 904		\$	23

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	1 026 492			3 981 448				(2 069 507)			2 938 433	26
27 Aménagement des terrains	17 563			204 175				(129 975)			91 763	27
28 Bâtiments												28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)												30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés												32
33 Total des travaux en cours	1 044 055	\$	\$	4 185 623	\$	\$	\$	(2 199 482)	\$	\$	3 030 196	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	22 412 196	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	3 030 196	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	25 442 392	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01												01
02												02
03	x	2005-0175	2 000 000	5,115 %	10-févr-2005	16-janv-2023	880 000		(80 000)		800 000	03
04												04
05												05
06												06
07												07
08												08
09	x	2014-0819	8 000 000	2,743 %	31-mars-2014	01-mars-2021	5 322 752		(446 208)	(4 876 544)		09
10												10
11	x	2014-3120	1 500 000	2,996 %	12-nov-2014	01-sept-2024	1 200 000		(60 000)		1 140 000	11
12												12
13	x	2016-0137	1 500 000	3,207 %	19-févr-2016	01-juin-2040	1 200 000		(60 000)		1 140 000	13
14												14
15	x	2016-2624	796 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	700 480		(31 840)		668 640	15
16												16
17	x	2018-0285	2 314 528	2,437 %	01-févr-2018	01-sept-2027	2 129 366		(92 581)		2 036 785	17
18		PR3	1 913 000	3,508 %	14-mai-2018	14-avr-2028	1 514 458		(191 300)		1 323 158	18
19												19
20												20
21	x	2019-0659	2 774 589	3,000 %	25-févr-2019	01-févr-2044	2 663 605		(110 984)		2 552 621	21
22												22
23	x	2019-0662	5 456 324	2,485 %	25-févr-2019	01-févr-2026	4 699 045		(757 279)		3 941 766	23
24												24
25	x	2019-2446	1 254 830	2,549 %	06-nov-2019	01-nov-2039	1 254 830		(62 741)		1 192 089	25
26												26
27	x	2020-3003	3 109 790	2,037 %	19-nov-2020	01-nov-2040		3 109 790			3 109 790	27
28												28
29	x	2021-0471	676 544	0,363 %	01-mars-2021	01-mars-2023		676 544			676 544	29
30												30
31	Total		31 295 605				21 564 536	3 786 334	(1 892 933)	(4 876 544)	18 581 393	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						20 050 078	3 786 334	(1 701 633)	(4 876 544)	17 258 235	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						1 514 458		(191 300)		1 323 158	33

Cégep de Matane

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

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

Fonds d'amortissement

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

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

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

Cégep de Matane

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 Matane

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Emprunts classés à la juste valeur											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Variation de juste valeur au cours de l'exercice	Solde de fin	
114										114	
115										115	
116										116	
117										117	
118										118	
119										119	
120										120	
121										121	
122										122	
123										123	
124	TOTAL		\$			\$	\$	\$	\$	\$	
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	18 581 393	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(87 940)	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	18 493 453	
144	Portion à court terme des dettes long terme	2 048 424	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	16 445 029	

Cégep de Matane

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			93,21%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	1 579 256	93,21%	1 472 025	02
03 Amortissement des actifs incorporels		93,21%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(4 767)	100,00%	(4 767)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(7 429)	100,00%	(7 429)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(200)	100,00%	(200)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(29 760)	100,00%	(29 760)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)	(4 152)	100,00%	(4 152)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(443)	100,00%	(443)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		93,21%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	138 036	100,00%	138 036	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		93,21%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		93,21%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		93,21%		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	42 780	100,00%	42 780	18
19 Autres (note 1)		93,21%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			1 626 925	20

Cégep de Matane

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 44

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(5 901 633)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(49 745)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(5 951 378)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(4 324 453)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			4 650 669	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			326 216	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de Matane

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES		Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05	06	12
13			A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	A-B-D	20-80-286	Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D		Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D			25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Parachèvements	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps (46 200\$ + 120 000\$)	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	18-80-272	Allocations spécifiques (PAN)	28
29						A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	35
36						A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	37
38						A-B-D	17-80-261	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique	38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61

