

Cégep Montmorency

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 Montmorency

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
Annexes		01	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
	Notes		2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	83 488 071	75 420 603	8 066 148	7 522 949	91 554 219	82 943 552
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	215 657	351 208			215 657	351 208
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	1 892 689	1 738 810			1 892 689	1 738 810
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note	299 436	128 793			299 436	128 793
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	448 198	544 170			448 198	544 170
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	3 085 144	2 966 472			3 085 144	2 966 472
09	2	Vente de biens et services	note	1 006 407	2 588 345			1 006 407	2 588 345
10	2	Locations	note	713 059	919 383			713 059	919 383
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			86 819	80 456	86 819	80 456
12		- Autres	note						
13		- Entreprises du gouvernement	note			93 979	83 909	93 979	83 909
14		- Gouvernement fédéral	note			327 158	327 158	327 158	327 158
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			67 584	77 882	67 584	77 882
17	2	Revenus d'intérêts	note	27 718	20 786	0	5 604	27 718	26 390
18	2	Autres revenus	note	380 691	355 535			380 691	355 535
19		Total		91 557 070	85 034 105	8 641 688	8 097 958	100 198 758	93 132 063

Cégep Montmorency

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Page 2							
			02	03	04	05	06	07		
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
Annexes			2021	2020	2021	2020	2021	2020		
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	56 404 209	52 232 153			56 404 209	52 232 153	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	20 813 067	20 998 988			20 813 067	20 998 988	21
22	2	Communications et informations	note	192 190	651 343			192 190	651 343	22
23	2	Fournitures et matériel	note	2 869 536	2 734 086			2 869 536	2 734 086	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	6 796 106	6 824 671			6 796 106	6 824 671	24
25	2	Autres charges	note	234 756	394 025	20 835	20 835	255 591	414 860	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			2 540 922	2 057 664	2 540 922	2 057 664	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	11 507	147 398	11 550	151 725	23 057	299 123	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			6 052 387	5 643 370	6 052 387	5 643 370	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			494 053	577 185	494 053	577 185	31
32		Total des charges		87 321 371	83 982 664	9 119 747	8 450 779	96 441 118	92 433 443	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note			(314)	(576)	(314)	(576)	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		4 235 699	1 051 441	(478 373)	(353 397)	3 757 326	698 044	40

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

Cégep Montmorency

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		(1 111 689)	(1 798 599)	5 591 693	5 580 559	4 480 004	3 781 960	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		(1 111 689)	(1 798 599)	5 591 693	5 580 559	4 480 004	3 781 960	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	4 235 699	1 051 441	(478 373)	(353 397)	3 757 326	698 044	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	(596 569)	(364 531)	596 569	364 531			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		2 527 441	(1 111 689)	5 709 889	5 591 693	8 237 330	4 480 004	08

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

Cégep Montmorency

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 4

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

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

Cégep Montmorency

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	18 925 934	10 499 432	1 441 127	184 622	20 367 061	10 684 054	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	8 026 306	5 064 642	2 511 367	2 242 126	10 537 673	7 306 768	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	541 960	970 762	541 960	970 762	05
06	- Stocks de fournitures	note	789 773	789 773			789 773	789 773	06
07	- Stocks destinés à la vente	note	237	237			237	237	07
08	- Avances interfonds	note	0	81 351	68 487	119 124			08
09	- Charges payées d'avance	note	96 225	178 534	7 776	11 408	104 001	189 942	09
10	- Autres actifs à court terme	note	0			0			10
11	Total actif à court terme		27 838 475	16 613 969	4 570 717	3 528 042	32 340 705	19 941 536	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	41 694	20 650 409	21 348 837	20 650 409	21 390 531	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			93 445 493	95 058 605	93 445 493	95 058 605	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note			62 505	83 340	62 505	83 340	16
17	Total de l'actif à long terme		\$ 41 694	41 694	114 158 407	116 490 782	114 158 407	116 532 476	17
18	Total de l'actif		27 838 475	16 655 663	118 729 124	120 018 824	146 499 112	136 474 012	18

Cégep Montmorency

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		note				0			19
20	5	note	17 007 029	14 301 361	1 168 120	1 554 026	18 175 149	15 855 387	20
21		note							21
22	4	note	2 075 741	0		0	2 075 741		22
23	6	note	3 658 842	1 315 289			3 658 842	1 315 289	23
24	6	note	2 500 935	2 031 578			2 500 935	2 031 578	24
25		note	68 487	119 124		81 351			25
26		note			506 507	530 158	506 507	530 158	26
27		note							27
28		note			7 338 732	6 694 403	7 338 732	6 694 403	28
29			25 311 034	17 767 352	9 013 359	8 859 938	34 255 906	26 426 815	29
30		note			87 757 589	88 908 122	87 757 589	88 908 122	30
31		note							31
32	6	note			16 248 287	16 659 071	16 248 287	16 659 071	32
33		note							33
34			\$	\$	104 005 876	105 567 193	104 005 876	105 567 193	34
35			25 311 034	17 767 352	113 019 235	114 427 131	138 261 782	131 994 008	35
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS									
Non grevé d'affectations									
36		note	2 527 441	(1 111 689)			2 527 441	(1 111 689)	36
37		note							37
Grevés d'affectations									
38	1	note							38
39		note	0						39
40		note			5 709 889	5 591 693	5 709 889	5 591 693	40
41			2 527 441	(1 111 689)	5 709 889	5 591 693	8 237 330	4 480 004	41
42			27 838 475	16 655 663	118 729 124	120 018 824	146 499 112	136 474 012	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 Montmorency

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 7

	01 2021	02 2020	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	3 757 326	698 044	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	314	576	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	(575 540)	(569 405)	08
09 - Amortissement des immobilisations	6 052 387	5 643 370	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	55 545	50 968	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(6 399 275)	(5 262 906)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note 11)	5 594 628	3 215 869	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	8 506 220	3 797 351	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(4 824 641)	(7 512 350)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	(854)		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(4 825 495)	(7 512 350)	24

Cégep Montmorency

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	0	(17 703 432)	29
30 Encaissement de dette à long terme	6 160 785	27 467 724	30
31 Remboursement de dette à long terme	(295 128)	(129 996)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(28 131)	(98 948)	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	164 756	198 781	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38		(520 693)	38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	6 002 282	9 213 436	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	9 683 007	5 498 437	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	10 684 054	5 185 617	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	20 367 061	10 684 054	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44 Encaisse	20 410 446	10 813 042	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation		224 092	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(43 385)	(353 080)	48
49 Total	20 367 061	10 684 054	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

Cégep Montmorency

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier 2021	2020	Formation continue 2021	2020	Cours d'été 2021	2020	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	(320)	(54 466)	(173)	(4 199)			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	81 091 922	72 784 127	2 396 642	2 695 141			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			215 657	351 208			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	128 287	93 105	1 691 624	1 432 463			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	73 500						07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	151 151	205 101					09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 814 722	2 608 729	270 422	357 743			10
11 Ventes de biens et services	384 239	883 158	218 825	215 615			11
12 Locations	713 059	895 472		23 911			12
13 Autres revenus	348 410	365 106		6 360			13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	85 704 970	77 780 332	4 792 997	5 078 242	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	51 997 759	48 136 313	2 266 797	1 929 299			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 959 846	1 923 194					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	16 673 427	17 335 914	2 026 259	1 983 622			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	1 342 182	971 535					20
21 Communications et informations	152 887	415 241	19 654	40 454			21
22 Fournitures et matériel	2 609 952	2 597 111	52 583	98 402			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	5 428 514	5 058 085	883 814	896 316			23
24 Autres charges	52 352	251 383	187 917	174 420			24
25 Facturation interne	(450)	263 471		(7 368)			25
26 TOTAL DES CHARGES	80 216 469	76 952 247	5 437 024	5 115 145	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	5 488 501	828 085	(644 027)	(36 903)	\$	\$	27

