Cégep de Sherbrooke

Rapport financier annuel
au 30 juin 2021

Rapport financier annuel

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

Cégep de Sherbrooke
État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement 2021	Fonds de Fonctionnement 2020	Fonds des immobilisations 2021	Fonds des immobilisations 2020	Total 2021	Total 2020	
			01	02	03	04	05	06	07	
		Revenus								
		Subventions								
		- Gouvernement du Québec								
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	**65 105 811**	62 569 226	**7 588 510**	7 360 961	**72 694 321**	69 930 187	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	**158 865**	59 293			**158 865**	59 293	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	**1 054 809**	651 473			**1 054 809**	651 473	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	**239 807**	117 475			**239 807**	117 475	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	**11 890**	59 215			**11 890**	59 215	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	**892 966**	610 502			**892 966**	610 502	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	**4 085 422**	4 199 839			**4 085 422**	4 199 839	08
09	2	Vente de biens et services	note	**1 288 115**	1 279 844			**1 288 115**	1 279 844	09
10	2	Locations	note							10
		Amortissement des apports reportés								
		- Gouvernement du Québec								
11		- MES	note			**76 477**	73 875	**76 477**	73 875	11
12		- Autres	note			**62 708**	53 963	**62 708**	53 963	12
13		- Entreprises du gouvernement	note			15 494	15 494	**15 494**	15 494	13
14		- Gouvernement fédéral	note	400 000		88 744	88 097	**488 744**	88 097	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15
16		- Autres organismes	note			6 708	6 708	**6 708**	6 708	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	**63 952**	50 921			**63 952**	50 921	17
18	2	Autres revenus	note	**(604 847)**	272 333	**9**	9	**(604 838)**	272 342	18
19		**Total**		**72 696 790**	**69 870 121**	**7 838 650**	**7 599 107**	**80 535 440**	**77 469 228**	19

Cégep de Sherbrooke
État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Annexes		01	02 Fonds de Fonctionnement 2021	03 Fonds de Fonctionnement 2020	04 Fonds des immobilisations 2021	05 Fonds des immobilisations 2020	06 Total 2021	07 Total 2020	
		Charges								
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	**43 851 809**	41 555 766			**43 851 809**	41 555 766	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	**17 632 199**	17 097 122			**17 632 199**	17 097 122	21
22	2	Communications et informations	note	**297 367**	590 004			**297 367**	590 004	22
23	2	Fournitures et matériel	note	**2 337 217**	2 064 629			**2 337 217**	2 064 629	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	**7 327 731**	7 108 336			**7 327 731**	7 108 336	24
25	2	Autres charges	note	**98 873**	255 429	**224 811**	20 835	**323 684**	276 264	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			**2 253 363**	2 295 717	**2 253 363**	2 295 717	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	**24 946**	35 816	**77 271**	220 984	**102 217**	256 800	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			**5 331 177**	5 107 324	**5 331 177**	5 107 324	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note							31
32		**Total des charges**		**71 570 142**	**68 707 102**	**7 886 622**	**7 644 860**	**79 456 764**	**76 351 962**	32
		Autres revenus (charges)								
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note				(206)		(206)	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**		**1 126 648**	**1 163 019**	**(47 972)**	**(45 959)**	**1 078 676**	**1 117 060**	40

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

Cégep de Sherbrooke
État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement 2021	Fonds de Fonctionnement 2020	Fonds des immobilisations 2021	Fonds des immobilisations 2020	Total 2021	Total 2020	
			01	02	03	04	05	06	07	
01		**Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements**		**734 136**	(428 883)	**475 897**	521 856	**1 210 033**	92 973	01
02		Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03		**Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé**		**734 136**	**(428 883)**	**475 897**	**521 856**	**1 210 033**	**92 973**	03
04	2	Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	**1 126 648**	1 163 019	**(47 972)**	(45 959)	**1 078 676**	1 117 060	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	**(25 703)**		**25 703**				07
08		**Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice**		**1 835 081**	**734 136**	**453 628**	**475 897**	**2 288 709**	**1 210 033**	08

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

Cégep de Sherbrooke
État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

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

Cégep de Sherbrooke
État de la situation financière

Au 30 juin 2021

	Annexes		Note	01	02	03	04	05	06	07	
					Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
		ACTIF			2021	2020	2021	2020	2021	2020	
		Actif à court terme									
01		- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note		**24 502 603**	13 660 825	**(22 879)**	(33 379)	**24 479 724**	13 627 446	01
02		- Placements de portefeuille	note								02
03		- Intérêts courus à recevoir	note		**9 397**	3 421			**9 397**	3 421	03
04		- Débiteurs	note		**1 596 855**	1 574 887	**170 580**	313 125	**1 767 435**	1 888 012	04
05	4	- Subventions à recevoir	note		**0**	0		0			05
06		- Stocks de fournitures	note		**50 365**	49 449			**50 365**	49 449	06
07		- Stocks destinés à la vente	note								07
08		- Avances interfonds	note		**7 526**	22 013	**111 380**	7 597			08
09		- Charges payées d'avance	note		**385 596**	184 148	**68 735**	977	**454 331**	185 125	09
10		- Autres actifs à court terme	note					0			10
11		**Total actif à court terme**			**26 552 342**	**15 494 743**	**327 816**	**288 320**	**26 761 252**	**15 753 453**	11
		Actif à long terme									
12	4	- Subventions à recevoir	note		**0**	0	**25 638 128**	26 257 728	**25 638 128**	26 257 728	12
13		- Placements de portefeuille	note								13
14		- Immobilisations et constructions en cours	note				**65 695 137**	64 613 927	**65 695 137**	64 613 927	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**			**$**	**$**	**91 395 770**	**90 954 995**	**91 395 770**	**90 954 995**	17
18		**Total de l'actif**			**26 552 342**	**15 494 743**	**91 723 586**	**91 243 315**	**118 157 022**	**106 708 448**	18