Cégep de Matane

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	09070 Achats documents de bibliothèque	Non applicable	310 375	25 060	335 435	01
02	09071 Achats manuels pédagogiques	Non applicable	1 581		1 581	02
03	09072 Achats mobilier et équipements de bureau	Non applicable	652 011	134 511	786 522	03
04	09073 Achats équipements informatiques	Non applicable	2 975 199	207 599	3 182 798	04
05	09074 Achats équipements communication multimédia	Non applicable	1 878 672	137 404	2 016 076	05
06	09075 Achats autres équipements	Non applicable	670 860	75 365	746 225	06
07	09076 Achats équipements spécialisés - ENS 10 ans	Non applicable	1 173 228	95 304	1 268 532	07
08	09077 Achats équipements spécialisés - ENS 20 ans	Non applicable		3 450	3 450	08
09	09078 Achats matériel roulant	Non applicable	66 224		66 224	09
10	09079 Achats réseaux de télécommunication	Non applicable	20 760		20 760	10
11						11
12	09006 Amél majeures réaménagement intérieur / Divers	Divers bâtiments	331 671	19 225	350 896	12
13	10005 Amél majeures structure architecture / Divers	Divers bâtiments	131 117		131 117	13
14	13001 Amél majeures mécanique bâtiment / Divers	Divers bâtiments	214 764	2 420	217 184	14
15	16006 Réfection des portes d'entrée et fenêtres - Phase III	Divers bâtiments	1 156 884		1 156 884	15
16	17004 Ventilation des locaux B-121, B-127 et B-137	Divers bâtiments	200 772		200 772	16
17	17005 Éclairage du terrain soccer #3	Non applicable	201 883		201 883	17
18	17006 Réfection des toitures - Phase II	Divers bâtiments	392 045		392 045	18
19	17007 Réfection des serres	Divers bâtiments	17 511		17 511	19
20	17008 Structure et architecture / CDRIN	Divers bâtiments	39 772		39 772	20
21	17009 Branchement des climatiseurs en circuit fermé	Divers bâtiments	83 875		83 875	21
22	17010 Aménagement paysager cour intérieure et autour du collè	Non applicable	37 066		37 066	22
23	17012 Réfection des résidences - Phase I	Divers bâtiments	433 211	775 244	1 208 455	23
24	18001 Réfection des toitures - Phase III	Divers bâtiments	414 497	401 725	816 222	24
25	18002 Transformation corridor V-200	Divers bâtiments	14 686		14 686	25
26	18003 Éclairage terrain soccer synthétique	Non applicable	13 184	78 577	91 761	26
27	18011 Aménagements terrains < 30 000\$ / Divers	Non applicable	5 296		5 296	27
28	18012 Réfection des toitures - Bassin #D-1A	Divers bâtiments	81 145		81 145	28
29	18013 Transformation B-191 en classe innovante - collegia	Divers bâtiments	17 678		17 678	29
30	18014 Réfection résidences - Phase II	Divers bâtiments	59 545	2 214 009	2 273 554	30
31	18015 Réfection résidences - Phase III	Divers bâtiments	53 897		53 897	31
32	18004 Actual prog tech informatique 420.B0 - Locaux	Divers bâtiments				32
33	18005 Actual prog tech informatique 420.B0 - Équipements	Non applicable	14 369	7 070	21 439	33
34						34
35	Sous-total		11 663 778	4 176 963	15 840 741	35