Cégep Montmorency

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 collegial de formation à distance		Total		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(493)	(58 665)	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant							83 488 564	75 479 268	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							215 657	351 208	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			72 778	213 242			1 892 689	1 738 810	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral			225 936	128 793			299 436	128 793	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes			297 047	339 069			448 198	544 170	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							3 085 144	2 966 472	37
38 Ventes de biens et services			403 343	1 489 572			1 006 407	2 588 345	38
39 Locations							713 059	919 383	39
40 Autres revenus			59 999	4 855			408 409	376 321	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	\$	\$	1 059 103	2 175 531	\$	\$	91 557 070	85 034 105	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants			179 807	243 347			54 444 363	50 308 959	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							1 959 846	1 923 194	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			771 199	707 917			19 470 885	20 027 453	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							1 342 182	971 535	47
48 Communications et informations			19 649	195 648			192 190	651 343	48
49 Fournitures et matériel			207 001	38 573			2 869 536	2 734 086	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			483 778	870 270			6 796 106	6 824 671	50
51 Autres charges			5 994	115 620			246 263	541 423	51
52 Facturation interne				(256 103)			(450)		52
53 TOTAL DES CHARGES	\$	\$	1 667 428	1 915 272	\$	\$	87 320 921	83 982 664	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	(608 325)	260 259	\$	\$	4 236 149	1 051 441	54

Cégep Montmorency

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2021	2020	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	6 399 276	5 262 906	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	2 224 592	1 952 642	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	155 506	320 173	04
05	- Subventions - Autres		343 189	05
06	Sous-total - Subventions de transfert	8 779 374	7 878 910	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(14 796)	123 267	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(698 430)	(479 228)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	8 066 148	7 522 949	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	55 545	50 968	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	31 274	29 488	12
13	Total - MES	86 819	80 456	13

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC						
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)						
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(2 075 741)	(496 279)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			(26 071)	(26 071)	02
Subvention à recevoir - Autres MES :						
03	Subvention à recevoir frais d'émission et de gestion nouveaux emprunts			28 131	98 948	03
04					343 189	04
Subventions à recevoir liées à la réforme						
05	- Congés de maladie		275 263			05
06	- Vacances					06
07	- Indemnités de départ		94 161			07
08	- Assurance-traitement		168 549			08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			20 676 480	21 374 908	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			513 829	528 625	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(2 075 741)	41 694	21 192 369	22 319 599	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	\$	41 694	21 192 369	22 319 599	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme			541 960	970 762	23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme		41 694	20 650 409	21 348 837	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	2 075 741	\$	\$	\$	25

Cégep Montmorency

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020	
01 Comptes à payer et frais courus	2 122 061	2 220 828		1 529 548	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			1 135 440		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	3 614 417	1 415 928			05
06 Vacances à payer	8 140 543	7 555 801			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	422 696	689 543			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	1 169 708	1 077 991			09
10 Retenues sur contrat à payer			32 680	24 478	10
11 Autres éléments créditeurs	1 537 604	1 341 270	0		11
12 Total des créditeurs	17 007 029	14 301 361	1 168 120	1 554 026	12

Cégev

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2021	02 2020	03 2021	04 2020
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	493 762	405 849		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	111 297	96 924		
03 - Allocations spécifiques	2 532 130	736 314		
04 - Sous-emploi	521 653			
05 - Charges à la formation continue reportées		76 202		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			482 699	510 113
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			38 073	52 448
08 - Autres	0			
09 Sous-total - MES	3 658 842	1 315 289	520 772	562 561
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				
11 Total - Gouvernement du Québec	3 658 842	1 315 289	520 772	562 561
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			945 301	937 866
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			109 078	91 344
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(93 979)	(83 909)
16 Solde de fin	\$	\$	960 400	945 301
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			14 470 760	14 820 404
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				(22 486)
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(327 158)	(327 158)
21 Solde de fin	\$	\$	14 143 602	14 470 760
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			691 097	756 383
28 Redressement du solde de début				10 648
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				1 948
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(67 584)	(77 882)
31 Solde de fin	\$	\$	623 513	691 097
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	3 658 842	1 315 289	16 248 287	16 669 719

Cégep Montmorency

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2021

Page 16

	Revenus reportés		
33	Droits de scolarité perçus d'avance	1 876 593	1 403 961
34	Autres revenus perçus d'avance	624 342	627 617
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	2 500 935	2 031 578

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 Montmorency

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 Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement		
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2020	(8 534 918)	689 056					589 313	6 859 625	(492 982)	(87 812)	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(8 534 918)	689 056					589 313	6 859 625	(492 982)	(87 812)	03
04	Résultats de l'année	5 488 501	(644 027)						63 780	(147 098)		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(3 046 417)	45 029	\$	\$	\$	\$	589 313	6 923 405	(640 080)	(87 812)	07
08	Acquisition d'immobilisations											08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2021	(3 046 417)	45 029	\$	\$	\$	\$	589 313	6 923 405	(640 080)	(87 812)	12

Centre de responsabilité												Total	
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
01													
13	Solde au 30 juin 2020	2	(72 141)	(85 475)	350 058	(326 415)						(1 111 689)	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé	2	(72 141)	(85 475)	350 058	(326 415)						(1 111 689)	15
16	Résultats de l'année	(128 369)	(177 714)	(7 789)	38 548	(249 683)						4 236 149	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés					(596 569)						(596 569)	18
19	Sous-total	(128 367)	(249 855)	(93 264)	388 606	(1 172 667)	\$	\$	\$			2 527 891	19
20	Acquisition d'immobilisations											\$	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	23
24	Solde au 30 juin 2021	(128 367)	(249 855)	(93 264)	388 606	(1 172 667)	\$	\$	\$			2 527 891	24

Cégep Montmorency

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	48 685 800		(1 668 410)		521 653	3 064 087	49 559 824	44 377 393	5 182 431	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			1 668 410				1 668 410	1 959 846	(291 436)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	23 701 000	349 936	(168 633)	89 145	488 561	7 398 663	30 881 550	28 667 594	2 213 956	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(158 000)		11 400			26	(146 574)	58 857	(205 431)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	997 700	3 662 624		1 009 618	1 930 862	3 000	3 742 080	3 738 630	3 450	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(320)		(320)	06
07	Rétroactivité								1 414 149	(1 414 149)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	73 226 500	4 012 560	(157 233)	1 098 763	2 941 076	10 465 776	85 704 970	80 216 469	5 488 501	08
09 9090	Formation continue	133 800	3 138 776	(952 136)	76 202		2 396 528	4 793 170	5 437 024	(643 854)	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	14 800	69 800		28 107	112 707					10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(173)		(173)	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	148 600	3 208 576	(952 136)	104 309	112 707	2 396 528	4 792 997	5 437 024	(644 027)	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie										15
16 9090	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences										18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif						65 732	65 732	1 952	63 780	20
21	Stationnement						228 998	228 998	376 096	(147 098)	21
22											22
23							118 577	118 577	246 946	(128 369)	23
24							104 385	104 385	282 099	(177 714)	24
25									7 789	(7 789)	25
26							206 586	206 586	168 038	38 548	26
27							334 825	334 825	584 508	(249 683)	27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						1 059 103	1 059 103	1 667 428	(608 325)	31
32	TOTAL GLOBAL	73 375 100	7 221 136	(1 109 369)	1 203 072	3 053 783	13 921 407	91 557 070	87 320 921	4 236 149	32

Cégep Montmorency

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	48 685 800					521 653	48 164 147	01
02 E	11 001	Epes - DEC (Cas particuliers) - C103								02
03 E	11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04 E	11 200	Allocations particulières au "E"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E103								
05 E	11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06 E	11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi								06
07 E	11 117	Libérations syndicales nationales								07
08 E	11 120	Rétention et disparités régionales								08
09 E	11 144	Perfectionnement provincial								09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	48 685 800	\$	\$	\$	\$	521 653	48 164 147	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	8 106 500	492					8 106 992	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	4 256 200	214					4 256 414	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	88 100						88 100	20
21 A	23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22 A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23 A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24 A	23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25 A	23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101								25
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	1 244 500					186 378	1 004 396	27
28 A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		159 312		(53 726)		302 183		28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	216 400						216 400	29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		5 456					5 456	30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 000					2 000	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35 S	21 100	Indexation autres personnels - année courante								35
36 S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37 S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38 S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(168 633)		(168 633)	38
39		Sous-total:	17 233 200	167 474	\$	89 145	(168 633)	488 561	16 832 625	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	6 467 800						6 467 800	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		182 462					182 462	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	6 467 800	182 462	\$	\$	\$	\$	6 650 262	44