Cégep de Sherbrooke
État de la situation financière

Au 30 juin 2021

(Suite)

	Annexes		01 Note	02 Fonds de Fonctionnement 2021	03 Fonds de Fonctionnement 2020	04 Fonds des immobilisations 2021	05 Fonds des immobilisations 2020	06 Total 2021	07 Total 2020	
		Passif								
		Passif à court terme								
19		- Emprunts à court terme	note			**6 399 516**	7 320 211	**6 399 516**	7 320 211	19
20	5	- Créditeurs	note	**12 429 237**	9 186 811	**2 150 301**	1 405 234	**14 579 538**	10 592 045	20
21		- Montants en transit	note							21
22	4	- Subventions perçues en trop	note	**2 938 404**	93 364		0	**2 938 404**	93 364	22
23	6	- Apports reportés	note	**8 163 112**	4 530 787			**8 163 112**	4 530 787	23
24	6	- Revenus reportés	note	**1 068 971**	935 043			**1 068 971**	935 043	24
25		- Dus interfonds	note	**111 380**	7 597	**7 526**	22 013			25
26		- Intérêts courus	note	**6 157**	7 005	**618 193**	621 419	**624 350**	628 424	26
27		- Autres passifs à court terme	note							27
28		- Portion à court terme de la dette à long terme	note			**6 540 210**	5 990 003	**6 540 210**	5 990 003	28
29		**Total du passif à court terme**		**24 717 261**	**14 760 607**	**15 715 746**	**15 358 880**	**40 314 101**	**30 089 877**	29
30		- Dette à long terme	note			**68 615 223**	68 542 884	**68 615 223**	68 542 884	30
31		- Passif au titre des sites contaminés	note			**3 461 976**	3 258 000	**3 461 976**	3 258 000	31
32	6	- Apports reportés	note			**3 477 013**	3 607 654	**3 477 013**	3 607 654	32
33		- Autres passifs à long terme	note							33
34		**Total du passif à long terme**		**$**	**$**	**75 554 212**	**75 408 538**	**75 554 212**	**75 408 538**	34
35		**Total du passif**		**24 717 261**	**14 760 607**	**91 269 958**	**90 767 418**	**115 868 313**	**105 498 415**	35
		SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS								
		Non grevé d'affectations								
36		- Liés aux activités	note	**590 784**	274 136			**590 784**	274 136	36
37		- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37
		Grevés d'affectations								
38	1	- Origine interne	note	**1 244 297**	460 000			**1 244 297**	460 000	38
39		- Origine externe à titre de dotations	note							39
40		Investi en immobilisations	note			**453 628**	475 897	**453 628**	475 897	40
41		**Total solde de fonds**		**1 835 081**	**734 136**	**453 628**	**475 897**	**2 288 709**	**1 210 033**	41
42		**Total du passif et du solde de fonds**		**26 552 342**	**15 494 743**	**91 723 586**	**91 243 315**	**118 157 022**	**106 708 448**	42

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

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

Cégep de Sherbrooke
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01 2021	02 2020	
	Activités de fonctionnement			
01	Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 078 676	1 117 060	01
	Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02	- Perte sur la radiation d'immobilisations	0	206	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	(250 131)	(238 137)	08
09	- Amortissement des immobilisations	5 331 177	5 107 324	09
10	- Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11	- Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	53 572	51 239	11
12	- Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13	- Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14	- Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(5 880 003)	(5 477 352)	14
	- Autre élément hors caisse :			
15				15
16				16
17	Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	10 517 700	4 102 262	17
18	**Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement**	**10 871 826**	**4 683 437**	18
	Activités d'investissement en immobilisations			
19	Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(5 667 320)	(7 384 744)	19
20	Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	1 131	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**	**(5 667 320)**	**(7 383 613)**	24

Cégep de Sherbrooke
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(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	(920 695)	160 485	29
30	Encaissement de dette à long terme	6 592 595	7 185 009	30
31	Remboursement de dette à long terme	(110 000)	(110 000)	31
32	Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(33 618)	(42 391)	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	119 490	121 789	37
	Autres éléments liés aux activités de financement			
38				38
39				39
40	**Flux de trésorerie liés aux activités de financement**	**5 647 772**	**7 314 892**	40
41	**Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie**	**10 852 278**	**4 614 716**	41
42	Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	13 627 446	9 012 730	42
43	Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	**24 479 724**	13 627 446	43

	Trésorerie et équivalents de trésorerie	2021	2020	
44	Encaisse	25 013 576	14 559 295	44
45	Espèces, effets en main et dépôts en circulation	38 278	51 109	45
46	Équivalents de trésorerie			46
47	Découvert bancaire			47
48	Chèques en circulation	(572 130)	(982 958)	48
49	**Total**	**24 479 724**	**13 627 446**	49

50	(a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de		50
51	(b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de		51

52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel. 52

Cégep de Sherbrooke

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2021

	Description	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif	Code de nature	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	Total	
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	Réfection des stationnements	20.11.25.04	300	210 000					210 000	01
02	Projet pédagogique de ferme urbaine	20.11.25.03	300	224 297					224 297	02
03	Aménagement sportif extérieur	20.11.24.05	300	300 000					300 000	03
04	Aménagement de deux classes extérieures	21.11.24.06	300	300 000					300 000	04
05	Projet de révision de l'image du Cégep	21.11.24.07	200	100 000					100 000	05
06	Réfection des stationnements 2	21.11.24.04	300	110 000					110 000	06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	**TOTAL**			**1 244 297**	**$**	**$**	**$**	**$**	**1 244 297**	19