Cégep de Matane

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 47

(suite)							
Numéro				Dépense	Dépense de	Dépense	
du				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	
36	18010	Réfection des portes d'entrée et fenêtres - Phase IV	Divers bâtiments	45 452		45 452	36
37	18016	Achat terrain vieille piscine municipale	Non applicable	42 742		42 742	37
38	18006	Allocations spécifiques (PAN)	Non applicable		20 961	20 961	38
39	18007	PAN - Acquisition d'équipements numériques	Non applicable	96 700		96 700	39
40	18008	PAN - Progiciels de gestion intégrée	Non applicable				40
41	18009	PAN - Sécurité de l'information	Non applicable	1 431	2 869	4 300	41
42	19001	Réfection partielle de l'enveloppe du bâtiment	Divers bâtiments	129 015		129 015	42
43	19002	Métiers Sceau rouge 1er année / PPF1 / 18-19	Non applicable	7 515	190 585	198 100	43
44	19005	Budget participatif Ville de Matane / Parcours vitalité	Non applicable	100	88 758	88 858	44
45	19030	PAN - Acquisition d'équipements numériques	Non applicable	102 385	3 715	106 100	45
46	19031	PAN - Progiciels de gestion intégrée	Non applicable				46
47	19032	PAN - Sécurité de l'information	Non applicable		825	825	47
48	19033	FABLAB 2019-2020	Divers bâtiments	442		442	48
49	19034	Réfection corridor O-200, bureau O-105 à O-121	Divers bâtiments	15 780	3 197	18 977	49
50	19035	Remplacement regard sanitaire	Non applicable	4 277	36 840	41 117	50
51	19036	Plateforme réservoir eau chaude domestique	Divers bâtiments	4 112	10 245	14 357	51
52	20001	Réfection du local B-150	Divers bâtiments		76 752	76 752	52
53	20002	Réfection secteur J200 à J224	Divers bâtiments		407 738	407 738	53
54	20003	Intégration système mécanique CDRIN	Divers bâtiments		30 475	30 475	54
55	20004	Réfection secteur J334 à J382	Divers bâtiments		4 066	4 066	55
56	20005	Métiers Sceau rouge 2ième année / PPF1 11801-22479	Non applicable		150 000	150 000	56
57	20006	Transformation local O-155	Divers bâtiments		967	967	57
58	20007	Réfection vestiaires V267 et V269	Divers bâtiments		13 419	13 419	58
59	20008	Actualisation programme Génie électrique - Locaux	Divers bâtiments		21 966	21 966	59
60	20009	PAN - Acquisition d'équipements numériques	Non applicable		112 493	112 493	60
61	20010	PAN - Progiciels de gestion intégrée	Non applicable				61
62	20011	PAN - Sécurité de l'information	Non applicable				62
63	20012	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique	Non applicable				63
64	20013	PAN - Infrastructures de télécommunication	Non applicable		13 406	13 406	64
65	20014	Actualisation programme Génie électrique - Équipement	Non applicable		29 038	29 038	65
66							66
67							67
68							68
69							69
70	Sous-total			12 113 729	5 395 278	17 509 007	70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)
Numéro
du
projet
01

Titre du projet ou description
02

Édifice et composante SILC
03

Dépense
accumulée
au 30 juin 2020
04

Dépense de
l'exercice
05

Dépense
accumulée
au 30 juin 2021
6 = 4 + 5

71						71
72						72
73						73
74						74
75						75
76						76
77						77
78						78
79						79
80						80
81						81
82						82
83						83
84						84
85						85
86						86
87						87
88						88
89						89
90						90
91						91
92						92
93						93
94						94
95						95
96						96
97						97
98						98
99						99
100	Sous-total			12 113 729	5 395 278	17 509 007