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

			01	02	03	04	Page 5 05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	R 43 160	Pôles régionaux - R107		200 000		850 926		793 013	257 913 50
51	S 44 013	Évaluation systémique							51
52	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	73 061				14 128	148 933 52
53	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000						50 000 53
54	R 44 016	Service aux collectivités - R106	100 000	218 750					318 750 54
55	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	58 300					58 300	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				14 190			14 190 61
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français							62
63	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104							63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							64
65	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		8 116					8 116 65
66	S 45 021	Réussite et relance économique - S119	699 400						699 400 66
67	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		2 182 695				530 688	1 652 007 67
68	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		40 803				40 803	40 803 68
69	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		100 800				50 400	50 400 69
70	S 45 032	Communautés culturelles - S116		16 000		4 573		7 310	13 263 70
71	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés							71
72	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		30 260		8 562		22 100	16 722 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		686 466		103 302		93 767	9 535 75
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009						296 491	389 975 76
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)		20 673					20 673 77
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							78
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108				5 000			5 000 79
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement							80
82	S 49 400	Récupération « Autres »							81
83	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		85 000		23 065		23 862	84 203 82
84	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							83
85	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							84
86	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							85
87		Sous-total:	997 700	3 662 624		\$ 1 009 618		\$ 1 930 862	3 739 080 86

Cégep Montmorency

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		(158 000)						(158 000)	88
89	S 61 000	Dette à court terme - S108						11 400		11 400	89
90		Sous-total:		(158 000)	\$	\$	\$	11 400	\$	(146 600)	90
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
91	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102					0	0	0		91
92		Sous-total:		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	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)			98 771			(97 415)		1 356	96
97	E 34 005	E pes (DEC) formation continue			303 112			(116 940)		186 172	97
98	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			1 005 328			351 259		1 356 587	98
99	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			478 817			143 558		622 375	99
100	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			213 184			45 737		258 921	100
101	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			615 734			(615 734)			101
102	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			293 261			(293 261)			102
103	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			130 569			(130 569)			103
104	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E 50 100	Charges pour la formation continue		133 800			76 202	(275)		209 727	105
106	C 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107									106
107	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements						(238 496)		(238 496)	107
108		Sous-total:		133 800	3 138 776	\$	76 202	(952 136)	\$	2 396 642	108

Cégep Montmorency

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		49 000				49 000	109
110 C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111							110
111 C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111		20 800				20 800	111
112 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111							112
113 R	50 640	Collaboration régionale - R107	14 800			7 012		21 812	113
114 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106				21 095		21 095	114
115		Sous-total:	14 800	69 800	\$	28 107	\$	112 707	\$ 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:	73 375 100	7 221 136	\$	1 203 072	(1 109 369)	3 053 783	77 636 156 131
		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	73 375 100	7 221 136	\$	1 203 072	(1 109 369)	3 053 783	140

Cégep Montmorency

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			1 414 149	1 374 172				0		0	01
02 826 MES - Autres	3 064 087										02
03 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										215 657	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			92 822	35 465				0		1 691 624	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				73 500							07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes			(3 643)	151 794				3 000		0	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents		0	100 185	2 527 167				0		5 426	10
11 865 Droits - étudiants internationaux			162 556							264 996	11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec			24 814								12
13 868 Ventes de biens et services			132 438	242 723		9 078		0		218 825	13
14 880 Locations				56 486		656 573				0	14
15 881 Intérêts				29 217			26				15
16 Variation - Subvention à recevoir											16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus			4 115	298 533		16 519		0		0	25
26 888 Facturation interne			0	0	0	0		0		0	26
27 TOTAL	3 064 087	\$	1 927 436	4 789 057	\$	682 170	26	3 000	\$	2 396 528	27

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires : Stationnement				
28											28
29											29
30											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						0		0	62 262	35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral						0			225 936	37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes						38 964			31 898	39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents						0			0	40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				0						42
43	868 Ventes de biens et services				0	65 732	190 034		65 102	(222 235)	43
44	880 Locations										44
45	881 Intérêts								(1 525)		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						0		55 000	6 524	55
56	888 Facturation interne				0		0			0	56
57	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	65 732	228 998	\$	118 577	104 385

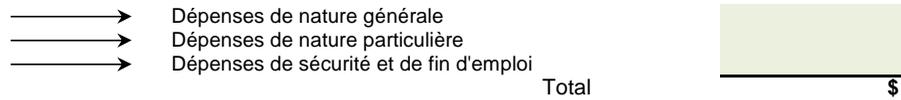
Cégep Montmorency

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									2 788 321	61	
62	826 MES - Autres									3 064 087	62	
63	MES - Autres revenus de transfert										63	
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale									215 657	64	
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc									1 892 689	65	
66	840 Entreprises du gouvernement			10 516							66	
67	850 Subventions du gouvernement fédéral									299 436	67	
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										68	
69	870 Autres organismes			226 185						448 198	69	
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									2 632 778	70	
71	865 Droits - étudiants internationaux									427 552	71	
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									24 814	72	
73	868 Ventes de biens et services									1 006 407	73	
74	880 Locations		206 586	98 124						713 059	74	
75	881 Intérêts									27 718	75	
76	Variation - Subvention à recevoir										76	
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										77	
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										78	
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										79	
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										80	
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										81	
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										82	
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement										83	
84	891 Gain (perte) de change										84	
85	892 Autres revenus									380 691	85	
86	888 Facturation interne										86	
87	TOTAL	\$	206 586	334 825	\$	\$	\$	\$		13 921 407	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants										88	
89											89	
90											90	
91											91	



Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement					
			Enseignants 1000 à 8100 01	Ecoles nationales et spécialisées 1000 02	Autres du champ 1000 1000 03	Bibliothèque et vidéothèque 2020 04	Autres dépenses du champ 2000 05	Services à l'élève 3000 06	Gestion des act. d'enseignement 4000 07	Gestion des ress. Humaines 5000 08	Gestion des ress. Financières 6000 09
TRAITEMENTS											
01	100	Personnel cadre et hors-cadre					212 846	177 254	801 266	381 184	126 057
02	120	Personnel de gérance			0				218 043	60 254	84 018
03	140	Personnel enseignant	44 314 276		0			0	117 372		
04	144	Contrats et hon. d'enseignement							0		
05	170	Personnel professionnel				131 234		1 610 235	833 584	145 375	153 432
06	200	Personnel de soutien			2 792 476	354 473	193 629	527 167	712 193	314 880	318 649
07	300	Av. sociaux - enseignants	63 117		4 575 973						78 414
08	300	Av. sociaux - autres personnels			360 175	58 577	35 606	271 286	296 668	110 001	0
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 959 846								
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			1 342 182						
11		Sous-total:	46 337 239	\$	9 070 806	544 284	442 081	2 585 942	2 979 126	1 011 694	760 570
AUTRES CHARGES											
12	400	Autres dépenses du code 400		0	15 501	80	0	7 672	9 158	24 044	(619)
13	511	Combustible - Huile									
14	512	Combustible - Gaz									
15	520	Électricité									
16	540	Matériel didactique et spécialisé		0	509 435	143 134	1 895	160 660	3 162	139 233	2 615
17	500	Autres dépenses du code 500		0	102 982	5 127	0	8 752	3 906	83	823
18	620	Honoraires professionnels			0			120 114	7 848	259 827	0
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments						0			
20	640	Transport étudiant : stages et autres			5 471			1 491			
21	650	Contrats		4 434	636 599	22 011	0	123 528	295 805	114 691	19 426
22	600	Autres dépenses du code 600			51 106	7 004		26 151	22 376	43 711	
23	730	Intérêts							312		2 738
24	700	Autres dépenses du code 700		0	957	0	0	745	1 913	0	15 871
25	785	Moins-value sur les placements									
26		Pertes sur interventions financières garanties									
27	779	Facturation interne		0	0	0		0	0	0	
28	720	Mauvaises créances - débiteurs						0			
29		Sous-total:	\$	4 434	1 322 051	177 356	1 895	449 113	344 480	581 589	40 854
30		Total	46 337 239	4 434	10 392 857	721 640	443 976	3 035 055	3 323 606	1 593 283	801 424