Cégep de Sherbrooke
Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	04	05	06	
		Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	
	REVENUS							
01	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	**39 144**	(48 661)	**137**	15 244			01
02	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	**63 535 366**	60 081 553	**1 215 927**	1 407 199		77 470	02
03	MES - Subventions liées à la réforme							03
04	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	**106 582**	15 086	**52 283**	44 207			04
05	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	**773 704**	291 337	**281 003**	351 311			05
06	Entreprises du gouvernement							06
07	Subventions du gouvernement fédéral	**639 807**	117 475					07
08	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec		960	**11 890**	56 165			08
09	Autres organismes	**560 779**	259 781	**300 080**	298 011			09
10	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	**1 984 982**	2 036 101	**80 580**	54 680		38 740	10
11	Ventes de biens et services	**573 391**	512 280	**2 300**	9 970			11
12	Locations							12
13	Autres revenus	**(694 203)**	398 687	**120 429**	(49 315)			13
14	Facturation interne							14
15	**TOTAL DES REVENUS**	**67 519 552**	**63 664 599**	**2 064 629**	**2 187 472**	**$**	**116 210**	15
	CHARGES							
16	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17	Salaires et avantages sociaux des enseignants	**40 993 498**	38 624 318	**922 344**	937 624		67 048	17
18	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	**1 935 967**	1 926 776					18
19	Salaires et avantages sociaux des autres personnels	**15 078 185**	14 083 468	**834 202**	883 104			19
20	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	**871 625**	1 135 043					20
21	Communications et informations	**251 193**	514 284	**28 635**	37 178			21
22	Fournitures et matériel	**2 279 317**	1 990 130	**9 201**	16 740		3	22
23	Services, honoraires et contrats, locations	**5 717 672**	5 061 938	**337 284**	135 576			23
24	Autres charges	**188 206**	167 860	**(82 209)**	112 276			24
25	Facturation interne	**(410 135)**	(541 942)	**33 435**	107 842			25
26	**TOTAL DES CHARGES**	**66 905 528**	**62 961 875**	**2 082 892**	**2 230 340**	**$**	**67 051**	26
27	**EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES**	**614 024**	**702 724**	**(18 263)**	**(42 868)**	**$**	**49 159**	27

Cégep de Sherbrooke
Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Champs 1000 à 9000

(Suite)

		07	08	09	10	11	12	13	14	
		Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	REVENUS	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
28	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							**39 281**	(33 417)	28
29	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	**315 237**	1 036 421					**65 066 530**	62 602 643	29
30	MES - Subventions liées à la réforme									30
31	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							**158 865**	59 293	31
32	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			**102**	8 825			**1 054 809**	651 473	32
33	Entreprises du gouvernement									33
34	Subventions du gouvernement fédéral							**639 807**	117 475	34
35	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				2 090			**11 890**	59 215	35
36	Autres organismes			**32 107**	52 710			**892 966**	610 502	36
37	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			**2 019 860**	2 070 318			**4 085 422**	4 199 839	37
38	Ventes de biens et services			**712 424**	757 594			**1 288 115**	1 279 844	38
39	Locations									39
40	Autres revenus			**32 879**	(26 118)			**(540 895)**	323 254	40
41	Facturation interne									41
42	**TOTAL DES REVENUS**	**315 237**	**1 036 421**	**2 797 372**	**2 865 419**	**$**	**$**	**72 696 790**	**69 870 121**	42
	CHARGES									
43	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44	Salaires et avantages sociaux des enseignants							**41 915 842**	39 628 990	44
45	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							**1 935 967**	1 926 776	45
46	Salaires et avantages sociaux des autres personnels			**848 187**	995 507			**16 760 574**	15 962 079	46
47	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							**871 625**	1 135 043	47
48	Communications et informations			**17 539**	38 542			**297 367**	590 004	48
49	Fournitures et matériel			**48 699**	57 756			**2 337 217**	2 064 629	49
50	Services, honoraires et contrats, locations	**315 237**	1 036 421	**957 538**	874 401			**7 327 731**	7 108 336	50
51	Autres charges			**17 822**	11 109			**123 819**	291 245	51
52	Facturation interne			**376 700**	434 100					52
53	**TOTAL DES CHARGES**	**315 237**	**1 036 421**	**2 266 485**	**2 411 415**	**$**	**$**	**71 570 142**	**68 707 102**	53
54	**EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES**	**$**	**$**	**530 887**	**454 004**	**$**	**$**	**1 126 648**	**1 163 019**	54

Cégep de Sherbrooke
Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Subventions du MES

		01	02	
	Subventions de transfert :	2021	2020	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	5 880 003	5 477 353	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	2 202 822	2 232 592	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	116 510	119 008	04
05	- Subventions - Autres		156 693	05
06	**Sous-total - Subventions de transfert**	**8 199 335**	**7 985 646**	06
	Subventions liées à la réforme :			
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(3 031)	11 886	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(811 770)	(636 571)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés	203 976		09
10	**Total provenant du MES**	**7 588 510**	**7 360 961**	10

Amortissement des apports reportés - MES

11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	53 572	51 239	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	22 905	22 636	12
13	**Total - MES**	**76 477**	**73 875**	13

Cégep de Sherbrooke
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
Au 30 juin 2021