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	09070	Achats documents de bibliothèque	25 060	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	01
02	09072	Achats mobilier et équipements de bureau	120 042	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	02
03	09073	Achats équipements informatiques	157 153	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	03
04	09073	Achats équipements informatiques	12 834	80	Équipements informatiques	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01	04
05	09074	Achats équipements communication multimédia	93 438	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	05
06	09075	Achats autres équipements	70 652	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	06
07	09076	Achats équipements spécialisés - ENS 10 ans	67 408	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	07
08	09077	Achats équipements spécialisés - ENS 20 ans	3 209	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	08
09	19002	Métiers Sceau rouge 1er année / PPF1 / 18-19	91 535	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	09
10	20005	Métiers Sceau rouge 2ième année / PPF1 11801-224	75 000	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	10
11	19002	Métiers Sceau rouge 1er année / PPF1 / 18-19	99 050	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	11
12	20005	Métiers Sceau rouge 2ième année / PPF1 11801-224	75 000	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	12
13	09072	Achats mobilier et équipements de bureau	14 469	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	13
14	09073	Achats équipements informatiques	31 702	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	14
15	09074	Achats équipements communication multimédia	43 966	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	15
16	09075	Achats autres équipements	3 208	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	16
17	09076	Achats équipements spécialisés - ENS 10 ans	27 896	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	17
18	09077	Achats équipements spécialisés - ENS 20 ans	241	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	18
19	09075	Achats autres équipements	1 505	201	Biens non capitalisables	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	19
20	20014	Actualisation programme Génie électrique - Équipem	16 247	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	20
21	20014	Actualisation programme Génie électrique - Équipem	640	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	21
22	20014	Actualisation programme Génie électrique - Équipem	3 850	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	22
23	20014	Actualisation programme Génie électrique - Équipem	6 130	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	23
24	20014	Actualisation programme Génie électrique - Équipem	2 171	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	24
25	09073	Achats équipements informatiques	5 910	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01	25
26								26
27								27
28								28
29								29
30								30
31								31
32								32
33								33
34								34
35		Total de la page 49	1 048 316					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
36	20013	PAN - Infrastructures de télécommunication	13 406	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél	36
37	18005	Actual prog tech informatique 420.B0 - Équipements	246	201	Biens non capitalisables	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps (46 200\$	37
38	18005	Actual prog tech informatique 420.B0 - Équipements	592	201	Biens non capitalisables	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps (46 200\$	38
39	18006	Allocations spécifiques (PAN)	20 961	80	Équipements informatiques	18-80-272	Allocations spécifiques (PAN)	39
40	18009	PAN - Sécurité de l'information	2 869	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	40
41	19030	PAN - Acquisition d'équipements numériques	3 715	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	41
42	19032	PAN - Sécurité de l'information	825	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	42
43	20009	PAN - Acquisition d'équipements numériques	112 493	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	43
44	18005	Actual prog tech informatique 420.B0 - Équipements	4 936	92	Équipements de communication multimédia	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps (46 200\$	44
45	18005	Actual prog tech informatique 420.B0 - Équipements	1 296	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps (46 200\$	45
46								46
47								47
48								48
49								49
50								50
51								51
52								52
53								53
54								54
55								55
56								56
57								57
58								58
59								59
60								60
61								61
62								62
63								63
64								64
65								65
66								66
67								67
68								68
69								69
70	Total des pages 49 et 50		1 209 655					70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DEPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
71	09006	Amél majeures réaménagement intérieur / Divers	19 225	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	71
72	13001	Amél majeures mécanique bâtiment / Divers	2 420	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	72
73	17012	Réfection des résidences - Phase I	775 244	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	73
74	17012	Réfection des résidences - Phase I	0	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	74
75	18001	Réfection des toitures - Phase III	401 725	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	75
76	18003	Éclairage terrain soccer synthétique	22 500	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	76
77	18003	Éclairage terrain soccer synthétique	56 077	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-901	Fonds de fonctionnement	77
78	18014	Réfection résidences - Phase II	2 064 009	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	78
79	19005	Budget participatif Ville de Matane / Parcours vitalité	50 000	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-910	Autres sources	79
80	19005	Budget participatif Ville de Matane / Parcours vitalité	38 758	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-901	Fonds de fonctionnement	80
81	19034	Réfection corridor O-200, bureau O-105 à O-121	3 197	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	81
82	19035	Remplacement regard sanitaire	36 840	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-901	Fonds de fonctionnement	82
83	19036	Plateforme réservoir eau chaude domestique	10 245	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	83
84	20001	Réfection du local B-150	76 752	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	84
85	20002	Réfection secteur J200 à J224	134 316	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	85
86	20002	Réfection secteur J200 à J224	273 422	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-910	Autres sources	86
87	20003	Intégration système mécanique CDRIN	30 475	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	87
88	20004	Réfection secteur J334 à J382	4 066	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	88
89	20006	Transformation local O-155	967	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	89
90	20007	Réfection vestiaires V267 et V269	13 419	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	90
91	20008	Actualisation programme Génie électrique - Locaux	21 966	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	91
92	18014	Réfection résidences - Phase II	150 000	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-905	Produits d'assurance	92
93								93
94								94
95								95
96								96
97								97
98								98
99								99
100								100
101								101
102								102
103								103
104								104
105		Total des pages 49,50 et 51	5 395 278					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	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	Total des pages 49,50, 51 et 52	5 395 278					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	CATEGORIES 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	5 395 278					175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
176							176
177							177
178							178
179							179
180							180
181							181
182							182
183							183
184							184
185							185
186							186
187							187
188							188
189							189
190							190
191							191
192							192
193							193
194							194
195							195
196							196
197							197
198							198
199							199
200							200
201							201
202							202
203							203
204							204
205							205
206							206
207							207
208							208
209							209
210							210
Total des pages 49 à 54		5 395 278					