Cégep Montmorency

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	
TRAITEMENTS												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre	107 913					98 786	510 565	263 765		31
32	120	Personnel de gérance	68 224	70 137				88 601	72 501			32
33	140	Personnel enseignant							815			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							269 232	177 882		35
36	200	Personnel de soutien	304 328	590 607	0			43 856	56 055	428 823		36
37	300	Av. sociaux - enseignants							0			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	57 693	83 139	0			26 407	100 598	108 003		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.										40
41		Sous-total:	538 158	743 883		\$	\$	\$	257 650	1 009 766	978 473	\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	34 277	71				137	61 107	375		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz				205 939						44
45	520	Électricité				997 067						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	30 138	173 303				0	12 222	5 446		46
47	500	Autres dépenses du code 500	71 330						25 340	0		47
48	620	Honoraires professionnels		1 997					77 110	2 409		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		0								49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats	77 807	186 027		860 743	1 067 279	0	166 264	529 024		51
52	600	Autres dépenses du code 600	0	191 213					212 925			52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700	0					0	2 328	129		54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne	0	0				0	(168 618)	0		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	213 552	552 611	1 203 006	860 743	1 067 279	137	388 678	537 383		\$ 59
60		Total	751 710	1 296 494	1 203 006	860 743	1 067 279	257 787	1 398 444	1 515 856		\$ 60

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier			
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28		
TRAITEMENTS														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		0	205 435									61
62	120	Personnel de gérance		0	78 397									62
63	140	Personnel enseignant		1 342 086	2 005 564							1 414 149		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			0									64
65	170	Personnel professionnel		1 090 029	713 439									65
66	200	Personnel de soutien		513 814	831 085									66
67	300	Av. sociaux - enseignants		91 557	261 233									67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		261 907	197 903									68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.												70
71		Sous-total:	\$	3 299 393	4 293 056	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 414 149	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		1 084	19 654									72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		7 352	4 429									76
77	500	Autres dépenses du code 500		8	48 154									77
78	620	Honoraires professionnels		0	34 302	0								78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		0	818 959									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		0	0									80
81	650	Contrats		235 407	30 162									81
82	600	Autres dépenses du code 600	50 400	8 316	391									82
83	730	Intérêts	8 457											83
84	700	Autres dépenses du code 700		18 902	187 917									84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		168 168	0									87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs												88
89		Sous-total:	58 857	439 237	1 143 968	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	89
90		Total	58 857	3 738 630	5 437 024	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 414 149	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->				Primes de monitorat --->						91

Cégep Montmorency

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		Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires					
	Formation continue	Autres		alimentaires	sportif	Stationnement					
	Financés	Autres									
	MES - MSS (EQ)	sources									
92											92
93											93
94											94
	TRAITEMENTS										
95 100	Personnel cadre et hors-cadre										95
96 120	Personnel de gérance										96
97 140	Personnel enseignant										97
98 144	Contrats et hon. d'enseignement										98
99 170	Personnel professionnel										99
100 200	Personnel de soutien										100
101 300	Av. sociaux - enseignants										101
102 300	Av. sociaux - autres personnels										102
103 300	Coûts de conv. - enseignants										103
104 300	Coûts de conv. - autres pers.										104
105	Sous-total:										105
	\$	\$	\$	\$	\$	57 652	\$	227 958	241 508	6 632	
	AUTRES CHARGES										
106 400	Autres dépenses du code 400										106
107 511	Combustible - Huile										107
108 512	Combustible - Gaz										108
109 520	Électricité										109
110 540	Matériel didactique et spécialisé										110
111 500	Autres dépenses du code 500										111
112 620	Honoraires professionnels										112
113 630	Locations - de locaux et de bâtiments										113
114 640	Transport étudiant : stages et autres										114
115 650	Contrats										115
116 600	Autres dépenses du code 600										116
117 730	Intérêts										117
118 700	Autres dépenses du code 700										118
119 785	Moins-value sur les placements										119
120	Pertes sur interventions financières garanties										120
121 779	Facturation interne										121
122 720	Mauvaises créances - débiteurs										122
123	Sous-total:										123
	\$	\$	\$	\$	1 952	318 444	\$	18 988	40 591	1 157	
124	Total										124
	\$	\$	\$	\$	1 952	376 096	\$	246 946	282 099	7 789	

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires						125
126								TOTAL	126
127									127
	TRAITEMENTS								
128 100								2 980 093	128
129 120								740 175	129
130 140								49 361 306	130
131 144									131
132 170				272 555				5 401 211	132
133 200	439			101 613				8 299 377	133
134 300								5 083 057	134
135 300	50			42 599				2 050 029	135
136 300								1 959 846	136
137 300								1 342 182	137
138								77 217 276	138
	AUTRES CHARGES								
140 400				17 529				192 190	140
141 511									141
142 512								205 939	142
143 520								997 067	143
144 540	166 701			23				1 399 184	144
145 500								267 346	145
146 620								503 607	146
147 630								818 959	147
148 640								6 962	148
149 650	515			150 189				4 852 985	149
150 600								613 593	150
151 730								11 507	151
152 700	333							234 756	152
153 785									153
154									154
155 779								(450)	155
156 720									156
157								10 103 645	157
158								87 320 921	158

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(496 279)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			2 539 230	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			2 042 951	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		73 375 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		7 221 136		05
06 Lettres d'autorisation				06
07 Financement (récupération) du Ministère		(1 109 369)		07
08 Ajustement spécial :		0		08
09 Sous-total		79 486 867		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			79 486 867	15
16 SOUS-TOTAL			81 529 818	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			83 605 559	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021			(2 075 741)	18

Cégep Montmorency

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	(55 475)		(55 475)	(50 870)	(106 345)	01
02 - «A» de FABRES	672 387		672 387	872 911	1 545 298	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	2 531 609	(112 657)	2 418 952	(2 418 952)	0	05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021		0		3 064 087	3 064 087	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08 CAR du A suite aux nouvelles conventions collectives (année courante)	89 991		89 991		89 991	08
09 CAR du A suite aux nouvelles conventions collectives (année antérieures)	68 982		68 982		68 982	09
10						10
11						11
12 CAR prêts services CSSS 30 juin 2020 (COVID-19)	32 404		32 404	(20 673)	11 731	12
13 CAR autres personnel suite à la convention collective 2020- 2021				465 913	465 913	13
14 CAR enseignants suite à la convention collective 2020-2021				1 414 149	1 414 149	14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	3 339 898	(112 657)	3 227 241	3 326 565	6 553 806	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)						21
22 - Fondation du Collège						22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ					0	23
24 - Congés anticipés ou différés	521 533	0	521 533	(139 323)	382 210	24
25 Autres comptes à recevoir non détaillés	1 203 211		1 203 211	(112 921)	1 090 290	25
26						26
27 Sous-total - Autres	1 724 744	\$	1 724 744	(252 244)	1 472 500	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	5 064 642	(112 657)	4 951 985	3 074 321	8 026 306	28

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 18

CHAMP 1 à 8

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP			Codes du	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats 7 = 5 - 6	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
			Ministère									
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015									
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	1 244 500	(53 726)	(178)	1 190 596	1 004 218	186 378	186 378		
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	159 312	142 871		302 183		302 183	302 183		
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	216 400			216 400	216 400				
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	5 456			5 456	5 456				
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 000			2 000	2 000				
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021									
08		TOTAL		1 627 668	89 145	(178)	1 716 635	1 228 074	488 561	\$ 488 561	\$	\$ 08

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)												
49	S	Plan d'action numérique	45 050	103 302		103 302	9 535	93 767		93 767		49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	103 302		103 302	9 535	93 767		93 767		50
51	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									51
52	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									52
53	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									53
54	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									54
55	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									55
56	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	686 466		686 466	389 975	296 491		296 491		56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600									57
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	20 673		20 673	20 673					58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	5 000		5 000	5 000					60
61	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									61
62	S	Récupération « Autres »	49 400									62
63	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	85 000	23 065	108 065	84 203	23 862		23 862		63
64	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									64
65	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									65
66	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080									66
67		TOTAL	4 660 324	1 009 618	1 230	5 671 172	3 739 080	1 932 092		\$ 1 930 862	\$ 1 230	67
												CHAMP 2040
		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230									
69		TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
70		GRAND TOTAL	6 287 992	1 098 763	1 052	7 387 807	4 967 154	2 420 653	\$ 2 419 423	\$ 1 230		70