	GOUVERNEMENT DU QUÉBEC Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	Fonds de fonctionnement 01 2021	 02 2020	Fonds des immobilisations 03 2021	 04 2020	
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	**(2 938 404)**	(1 200 708)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			3 461 976	3 258 000	02
	Subvention à recevoir - Autres MES :					
03				33 617	42 392	03
04						04
	Subventions à recevoir liées à la réforme					
05	- Congés de maladie		11 078			05
06	- Vacances		963 291			06
07	- Indemnités de départ		69 206			07
08	- Assurance-traitement		63 769			08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			21 524 951	22 336 721	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			617 584	620 615	11
12	**Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES**	**(2 938 404)**	**(93 364)**	**25 638 128**	**26 257 728**	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**	**$**	**$**	**25 638 128**	**26 257 728**	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme					23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme			**25 638 128**	26 257 728	24
25	**TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP**	**2 938 404**	**93 364**	**$**	**$**	25

Cégep de Sherbrooke
Annexe 5 - Créditeurs
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
Au 30 juin 2021

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01	02	03	04	
		2021	2020	2021	2020	
01	Comptes à payer et frais courus	1 235 419	800 325			01
02	Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			2 150 301	1 405 234	02
03	Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04	Comptes à payer lié au MES	39 132	819 584			04
05	Salaires et avantages sociaux à payer	8 718 562	5 118 988			05
06	Vacances à payer	1 736 578	1 647 054			06
07	Provision pour congés de maladie non monnayables	40 782	44 596			07
08	Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09	Autres provisions	658 764	756 264			09
10	Retenues sur contrat à payer					10
11	Autres éléments créditeurs					11
12	**Total des créditeurs**	**12 429 237**	**9 186 811**	**2 150 301**	**1 405 234**	12

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

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01	02	03	04	
	Apports reportés	2021	2020	2021	2020	
	Gouvernement du Québec					
	MES					
01	- Perfectionnement - Enseignants	204 587	145 593			01
02	- Perfectionnement - Autres personnels	101 436	83 366			02
03	- Allocations spécifiques	3 961 631	2 483 502			03
04	- Sous-embauche	1 751 593	580 883			04
05	- Charges à la formation continue reportées					05
06	- Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			352 198	372 152	06
07	- Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			414 327	354 999	07
08	- Autres					08
09	**Sous-total - MES**	**6 019 247**	**3 293 344**	**766 525**	**727 151**	09
10	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	1 323 299	837 443	401 810	460 879	10
11	**Total - Gouvernement du Québec**	**7 342 546**	**4 130 787**	**1 168 335**	**1 188 030**	11
	Entreprises du gouvernement					
12	Solde de début			224 683	240 177	12
13	Redressement du solde de début					13
14	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					14
15	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(15 494)	(15 494)	15
16	Solde de fin	**$**	**$**	**209 189**	**224 683**	16
	Gouvernement fédéral					
17	Solde de début	400 000		2 039 543	2 121 166	17
18	Redressement du solde de début					18
19	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	820 566	400 000		6 474	19
20	Amortissement des apports reportés (en négatif)	(400 000)		(88 744)	(88 097)	20
21	Solde de fin	**820 566**	**400 000**	**1 950 799**	**2 039 543**	21
	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec					
22	Solde de début					22
23	Redressement du solde de début					23
24	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					24
25	Amortissement des apports reportés (en négatif)					25
26	Solde de fin	**$**	**$**	**$**	**$**	26
	Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)					
27	Solde de début			155 398	162 106	27
28	Redressement du solde de début					28
29	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					29
30	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(6 708)	(6 708)	30
31	Solde de fin	**$**	**$**	**148 690**	**155 398**	31
32	**TOTAL DES APPORTS REPORTÉS**	**8 163 112**	**4 530 787**	**3 477 013**	**3 607 654**	32

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

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	939 751	815 593	33
34	Autres revenus perçus d'avance	129 220	119 450	34
35	**TOTAL DES REVENUS REPORTÉS**	**1 068 971**	**935 043**	35

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

Tableaux de saisie et de calculs du rapport financier annuel

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

Cégep de Sherbrooke
Index des tableaux de saisie et de calculs

Fonds de fonctionnement :

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

Fonds des immobilisations :

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

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Centre de responsabilité	Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Régie des salles 9071	
	Code	0410	0439	9080	2040							
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2020	(17 548 155)	1 678 953	443 223			2 071 871	539 104	3 944 581	2 309 921	1 887 158	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2020 redressé	(17 548 155)	1 678 953	443 223			2 071 871	539 104	3 944 581	2 309 921	1 887 158	03
04	Résultats de l'année	614 024	(18 263)				222 003	101 312	(194 269)	113 363	13 206	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	**Sous-total**	**(16 934 131)**	**1 660 690**	**443 223**	**$**	**$**	**2 293 874**	**640 416**	**3 750 312**	**2 423 284**	**1 900 364**	07
08	Acquisition d'immobilisations	(25 703)										08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	**Sous-total**	**(25 703)**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	11
12	**Solde au 30 juin 2021**	**(16 959 834)**	**1 660 690**	**443 223**	**$**	**$**	**2 293 874**	**640 416**	**3 750 312**	**2 423 284**	**1 900 364**	12