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	2 033 501		1 127 700		1 187 119	3 557 059		791 261 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	1 187 119		178 100		(1 187 119)	967		177 133 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	(75 655)		305 700					230 045 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	2018-2019 Allocations particulières								
07	18-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2019-2020 Allocations particulières								
08	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2020-2021 Allocations particulières								
09	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	3 144 965		1 611 500			3 558 026		1 198 439

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 56

(suite)									
Codes MES	Description	Solde au 30 juin 2020	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péremption	Solde au 30 juin 2021
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	407 488		746 700			658 444		495 744
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012			26 000			18 744		7 256
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	99 050		176 000	250 000		203 088		321 962
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010								
	2018-2019 Allocations particulières								
17 18-70-080	Rattrapage - I007								
18 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
19 18-70-094	FCAR-FCI - I015								
20 18-71-000	Autres								
	2019-2020 Allocations particulières								
21 19-70-080	Rattrapage - I007								
22 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
23 19-70-094	FCAR-FCI - I015								
24 19-71-000	Autres								
	2020-2021 Allocations particulières								
25 20-70-080	Rattrapage - I007								
26 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
27 20-70-094	FCAR-FCI - I015								
28 20-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	506 538	\$	948 700	250 000	\$	880 276	\$	824 962

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	20-80-286			191 500			13 406		178 094
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	18-80-261	151 831		0			7 070		144 761
41	18-80-272	76 400		0			20 961		55 439
42	18-80-274	21 500		0					21 500
43	18-80-275	2 869		0			2 869		0
44	19-80-273	3 715		0			3 715		0
45	19-80-274	23 600		0					23 600
46	19-80-275	11 200		0			825		10 375
47	20-80-272			0					
48	20-80-273			113 000			112 493		507
49	20-80-274			25 100					25 100
50	20-80-275			11 300					11 300
51	17-80-261			21 013					21 013
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	<u>291 115</u>		<u>361 913</u>			<u>161 339</u>		<u>491 689</u>
77	Sous-total des allocations du MES	3 942 618	\$	2 922 113	250 000	\$	4 599 641	\$	2 515 090

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			131 675		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	1 505		1 505		81	
82	00-00-905	Produits d'assurance	150 000		150 000		82	
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers					83	
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires			22 500		84	
85	00-00-908	Dons					85	
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	91 535		166 535		86	
87	00-00-910	Autres sources		323 422	323 422		87	
88		Sous-total: Autres sources de financement	91 535	\$ 549 927	\$ 795 637	\$	\$ 88	
89		GRAND TOTAL	4 034 153	\$ 3 472 040	250 000	\$ 5 395 278	\$ 2 515 090	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)				138 036	90	
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)					91	
92		Transfert CCTT (code MES 203)					92	
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 37 et page 38				5 257 242	93	