Cégep Montmorency

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			01	02	03	04	05	06	07	CHAMP 8350	
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
Enseignants					
09		- Congés de maladie monnayables			
10		- Congés de maladie non-monnayables	298 544	38 811	337 355
11		- Vacances	5 433 569	678 902	6 112 471
12		- Temps supplémentaire			
13		- Indemnités de départ			
14		- Assurance-traitement	435 558	56 623	492 181
15		- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	36 361	4 727	41 088
16		Total	6 204 032	779 063	6 983 095
Autres personnels					
17		- Congés de maladie monnayables			
18		- Congés de maladie non-monnayables	75 523	9 818	85 341
19		- Vacances	1 846 937	181 135	2 028 072
20		- Temps supplémentaire	198 616	25 820	224 436
21		- Indemnités de départ	140 517	28 358	168 875
22		- Assurance-traitement	198 753	25 838	224 591
23		- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	16 404	2 133	18 537
24		Total	2 476 750	273 102	2 749 852
Sommaire					
25		- Congés de maladie monnayables			
26		- Congés de maladie non-monnayables	374 067	48 629	422 696
27		- Vacances	7 280 506	860 037	8 140 543
28		- Temps supplémentaire	198 616	25 820	224 436
29		- Indemnités de départ	140 517	28 358	168 875
30		- Assurance-traitement	634 311	82 461	716 772
31		- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	52 765	6 860	59 625
32		Total	8 680 782	1 052 165	9 732 947

Cégep Montmorency

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 du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	CHAMPS 9090 et 9350 Conservé (assumé) par le cégep
01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	49 000			49 000		49 000		49 000		
02 C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621										
03 C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	20 800			20 800		20 800		20 800		
04 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										
05 R	Collaboration régionale - R107	50 640	14 800	7 012		21 812		21 812		21 812		
06 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650		21 095		21 095		21 095		21 095		
07 C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050										
08	TOTAL		84 600	28 107	\$	112 707	\$	112 707	\$	112 707	\$	\$

Cégep Montéry

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse RFA antérieures		Cert. de crédits reportées redressées
		02	03	
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	(53 726)		(53 726)
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	142 871		142 871
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		89 145	\$	89 145
ENSEIGNEMENT REGULIER				
11	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000			
13				
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôles régionaux - R107	43 160	460 370	390 556	850 926
20 Evaluation systémique	44 013			
21 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014			
22 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
23 Service aux collectivités - R106	44 016			
24 Volet 1 : Services aux collectivités	44 016			
25 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016			
26 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016			
27 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
28 Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041			
29 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100			
30 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
31 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
33 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	14 190		14 190
34 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164			
35 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165			
36 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
37 Droits de reproduction d'œuvres - S118	45 020			
38 Réussite et relance économique - S119	45 021			
39 Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'œuvre	45 021			
40 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021			
41 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021			
42 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022			
43 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022			
44 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022			
45 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022			
46 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022			
47 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025			
48 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027			
49 Communautés culturelles - S116	45 032	4 573		4 573
50 Clientèles particulières - Handicapés	45 034			
51 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	8 562		8 562
52 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
53 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040			
54 Plan d'action numérique	45 050	103 302		103 302
55 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	103 302		
56 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
57 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
58 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
59 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
60 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
61 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500			
62 Réinvestissement 2008-2009	48 600			
63 Autres allocations (DPBF)	49 041			
64 Autres allocations (DAEI)	49 042			
65 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	5 000		5 000
66 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105			
67 Récupération « Autres »	49 400			
68 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	23 065		23 065
69 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
70 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
71 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
TOTAL		619 062	390 556	1 009 618

FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	reassestement suite à l'analyse RFA antérieures		Cert. de crédits reportées redressées
		06	07	
01 Charges pour la formation continue	50 100	76 202		76 202
02 Dév. prog. en formation courte - S104	50 612			
03 Reconnaissance des acquis - C111	50 621			
04 Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622			
05 Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623			
06 Collaboration régionale - R107	50 640	7 012		7 012
07 Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650	21 095		21 095
08 Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050			
TOTAL		104 309	\$	104 309
EPES (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales				
11 A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 014			
12 B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 015			
13	34 016			
TOTAL		\$	\$	\$
CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE				
14	05	06	07	08
15 Centres de transfert de technologie - R102	44 230			
TOTAL		\$	\$	\$
Grand total		812 516	390 556	1 203 072

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 24

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	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)	44 314 276	534,62 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	44 314 276	534,62 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	44 314 276	534,62 ETC	82 889	0,14%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		5,16 ETC		07
08	SOUS-TOTAL	44 314 276	539,78 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)		13,16 ETC		09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)		(13,16) ETC		10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		539,78 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS					
12	SELON L'ANNEXE E102		547,59 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		547,59 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		7,81 ETC		15
16	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(1,57) ETC	(Surembauche)	16
17	Ajustement aux années antérieures		(0,59) ETC	Sous-empauche	17
18			ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021		5,65 ETC	521 653	19

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 26

	01	02	03	04	05	06	07	08	09
CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)									SUBVENTION
01 MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,75)							01
02 ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79,75)							02
03 DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,75)							03
04 CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,75)							04
05 JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79,75)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06 FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79,75)		Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)	06
07 - Programme prêt 2000									07
08						Coût réel de		TOTAL	\$ 08

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	29 751	41 858	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	1 445 078	427 880	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	102 318	41 777	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		4 499	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	38 682		09
10 Congés de maladie monnayables		81 481	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale :			15
Sous-total des dépenses salariales	1 615 829	597 495	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	205 051	68 127	17
Total des dépenses salariales	1 820 880	665 622	18
19 Hygiène et sécurité	29 686	11 140	19
20 Perfectionnement local	109 280	57 173	20
21 Autre non salariale :			21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	1 959 846	733 935	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 : VARIATION DES PROVISIONS		608 247	25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	608 247	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	608 247	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	608 247	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	1 959 846	1 342 182	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		806 813	45
46 Gérant		(387)	46
47 Professionnel		210 000	47
48 Soutien		325 756	48
49 Total		1 342 182	49

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL :		15	«Nej» utilisé	15					Calcul de «Z»						
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75					Subvention (Champs 9090)	
		Sans cert. de crédit														
03	7	180.B0				9,50	1,58	918 Pes		115 673					115 673	
04	7	O81,06					1,00	884 Pes		70 499					70 499	
05	7							k								
06	7							k								
		avec cert. crédit														
07	7							k								
08	7							k								
09	7							k								
10	7							k								
11		TOTAL	303 112			TOTAL (lignes 3 à 10)		1 802 Pes		186 172					186 172	

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%)													
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)						17 Pes		1 356					1 356
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)													
15		TOTAL													1 356

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	2,80 CFC	92 328	129 259	4 266	133 525	76 202	(76 202)		\$

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

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

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2						k										18
19	2						k										19
20	2						k										20
21	2						k										21
22	2						k										22
23	2						k										23
24	2						k										24
25	2						k										25
26	2						k										26
27	2						k										27
28	2						k										28
29		Sous-total		\$				Pes	Pes	\$		\$		\$		\$	29

		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15		
		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»							
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										30
31	2						k										31
32	2						k										32
33	2						k										33
34	2						k										34
35	2						k										35
36	2						k										36
37	2						k										37
38	2						k										38
39	2						k										39
40	2						k										40
41		Sous-total		\$				Pes	Pes	\$		\$		\$		\$	41
42		TOTAL PN		\$		Inscrire virements L42 C05		Pes	Pes	\$		\$		\$		\$	42

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

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

EMPLOI-QUÉBEC

43	2	EEC25(2008)	x				0,88	826 Pes		63 406		16 788		8 019	88 213	43
44	2	JCC07(2015)					0,88	314 Pes		24 103		6 382			30 485	44
45	2	JCC13(2012)					0,88	173 Pes		13 280		3 516			16 796	45
46	2	JEE1H(2013)					0,88	362 Pes		27 788		7 357			35 145	46
47	2	LCA9Q(2015)					0,88	845 Pes		64 864		17 174			82 038	47
48	2	LCADN(2011)					0,88	336 Pes		25 792		6 829			32 621	48
49	2	LCADT(2012)					0,88	846 Pes		64 941		17 194			82 135	49
50	2	LCAEK(2013)	x				0,88	117 Pes		8 981		2 378		1 136	12 495	50
51	2			615734			k									51
52	2			293261			k									52
53	2			130569			k									53
54	2						k									54
55	2						k									55
56		Sous-total		1 039 564				3 819 Pes	Pes	293 155		77 618	\$	9 155	379 928	56