	Centre de responsabilité	Francisation 886	Coop.Int'L ATE et autres 885-864-872							**Total**	
	Code										
	01	13	14	15	16	17	18	19	20	22	
13	Solde au 30 juin 2020	4 741 308	666 172							**734 136**	13
14	Redressements affectant les années antérieures									**$**	14
15	Solde au 30 juin 2020 redressé	4 741 308	666 172							**734 136**	15
16	Résultats de l'année	275 272								**1 126 648**	16
17	Apports de dotations									**$**	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés									**$**	18
19	**Sous-total**	**5 016 580**	**666 172**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**1 860 784**	19
20	Acquisition d'immobilisations									**(25 703)**	20
21	Locations-acquisitions									**$**	21
22	Autres									**$**	22
23	**Sous-total**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**(25 703)**	23
24	**Solde au 30 juin 2021**	**5 016 580**	**666 172**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**1 835 081**	24

Cégep de Sherbrooke
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	Allocation initiale 03	Certifications de crédits et lettres d'autorisation 04	Financement (récup) et autres ajustements 05	Cert. de crédits reportées 2020 06	Cert. de crédits reportées 2021 07	Autres revenus 08	Revenus 09	Charges 10	Excédent favorable (défavorable) 11	
01	1000	Enseignants	41 814 100		(1 313 187)	569 185	1 751 593	(208 162)	39 110 343	38 907 019	203 324	01
02	8100	Coûts de convention des enseignants			1 313 187			53 650	1 366 837	1 925 533	(558 696)	02
03	1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	19 801 900	280 050	(212 312)	193 400	450 582	4 564 255	24 176 711	22 676 004	1 500 707	03
04	8300	Service de la dette et opérations de financement	(192 000)		(37 700)			63 952	(165 748)	24 946	(190 694)	04
05	8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 155 100	3 012 269		2 280 163	3 511 049	55 782	2 992 265	3 121 784	(129 519)	05
06		Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							39 144		39 144	06
07		Rétroactivité								250 242	(250 242)	07
08		**TOTAL - Enseignement régulier**	**62 579 100**	**3 292 319**	**(250 012)**	**3 042 748**	**5 713 224**	**4 529 477**	**67 519 552**	**66 905 528**	**614 024**	08
09	9090	Formation continue	169 700	1 418 679	(447 652)			887 565	2 028 292	2 056 165	(27 873)	09
10	9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	15 400	20 800					36 200	20 800	15 400	10
11		Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							137		137	11
12		Rétroactivité								5 927	(5 927)	12
13		**TOTAL - Formation continue**	**185 100**	**1 439 479**	**(447 652)**	**$**	**$**	**887 565**	**2 064 629**	**2 082 892**	**(18 263)**	13
14	9080	Cours d'été										14
15	2040	Centres de transfert de technologie		315 237					315 237	315 237		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						519 211	519 211	297 208	222 003	18
19		Services alimentaires						156 310	156 310	54 998	101 312	19
20		Centre sportif						357 938	357 938	552 207	(194 269)	20
21		Stationnement						1 029 770	1 029 770	916 407	113 363	21
22		Régie des salles 9071						14 512	14 512	1 306	13 206	22
23		Francisation 886						705 483	705 483	430 211	275 272	23
24	885-86	Coop.Int'L ATE et autres						14 148	14 148	14 148		24
25												25
26												26
27												27
28												28
29												29
30												30
31		**TOTAL - Services auxiliaires**						**2 797 372**	**2 797 372**	**2 266 485**	**530 887**	31
32		**TOTAL GLOBAL**	**62 764 200**	**5 047 035**	**(697 664)**	**3 042 748**	**5 713 224**	**8 214 414**	**72 696 790**	**71 570 142**	**1 126 648**	32

Cégep de Sherbrooke
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	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	41 814 100			569 185		1 751 593	40 631 692	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:**	**41 814 100**	**$**	**$**	**569 185**	**$**	**1 751 593**	**40 631 692**	12
		1 À 8, 1000 et 8150	**NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP**								
13	F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 321 500						3 321 500	13
14	F	21 002	Métiers d'arts - F102								14
15	F	21 005	Section anglophone - F102								15
16	F	21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17	F	21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	6 181 800	31 179					6 212 979	18
19	A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	3 596 000	14 907					3 610 907	19
20	A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	175 300						175 300	20
21	A	23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22	A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23	A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24	A	23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25	A	23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101								25
26	A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	1 062 800	25 544		40 413		213 668	915 089	27
28	A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		156 712		105 677		184 239	78 150	28
29	A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113								29
30	A	23 019	Conventions collectives - A114		5 505		47 310		52 675	140	30
31	A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 065					2 065	31
32	A	23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33	A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34	S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35	S	21 100	Indexation autres personnels - année courante								35
36	S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37	S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(212 312)		(212 312)	38
39			**Sous-total:**	**14 337 400**	**235 912**	**$**	**193 400**	**(212 312)**	**450 582**	**14 103 818**	39
		7000 et 8200	**LOCATIONS**								
40	B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	5 464 500						5 464 500	40
41	B	22 002	Location de services au «B»								41
42	B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		44 138					44 138	42
43	B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44			**Sous-total:**	**5 464 500**	**44 138**	**$**	**$**	**$**	**$**	**5 508 638**	44