ENVELOPPE MES

57	2	EEC25(2008)	x				0,88	2 541 Pes		195 053		51 644		24 670	271 367	57
58	2	JCC07(2015)					0,88	1 963 Pes		150 685		39 897			190 582	58
59	2	JCC13(2012)					0,88	1 583 Pes		121 515		32 174			153 689	59
60	2	JCC14(2012)					0,88	25 Pes		1 919		508			2 427	60
61	2	JCC15(2012)					0,88	33 Pes		2 533		671			3 204	61
62	2	JEE19(2007)					0,88	13 Pes		998		264			1 262	62
63	2	JEE1H(2013)					0,88	1 936 Pes		148 612		39 348			187 960	63
64	2	JNC1H(2016)					0,88	14 Pes		1 075		285			1 360	64
65	2	LCA6A(2013)					0,88	13 Pes		998		264			1 262	65
66	2	LCA9Q(2015)					0,88	2 596 Pes		199 275		52 762			252 037	66
67	2	LCADN(2011)					0,88	1 486 Pes		114 069		30 202			144 271	67
68	2	LCADT(2012)					0,88	2 130 Pes		163 504		43 291			206 795	68
69	2	LCAEK(2013)	x	1005328			0,88	909 Pes		69 777		18 475		8 825	97 077	69
70	2	LCAFH(2018)		478817			0,88	30 Pes		2 303		610			2 913	70
71	2			213184			k									71
72		Sous-total		1 697 329				15 272 Pes	Pes	1 172 316		310 395	\$	33 495	1 516 206	72

73		TOTAL PN+EMES+EQ		2 736 893		\$	\$	19 091 Pes	Pes	1 465 471		388 013	\$	42 650	1 896 134	73
----	--	-------------------------	--	------------------	--	-----------	-----------	-------------------	------------	------------------	--	----------------	-----------	---------------	------------------	----

74		TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		2 736 893						Total en incluant le temps partiel				2 237 883	2 237 883	74
----	--	---	--	-----------	--	--	--	--	--	---	--	--	--	-----------	-----------	----

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

77				Solde d'allocations - enveloppes régionale				(Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)				499 010		CC à reporter	Récupération	499 010	77
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--	---------------	--------------	---------	----

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

78	Cas	01 Cas de financement	02	03	04 Numéro de programme	05 Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	06 Nej particulier	07 Constante «k» 15/Nej	08 Volume réalisé «brut» (en pes)	09 Volume réalisé «pondéré» (en pes)	12 Calcul de «Z»				15 TOTAL	78
											10 Epes	11 A	13 B	14 Majoration		
										87,23 \$/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 \$/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30		

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers			EEC25(2008)	x		0,88	14 Pes	1 075	285		136		79
80		Cas particuliers			JCC07(2015)			0,88	77 Pes	5 911	1 565				80
81		Cas particuliers			JCC13(2012)			0,88	8 Pes	614	163				81
82		Cas particuliers			JCC14(2012)			0,88	1 012 Pes	77 684	20 568				82
83		Cas particuliers			JCC15(2012)			0,88	1 459 Pes	111 996	29 653				83
84		Cas particuliers			JEE19(2007)			0,88	260 Pes	19 958	5 284				84
85		Cas particuliers			JEE1H(2013)			0,88	23 Pes	1 766	467				85
86		Cas particuliers			JNC1H(2016)			0,88	395 Pes	30 321	8 028				86
87		Cas particuliers			LCA9Q(2015)			0,88	47 Pes	3 608	955				87
88		Cas particuliers			LCADT(2012)			0,88	39 Pes	2 994	793				88
89		Cas particuliers			LCAEK(2013)	x		0,88	36 Pes	2 763	732		350		89
90		Cas particuliers			LCAFH(2018)			0,88	128 Pes	9 826	2 602				90
91		Cas particuliers						k							91
92		Cas particuliers						k							92
93		Cas particuliers						k							93
94		Cas particuliers						k							94
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k							95
96		Cours préalables						k							96

97	Sous-total									3 498 Pes	Pes	268 516	71 095	\$	486	\$	97
----	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------	------------	----------------	---------------	-----------	------------	-----------	----

99	Cas	«Nej» DEC TPA	17	«Nej» utilisé	17	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	12 Calcul de «Z»				TOTAL	99
										10 Epes	11 A	13 B	Récupération		
		Cas de financement								79,75 \$/pes C7 x C8 x 79,75	20,3244 \$/pes ABrutes 0,8155 \$/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)			\$30 C8 x 30	

11 DEC à temps partiel

100		Cas particuliers			08106(2019)			0,88	10 Pes	702	203			(300)	100	
101		Cas particuliers			180B0(2007)		9,50	1,58	9 Pes	1 134	183			(270)	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									19 Pes	Pes	1 836	386		(570)	108

109	TOTAL									3 517 Pes	Pes	270 352	71 481	\$	486	(570)	341 749	109
-----	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------	------------	----------------	---------------	-----------	------------	--------------	----------------	-----

Cégep Montmorency

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									82 462,000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020									1 203	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									2 532	(3)	03
04	Total pris en considération									81 133	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2020									2 043	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération									840	(6) = (5) - (2)	06
	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		840		840,0	840,0	840,0				0,3	07
08	Juillet	1,50%			840,0	1 217,0	2 057,0				0,7	08
09		1,50%			840,0	1 217,0	3 274,0	2 307,3	2 307,3	0,81500%	0,3	09
10	Août	1,50%			840,0	1 217,0	4 491,0		2 307,3		0,7	10
11		1,50%			840,0	1 217,0	5 708,0	2 911,2	5 218,5	0,79800%	0,2	11
12	Septembre	3,50%			840,6	2 840,2	8 548,2		5 218,5		1,1	12
13		3,50%		16,0	841,2	2 840,3	11 388,5	6 660,2	11 878,7	0,78300%	(0,2)	13
14	Octobre	4,00%			841,9	3 246,0	14 634,5		11 878,7		0,9	14
15		4,00%			842,6	3 246,0	17 880,5	6 195,2	18 073,9	0,78100%	(0,1)	15
16	Novembre	4,00%			843,2	3 246,0	21 126,5		18 073,9		1,0	16
17		4,00%			843,9	3 246,0	24 372,5	6 186,5	24 260,4	0,76900%		17
18	Décembre	4,00%			844,6	3 246,0	27 618,5		24 260,4		1,1	18
19		4,00%			845,3	3 246,0	30 864,5	6 822,5	31 082,9	0,76900%	(0,1)	19
20	Janvier	4,00%			846,0	3 246,0	34 110,5		31 082,9		1,0	20
21		4,00%			846,6	3 246,0	37 356,5	6 642,6	37 725,5	0,75500%	(0,1)	21
22	Février	4,00%			847,3	3 246,0	40 602,5		37 725,5		0,9	22
23		4,00%			848,0	3 246,0	43 848,5	6 149,1	43 874,6	0,72000%		23
24	Mars	4,50%			848,8	3 651,8	47 500,3		43 874,6		1,1	24
25		4,50%			849,5	3 651,7	51 152,0	8 430,0	52 304,6	0,72000%	(0,3)	25
26	Avril	6,00%			850,6	4 869,0	56 021,0		52 304,6		1,1	26
27		6,00%			851,6	4 869,0	60 890,0	9 826,4	62 131,0	0,71300%	(0,4)	27
28	Mai	6,50%			852,7	5 274,8	66 164,8		62 131,0		1,2	28
29		6,50%			853,8	5 274,7	71 439,5	10 264,6	72 395,6	0,71300%	(0,3)	29
30	Juin	6,50%			885,7	5 305,6	76 745,1		72 395,6		1,3	30
31		6,50%		61,6	917,6	5 305,5	82 050,6	11 209,9	83 605,5	0,71400%	XXXXX	31
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	840,0	77,6	917,6	82 050,6	82 050,6	83 605,5	xxxxx	11,4	32
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									11,4		33

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		2 679 636		205 435			95 022		2 980 093	01
02 Gérants		661 778		78 397					740 175	02
03 Enseignants	44 314 276	118 187	1 342 086	2 005 564			167 044		47 947 157	03
04 Professionnels		3 320 974	1 090 029	713 439			276 769		5 401 211	04
05 Soutien		6 637 136	513 814	831 085			317 342		8 299 377	05
06 TOTAL	44 314 276	13 417 711	2 945 929	3 833 920	\$	\$	856 177	\$	65 368 013	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	2 980 093	2 980 119	(26)					(26)	0,00%	NON	07
08 Gérants	740 175	739 463	712					712	0,10%	NON	08
09 Enseignants	47 947 157	47 683 370	263 787	38 233				225 554	0,47%	NON	09
10 Professionnels	5 401 211	5 398 460	2 751					2 751	0,05%	NON	10
11 Soutien	8 299 377	8 299 369	8					8	0,00%	NON	11
12 Total	65 368 013	65 100 781	267 232	38 233	\$	\$	\$	228 999	0,35%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	44 314 276	43 992 841	321 435					321 435	0,73%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	534,62 ETC	531,52 ETC	3,10 ETC	0,39 ETC				2,71 ETC	0,51%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres							0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	1 414 149		1 414 149			1 414 149	100,00%	OUI	17
18 Professionnels							0,00%	NON	18
19 Soutien							0,00%	NON	19
20 Total	1 414 149	\$	1 414 149		\$	1 414 149	100,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	1 414 149		1 414 149			1 414 149	100,00%	OUI	21