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

	FABRES	Champ/ Code MES	Description	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	
		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					200 000	50
51	S	44 013	Évaluation systémique								51
52	R	44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	8 344		78 258		23 196	153 406	52
53	R	44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000						90 000	53
54	R	44 016	Service aux collectivités - R106	200 000	218 750				279 500	139 250	54
55	E	44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	83 800			203 167		286 967		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				6 723			6 723	61
62	S	44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maitrise du français				35 655		35 655		62
63	R	44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	46 000			12 362		42 762	15 600	63
64	S	45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102								64
65	S	45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		6 144					6 144	65
66	S	45 021	Réussite et relance économique - S119	645 300						645 300	66
67	S	45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120		1 784 922				450 495	1 334 427	67
68	S	45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121		32 238				998	31 240	68
69	S	45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122		76 800				38 400	38 400	69
70	S	45 032	Communautés culturelles - S116		11 200					11 200	70
71	S	45 034	Clientèles particulières - Handicapés								71
72	F/S	45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113								72
73	S	45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie								73
74	S	45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				3 559			3 559	74
75	S	45 050	Plan d'action numérique				131 157		122 977	8 180	75
76	S	48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		633 304		1 584 819		2 218 123		76
77	S	48 600	Réinvestissement 2008-2009								77
78	S	49 041	Autres allocations (DPBF)				200 000			200 000	78
79	S	49 042	Autres allocations (DAEI)								79
80	R	49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108								80
81	S	49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement								81
82	S	49 400	Récupération « Autres »								82
83	S	50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		122 800		24 463		11 976	135 287	83
84	S	50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105								84
85	S	61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant								85
86	S	61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019								86
87			**Sous-total:**	**1 155 100**	**3 094 502**	**$**	**2 280 163**	**$**	**3 511 049**	**3 018 716**	87

Cégep de Sherbrooke
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		(192 000)						(192 000)	88
89	S	61 000	Dette à court terme - S108						(37 700)		(37 700)	89
90			**Sous-total:**		**(192 000)**	**$**	**$**	**$**	**(37 700)**	**$**	**(229 700)**	90
		2 040	**CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE**									
91	R	44 230	Centres de transfert de technologie - R102			315 237		0	0	0	315 237	91
92			**Sous-total:**		**$**	**315 237**	**$**	**$**	**$**	**$**	**315 237**	92
		9 090	**FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT**									
93	A	31 006	Activités brutes - A101									93
94	A	31 007	Activités pondérées - A101									94
95	A	31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									95
96	E	34 002	E pes (RAC)			169 676			(98 459)		71 217	96
97	E	34 005	E pes (DEC) formation continue			18 599			(17 482)		1 117	97
98	E	34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			451 957			101 297		553 254	98
99	A	34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			215 258			32 491		247 749	99
100	B	34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			95 840			2 402		98 242	100
101	E	34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			276 811			(276 811)			101
102	A	34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			131 839			(131 839)			102
103	B	34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			58 699			(58 699)			103
104	S	34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									104
105	E	50 100	Charges pour la formation continue		169 700				(552)		169 148	105
106	C	44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107									106
107	A/E	12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									107
108			**Sous-total:**		**169 700**	**1 418 679**	**$**	**$**	**(447 652)**	**$**	**1 140 727**	108

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

	FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total	
		9 350	**FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES**	01	02	03	04	05	06	7 = (1) à (5) - (6)	
109	S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104								109
110	C	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								110
111	C	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111		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	15 400						15 400	113
114	C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								114
115			**Sous-total:**	**15 400**	**20 800**	**$**	**$**	**$**	**$**	**36 200**	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:**	**62 764 200**	**5 129 268**	**$**	**3 042 748**	**(697 664)**	**5 713 224**	**64 525 328**	131
				Allocation initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	Compte à payer ant. redressé	(Récupération)	Compte à payer année courante		
			ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	01	02	03	04	05	06		
132	S	59 100	DAEI								132
133	S	59 110	DEC								133
134	S	59 120	DAEI								134
135	S	59 200	DPBF								135
136	S	59 300	DRT								136
137	S	59 400	DPFT								137
138	S	59 450	Plan de rapprochement								138
139			**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**		139
140			**TOTAL**	**62 764 200**	**5 129 268**	**$**	**3 042 748**	**(697 664)**	**5 713 224**		140

Cégep de Sherbrooke
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		REVENUS	01 Enseignants 1000-8050	02 Coûts de conv. des enseignants 8100	03 Autres 1000	04 Soutien à la formation 2 à 6000 et 8000	05 Coûts de conv. Autres personnels 8150	06 Gestion des ress. Matérielles 7000	07 Service dette Opér. financ. 8300-8900	08 Alloc. spéc. ens. Régulier 8350	09 Cours d'été 9080	10 Formation continue 9090	
01	800	MES	1 053 139	53 650	180 661	518 802		39 484				39 000	01
02	826	MES - Autres	(1 261 301)										02
03		MES - Autres revenus de transfert											03
04	831	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale				106 582						52 283	04
05	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			2 712	770 992						281 003	05
06	840	Entreprises du gouvernement											06
07	850	Subventions du gouvernement fédéral				639 807							07
08	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										11 890	08
09	870	Autres organismes			1 561	503 398		55 820				300 080	09
10	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			27 914	1 686 614		4 720		29 832		80 580	10
11	865	Droits - étudiants internationaux				224 199							11
12	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				11 703							12
13	868	Ventes de biens et services			1 542	571 849						2 300	13
14	880	Locations											14
15	881	Intérêts							63 952				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			38 192	(947 654)		125 357		25 950		120 429	25
26	888	Facturation interne											26
27		**TOTAL**	**(208 162)**	**53 650**	**252 582**	**4 086 292**	**$**	**225 381**	**63 952**	**55 782**	**$**	**887 565**	27