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 35

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés		02
03 Total - Autres	\$	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	11 524	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES	0	05
06 Sous-total financé par le MES	11 524	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	26	08
09 Sous-total autofinancé	26	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	11 550	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	55 545	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	2 200 985	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	284 392	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	2 540 922	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	0	20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

Cégep Montmorency

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
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	62 505	83 340	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES			06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	\$	\$	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)	0		10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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											
26 Améliorations majeures aux bâtiments	356 470			1 181 082							1 537 552
27 Aménagement des terrains											
28 Bâtiments	21 221										21 221
29 Développement informatique											
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)											
31 Équipement informatique et bureautique											
32 Équipements spécialisés											
33 Total des travaux en cours	377 691	\$	\$	1 181 082	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 558 773

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	<u>91 886 720</u>	
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	<u>\$</u>	
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	<u>1 558 773</u>	
37 Total des immobilisations et constructions en cours	<u>93 445 493</u>	
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	<u>\$</u>	

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01												01
02												02
03												03
04												04
05												05
06												06
07												07
08												08
09												09
10												10
11	x	2020-3267	2 527 510	2,008 %	16-déc-2020	01-déc-2040	0	2 527 510			2 527 510	11
12	x	2020-3270	1 637 330	1,771 %	16-déc-2020	01-déc-2035	0	1 637 330			1 637 330	12
13	x	2020-3274	1 995 945	0,796 %	16-déc-2020	01-déc-2025	0	1 995 945			1 995 945	13
14	x	FF-2	4 500 000	2,205 %	01-mai-2015	01-juin-2025	3 600 000		(180 000)		3 420 000	14
15	x	FF-3	16 500 000	2,180 %	09-févr-2016	01-mars-2025	10 419 804		(1 520 049)		8 899 755	15
16	x	FF-4	8 343 000	1,972 %	15-déc-2016	01-sept-2026	7 197 840		(381 720)		6 816 120	16
17	x	FF-5	21 209 241	2,905 %	26-févr-2018	01-sept-2027	18 607 665		(1 300 788)		17 306 877	17
18	x	FF-6	12 336 640	2,937 %	19-déc-2018	01-déc-2030	11 303 968		(1 032 672)		10 271 296	18
19	x	FF-7	9 191 919	3,122 %	19-déc-2018	01-déc-2043	8 824 242		(367 677)		8 456 565	19
20	x	FF-8	9 120 000	3,102 %	19-déc-2018	01-déc-2037	8 640 000		(480 000)		8 160 000	20
21	x	FF-9	15 020 724	2,184 %	11-févr-2020	01-févr-2040	15 020 724		(751 036)		14 269 688	21
22	x	FF-10	1 118 000	2,087 %	11-févr-2020	01-févr-2035	1 118 000		(74 533)		1 043 467	22
23	x	FF-11	1 554 000	1,725 %	11-févr-2020	01-févr-2025	1 554 000		(310 800)		1 243 200	23
24												24
25		Galleries	211 530	8,000 %	31-août-2017	31-déc-2026	162 997		(19 921)		143 076	25
26		Autofinancé	9 775 000	2,870 %	27-janv-2020	28-janv-2030	9 663 398		(275 207)		9 388 191	26
27												27
28												28
29												29
30												30
31	Total		115 040 839				96 112 638	6 160 785	(6 694 403)	\$	95 579 020	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						86 286 243	6 160 785	(6 399 275)		86 047 753	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						9 826 395		(295 128)		9 531 267	33

Cégep Montmorency

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

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

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

Cégep Montmorency

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 Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 42

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure		
135	Billets à payer	95 579 020	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (510 113)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(482 699)	Escompte/prime non amortie	136
137	Obligations			137
138	Fonds d'amortissement			138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition			139
140	Hypothèques			140
141	Emprunts classés à la juste valeur			141
142	Emprunts en devises étrangères			142
143	Total des dettes incluant la portion court terme	95 096 321		143
144	Portion à court terme des dettes long terme	7 338 732		144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	87 757 589		145

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 43

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			96,65%	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	6 052 387	96,65%	5 849 632	02
03 Amortissement des actifs incorporels		96,65%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(31 274)	100,00%	(31 274)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)		100,00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(93 979)	100,00%	(93 979)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(327 158)	100,00%	(327 158)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(67 584)	100,00%	(67 584)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		96,65%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	494 053	100,00%	494 053	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations	314	96,65%	303	13
14 Moins-value sur les immobilisations		96,65%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		96,65%		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	11 524	100,00%	11 524	18
19 Autres (note 1)		96,65%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			5 856 352	20

Cégep Montmorency

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	(6 399 276)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(155 506)			23
24 Autres (note 2)	0			24
25 Total des montants à déduire			(6 554 782)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(698 430)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			21 374 910	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			20 676 480	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep Montency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CATÉGORIES DE DÉPENSES				SOURCES DE FINANCEMENT				
Codes MES				Catég. Autor.	Codes MES	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres
01								
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux
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
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
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
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
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
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons
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
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05	06
13			A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Autor.	Codes MES	
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
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D		Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D		
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D		
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D		
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D		
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D		
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D		
22	94	Développement informatique				A-B-D		
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D		
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D		
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D		
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Parachèvements
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	15-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes
29						A-B-D	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique - I026
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
36						A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
37		Autres coûts (D)				A-B-D	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique
38						A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
40	202	Actifs incorporels				A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
41						A-B-D	15-80-230	Acquisitions d'équipements
42		Autres (E)				A-B-D		
43						A-B-D		
44	203	Transfert CCTT				A-B-D		
45						A-B-D		
46						A-B-D		
47						A-B-D		
48						A-B-D		
49						A-B-D		
50						A-B-D		
51						A-B-D		
52						A-B-D		
53						A-B-D		
54						A-B-D		
55						A-B-D		
56						A-B-D		
57						A-B-D		
58						A-B-D		
59						A-B-D		
60						A-B-D		
61						A-B-D		

Cégep Montmorency

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 96001	Normes réfections	Divers bâtiments		1 148 134	1 148 134	01
02 96002	Normes transformation	Divers bâtiments		364 436	364 436	02
03 96003	Normes équipement					03
04 96004	Normes équipement					04
05 96005	Normes équipement	Divers bâtiments		148 400	148 400	05
06 96006	Normes équipement	Divers bâtiments		1 748 297	1 748 297	06
07 96007	Normes équipement	Divers bâtiments		839 725	839 725	07
08 96032	Ristourne TVQ					08
09 99044	Mise à jour des équipements PTI-0609					09
10 99045	Mise à jour des équipements PTI-0609	Divers bâtiments				10
11 09005	Mise à jour location modulaire sécurité incendie	Divers bâtiments				11
12 90004	mon-agrandissement					12
13 90002	Sécurité Incendie					13
14 10002	Dépenses sous le seuil	Divers bâtiments		494 053	494 053	14
15 09006	Ré Aménagement LOT II					15
16 11013	Gestion du Maintien des actifs					16
17 11012	Locaux Horticulture					17
18 11002	Aménagement terrain synthétique					18
19 96014	Dév.Informatique	Non applicable		158 000	158 000	19
20 99039	Informatique					20
21 09006I	Ré Aménagement LOT II					21
22 11001	Norme équip. Télécom					22
23 10001	Norme equip. Multimédia	Divers bâtiments		31 743	31 743	23
24 96036	Achat equip. À même le solde de fond					24
25 99057	Achat equip. Budget spéciaux					25
26 99056	Achat equip. Budget spéciaux					26
27 99055	achat equip. Via service aux adultes					27
28 9054	achat mobilier Via service aux adultes					28
29 9053	achat equip. Via service aux adultes					29
30 99046	Norme allocation transitoire					30
31 99043	misa à jour prog-locaux pti-0609					31
32 99042	misa à jour prog-locaux pti-0609					32
33 99042	Bâtiment plan de rattrapage					33
34 99038	misa à jour prog.-locaux 2 ième tranche					34
35	Sous-total			\$ 4 932 788	4 932 788	35