Cégep de Sherbrooke
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28								Services auxiliaires :				28
29		Alloc. Spéciales form. Continue	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Régie des salles 9071	Francisation	Coop.Int'L 886 ATE et autres	29
30	**REVENUS**	9350	2040								885-864-872	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						102					35
36	840 Entreprises du gouvernement											36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral											37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											38
39	870 Autres organismes						22 607				9 500	39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents						283 007	1 029 770		705 483	1 600	40
41	865 Droits - étudiants internationaux											41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											42
43	868 Ventes de biens et services				519 211	156 310	22 391		14 512			43
44	880 Locations											44
45	881 Intérêts											45
46	Variation - Subvention à recevoir											46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement											53
54	891 Gain (perte) de change											54
55	892 Autres revenus						29 831				3 048	55
56	888 Facturation interne											56
57	**TOTAL**	**$**	**$**	**$**	**519 211**	**156 310**	**357 938**	**1 029 770**	**14 512**	**705 483**	**14 148**	57

Cégep de Sherbrooke
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	
			Services auxiliaires									
58												58
59												59
60	**REVENUS**										TOTAL	60
61	800 MES										1 884 736	61
62	826 MES - Autres										(1 261 301)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										158 865	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										1 054 809	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										639 807	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										11 890	68
69	870 Autres organismes										892 966	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										3 849 520	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										224 199	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										11 703	72
73	868 Ventes de biens et services										1 288 115	73
74	880 Locations											74
75	881 Intérêts										63 952	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										(604 847)	85
86	888 Facturation interne											86
87	**TOTAL**	$	$	$	$	$	$				**8 214 414**	87

88	**Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants**	→	Dépenses de nature générale	53 650	88
89		→	Dépenses de nature particulière		89
90		→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi		90
91			Total	**53 650**	91

Cégep de Sherbrooke
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
		TRAITEMENTS	01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre				98 394		296 617	903 788	309 165	148 817	01
02	120	Personnel de gérance							37 020	141 570		02
03	140	Personnel enseignant	35 246 908			340 125	21 378		606 419			03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel			15 726	306 433	613 176	1 556 424	429 015		75 923	05
06	200	Personnel de soutien			1 770 426	645 444	706 270	829 859	1 040 990	482 600	84 236	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	3 660 111			37 414	2 064		61 348			07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			218 665	123 669	147 574	304 210	269 293	108 452	32 519	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 925 533									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.										10
11		**Sous-total:**	**40 832 552**	**$**	**2 004 817**	**1 551 479**	**1 490 462**	**2 987 110**	**3 347 873**	**1 041 787**	**341 495**	11
		AUTRES CHARGES										
12	400	Autres dépenses du code 400			32 854	2 294	1 697	7 926	101 825	1 448	10 762	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			487 874	86 481	11 194	77 121	38 296	1 281	242	16
17	500	Autres dépenses du code 500										17
18	620	Honoraires professionnels			15 189					26 080	54 117	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			1 222							19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			24 420			5 386				20
21	650	Contrats			100 810	148 429	334 895	198 804	633 382	143 646	15 674	21
22	600	Autres dépenses du code 600			11 307		46 150	29 705	23 157	642	(4 236)	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700					719	3 872	129 665			24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne					(298 019)	(19 630)	(418 928)	(57 561)	(3 575)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs							9 249			28
29		**Sous-total:**	**$**	**$**	**673 676**	**237 204**	**96 636**	**303 184**	**516 646**	**115 536**	**72 984**	29
30		**Total**	**40 832 552**	**$**	**2 678 493**	**1 788 683**	**1 587 098**	**3 290 294**	**3 864 519**	**1 157 323**	**414 479**	30

Cégep de Sherbrooke
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		
		TRAITEMENTS	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
31	100	Personnel cadre et hors-cadre		93 219				75 634	443 438	112 002		31
32	120	Personnel de gérance	80 545	7 976					9 868			32
33	140	Personnel enseignant										33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel						75 750	314 306			35
36	200	Personnel de soutien	205 157	507 577				86 021	403 856			36
37	300	Av. sociaux - enseignants										37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	38 262	73 788				26 624	139 483	11 332		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							866 089			40
41		**Sous-total:**	**323 964**	**682 560**	**$**	**$**	**$**	**264 029**	**2 177 040**	**123 334**	**$**	41
		AUTRES CHARGES										
42	400	Autres dépenses du code 400	45 251	170				60	46 655	56		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz			110 766							44
45	520	Électricité			945 433							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	80 889	174 503				122	7 715	5 711		46
47	500	Autres dépenses du code 500		3 036								47
48	620	Honoraires professionnels		11 593				54 482	29 929			48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		43 705								49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats	92 501	405 770		727 542	1 168 323	103 151	45 129	139 782		51
52	600	Autres dépenses du code 600		40 177					146 178			52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700		15 195	15				4 545			54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne		(122 310)	(150 157)	(67 482)	(167 277)					57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		**Sous-total:**	**218 641**	**571 839**	**906 057**	**660 060**	**1 001 046**	**157 815**	**280 151**	**145 549**	**$**	59
60		**Total**	**542 605**	**1 254 399**	**906 057**	**660 060**	**1 001 046**	**421 844**	**2 457 191**	**268 883**	**$**	60