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 47

	(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5	
36	96035	refections aux édifices plan d'accélération					36
37	99037	implantation de programme					37
38	98036	implantation de programme					38
39	99035	implantation de programme					39
40	96034	réfection aux édifices-plan d'accélération					40
41	96033	réfection aux édifices-plan d'accélération					41
42	96031	achat equip. À même la solde de fond					42
43	96030	achat equip. À même la solde de fond					43
44	94029	mon-agrandissement					44
45	96028	réaménagement de locaux					45
46	96027	implantation de programme					46
47	96026	équipement nti					47
48	96025	transformation à même les revenus					48
49	94016	mon agrandissement					49
50	96024	achat equip. Via le service des adiltes					50
51	96023	achat equip. Via le service des adiltes					51
52	96023	achat equip. À même les revenus					52
53	96021	achat equip. À même les revenus					53
54	96020	achat equip. À même les revenus					54
55	96019	achat equip. À même les revenus					55
56	96018	achat equip. À même les revenus					56
57	96017	lab langues					57
58	96013	mise à jour programme					58
59	96012	mise à jour programme					59
60	96011	mise à jour programme					60
61	96010	mise à jour programme					61
62	94009	mise à jour programme					62
63	93008	mise à jour programme					63
64	96016	equip. Pti-1993-1996					64
65	98546						65
66	90007	Centre en santé et recherche	Divers bâtiments				66
67	99005	implantation de programme TIM	01-COLLÈGE MONTMORENCY, M3-Bloc C original				67
68	99048	implantation de programme TES	01-COLLÈGE MONTMORENCY, M2-Bloc B original				68
69							69
70	Sous-total			\$	4 932 788	4 932 788	70

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 48

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5
71					71
72					72
73					73
74					74
75					75
76					76
77					77
78					78
79					79
80					80
81					81
82					82
83					83
84					84
85					85
86					86
87					87
88					88
89					89
90					90
91					91
92					92
93					93
94					94
95					95
96					96
97					97
98					98
99					99
100	Sous-total		\$	4 932 788	4 932 788

Cégep Montmorency

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	10002	Dépenses sous le seuil	494 053	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 01
02	96005	Normes équipement	148 400	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 02
03	96014	Dév.Informatique	158 000	80	Équipements informatiques	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01 03
04	96007	Normes équipement	157 370	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 04
05	96007	Normes équipement	148 707	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 05
06	96007	Normes équipement	317 898	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 06
07	96007	Normes équipement	37 372	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 07
08	96006	Normes équipement	302 152	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 08
09	96006	Normes équipement	303 083	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 09
10	96006	Normes équipement	73 623	80	Équipements informatiques	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes 10
11	96006	Normes équipement	63 141	80	Équipements informatiques	18-80-272	Plan d'action numérique - I026 11
12	96006	Normes équipement	546 630	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper 12
13	96006	Normes équipement	53 226	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa 13
14	96006	Normes équipement	38 882	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper 14
15	96006	Normes équipement	165 848	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél 15
16	96006	Normes équipement	19 890	80	Équipements informatiques	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numériq 16
17	96006	Normes équipement	111 550	80	Équipements informatiques	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numériq 17
18	96006	Normes équipement	44 649	80	Équipements informatiques	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numériq 18
19	96006	Normes équipement	8 724	80	Équipements informatiques	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numériq 19
20	10001	Norme equip. Multimédia	31 743	92	Équipements de communication multimédia	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper 20
21	96002	Normes transformation	161 489	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 21
22	96002	Normes transformation	143 980	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux proq 22
23	96002	Normes transformation	26 019	45	Améliorations majeures aux bâtiments	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél 23
24	96007	Normes équipement	178 378	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc 24
25							25
26	96002	Normes transformation	32 948	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio 26
27	96001	Normes réfections	1 148 134	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 27
28							28
29	96006	Normes équipement	16 899	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte 29
30							30
31							31
32							32
33							33
34							34
35		Total de la page 49	4 932 788				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 DEPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
36							36
37							37
38							38
39							39
40							40
41							41
42							42
43							43
44							44
45							45
46							46
47							47
48							48
49							49
50							50
51							51
52							52
53							53
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70	Total des pages 49 et 50	4 932 788					70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
71						71
72						72
73						73
74						74
75						75
76						76
77						77
78						78
79						79
80						80
81						81
82						82
83						83
84						84
85						85
86						86
87						87
88						88
89						89
90						90
91						91
92						92
93						93
94						94
95						95
96						96
97						97
98						98
99						99
100						100
101						101
102						102
103						103
104						104
105	Total des pages 49,50 et 51	4 932 788				105

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	Total des pages 49,50, 51 et 52	4 932 788					140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 49,50, 51, 52et 53	4 932 788					175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
176							176
177							177
178							178
179							179
180							180
181							181
182							182
183							183
184							184
185							185
186							186
187							187
188							188
189							189
190							190
191							191
192							192
193							193
194							194
195							195
196							196
197							197
198							198
199							199
200							200
201							201
202							202
203							203
204							204
205							205
206							206
207							207
208							208
209							209
210	Total des pages 49 à 54	4 932 788					210

Cégep Montmorency

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	3 990 061		2 310 700			1 148 134		5 152 627 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	826 598		365 000			32 948		1 158 650 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	1 334 286		385 200					1 719 486 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	6 150 945	\$	3 060 900	\$	\$	1 181 082	\$	8 030 763 10

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9	
	PARC MOBILIER									
	Allocations normalisées									
11	70-070 Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	1 725 972		2 955 500			2 070 524		2 610 948	11
12	70-073 Allocations - Développement informatique - I012			158 000			158 000			12
13	70-072 Allocations transitoires - MAOB - I016									13
	Allocations particulières									
14	70-074 Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		116 307	110 000					226 307	14
15	70-075 Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008									15
16	70-077 Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	57 386					143 980		(86 594)	16
	2018-2019 Allocations particulières									
17	18-70-080 Rattrapage - I007									17
18	18-70-081 Rattrapage - Plan d'accélération - I007									18
19	18-70-094 FCAR-FCI - I015									19
20	18-71-000 Autres									20
	2019-2020 Allocations particulières									
21	19-70-080 Rattrapage - I007									21
22	19-70-081 Rattrapage - Plan d'accélération - I007									22
23	19-70-094 FCAR-FCI - I015									23
24	19-71-000 Autres									24
	2020-2021 Allocations particulières									
25	20-70-080 Rattrapage - I007									25
26	20-70-081 Rattrapage - Plan d'accélération - I007									26
27	20-70-094 FCAR-FCI - I015									27
28	20-71-000 Autres									28
29	Sous-total: PARC MOBILIER	1 783 358	116 307	3 223 500	\$	\$	2 372 504	\$	2 750 661	29

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 57

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2020 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2021 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	20-80-286			612 800			191 867		420 933
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	14-70-074	67 529		0			73 623		(6 094)
41	15-70-074	(30 500)		0					(30 500)
42	17-80-261	141 700		0					141 700
43	18-80-261	270 474		0					270 474
44	18-80-272	(68 602)	566 273	0			63 141		434 530
45	18-80-274	207 547		0					207 547
46	18-80-275	34 672		0			53 226		(18 554)
47	19-80-273	230 616		0			585 512		(354 896)
48	19-80-274	221 800		0					221 800
49	19-80-275	34 900		0					34 900
50	20-80-272			65 290			184 813		(119 523)
51	20-80-273			1 009 500			31 743		977 757
52	20-80-274			224 300					224 300
53	20-80-275			35 200					35 200
54	15-80-230		321 000						321 000
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	1 110 136	887 273	1 947 090			1 183 925		2 760 574
77	Sous-total des allocations du MES	9 044 439	1 003 580	8 231 490	\$	\$	4 737 511	\$	13 541 998

Cégep Montmorency

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 sources de financement			Autres encaissements						
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement						78	
79	00-00-902	Fonds spéciaux						79	
80	00-00-903	Emprunt autofinancé						80	
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs						81	
82	00-00-905	Produits d'assurance						82	
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers						83	
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires					16 899	84	
85	00-00-908	Dons						85	
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	45 336				178 378	(133 042)	86
87	00-00-910	Autres sources							87
88		Sous-total: Autres sources de financement	45 336	\$	\$	\$	195 277	\$ (133 042)	88
89		GRAND TOTAL	9 089 775	1 003 580	8 231 490	\$	\$ 4 932 788	\$ 13 408 956	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)					494 053		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					4 438 735		93