Cégep de Sherbrooke
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			Opérations de financement 8300 et 8900	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	Ententes MES - MSSS	Rétroactivité salariale Enseignement régulier: Financés MES	Rétroactivité salariale Enseignement régulier: Autres sources	
		TRAITEMENTS	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
61	100	Personnel cadre et hors-cadre			89 144						12 689		61
62	120	Personnel de gérance									1 861		62
63	140	Personnel enseignant		774 326	822 005						139 191		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		288 910	504 612						20 994		65
66	200	Personnel de soutien		244 377	156 510						34 732		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		87 748	94 412						16 466		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		65 170	83 936						8 339		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants									10 434		69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.									5 536		70
71		**Sous-total:**	**$**	**1 460 531**	**1 750 619**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**250 242**	**$**	71
		AUTRES CHARGES											
72	400	Autres dépenses du code 400		195	28 635								72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		248 653	9 201								76
77	500	Autres dépenses du code 500											77
78	620	Honoraires professionnels											78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments											79
80	640	Transport étudiant : stages et autres											80
81	650	Contrats		512 797	334 515			315 237					81
82	600	Autres dépenses du code 600		4 804	2 769					383 030			82
83	730	Intérêts	24 946										83
84	700	Autres dépenses du code 700			1 069								84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		894 804	12 635	20 800							87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			(83 278)								88
89		**Sous-total:**	**24 946**	**1 661 253**	**305 546**	**20 800**	**$**	**315 237**	**$**	**383 030**	**$**	**$**	89
90		**Total**	**24 946**	**3 121 784**	**2 056 165**	**20 800**	**$**	**315 237**	**$**	**383 030**	**250 242**	**$**	90
91				Contrats d'affiliation --->		102 056		Primes de monitorat --->		280 974			91

Cégep de Sherbrooke
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
			Rétroactivité salariale					Services auxiliaires					
92			Formation continue		Résidences	Services	Centre	Stationnement	Régie des salles	Francisation	Coop.Int'L		92
93			Financés	Autres									93
94			MES - MSS (EQ)	sources		alimentaires	sportif		9071	886	ATE et autres 885-864-872		94
		TRAITEMENTS											
95	100	Personnel cadre et hors-cadre					34 577						95
96	120	Personnel de gérance					78 335						96
97	140	Personnel enseignant	5 266										97
98	144	Contrats et hon. d'enseignement											98
99	170	Personnel professionnel								289 865			99
100	200	Personnel de soutien			61 014		240 550	3 471	289	48 991			100
101	300	Av. sociaux - enseignants	661										101
102	300	Av. sociaux - autres personnels			7 415		41 970	439	24	41 247			102
103	300	Coûts de conv. - enseignants											103
104	300	Coûts de conv. - autres pers.											104
105		**Sous-total:**	**5 927**	**$**	**68 429**	**$**	**395 432**	**3 910**	**313**	**380 103**	**$**	**$**	105
		AUTRES CHARGES											
106	400	Autres dépenses du code 400			3 408		13 553			578			106
107	511	Combustible - Huile											107
108	512	Combustible - Gaz											108
109	520	Électricité											109
110	540	Matériel didactique et spécialisé			2 002		26 971	9 640	26	3 626	6 434		110
111	500	Autres dépenses du code 500											111
112	620	Honoraires professionnels							64				112
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments											113
114	640	Transport étudiant : stages et autres			395								114
115	650	Contrats			6 817	1 743	19 892	892 815	81	4 943	7 714		115
116	600	Autres dépenses du code 600					23 074						116
117	730	Intérêts											117
118	700	Autres dépenses du code 700			1 174		3 765	10 042					118
119	785	Moins-value sur les placements											119
120		Pertes sur interventions financières garanties											120
121	779	Facturation interne			212 964	53 255	69 520			40 961			121
122	720	Mauvaises créances - débiteurs			2 019				822				122
123		**Sous-total:**	**$**	**$**	**228 779**	**54 998**	**156 775**	**912 497**	**993**	**50 108**	**14 148**	**$**	123
124		**Total**	**5 927**	**$**	**297 208**	**54 998**	**552 207**	**916 407**	**1 306**	**430 211**	**14 148**	**$**	124

Cégep de Sherbrooke
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	
					Services auxiliaires						
125											125
126										TOTAL	126
127											127
		TRAITEMENTS									
128	100	Personnel cadre et hors-cadre								2 617 484	128
129	120	Personnel de gérance								357 175	129
130	140	Personnel enseignant								37 955 618	130
131	144	Contrats et hon. d'enseignement									131
132	170	Personnel professionnel								4 491 134	132
133	200	Personnel de soutien								7 552 370	133
134	300	Av. sociaux - enseignants								3 960 224	134
135	300	Av. sociaux - autres personnels								1 742 411	135
136	300	Coûts de conv. - enseignants								1 935 967	136
137	300	Coûts de conv. - autres pers.								871 625	137
138		**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**			**61 484 008**	138
		AUTRES CHARGES									
140	400	Autres dépenses du code 400								297 367	140
141	511	Combustible - Huile									141
142	512	Combustible - Gaz								110 766	142
143	520	Électricité								945 433	143
144	540	Matériel didactique et spécialisé								1 277 982	144
145	500	Autres dépenses du code 500								3 036	145
146	620	Honoraires professionnels								191 454	146
147	630	Locations - de locaux et de bâtiments								44 927	147
148	640	Transport étudiant : stages et autres								30 201	148
149	650	Contrats								6 354 392	149
150	600	Autres dépenses du code 600								706 757	150
151	730	Intérêts								24 946	151
152	700	Autres dépenses du code 700								170 061	152
153	785	Moins-value sur les placements									153
154		Pertes sur interventions financières garanties									154
155	779	Facturation interne									155
156	720	Mauvaises créances - débiteurs								(71 188)	156
157		**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**			**10 086 134**	157
158		**Total**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**			**71 570 142**	158

Cégep de Sherbrooke
Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	
01	**SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE**			**(1 200 708)**	01
02	Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(139 373)	02
03	**SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2020 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE**			**(1 340 081)**	03
	AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04	Allocation initiale		62 764 200		04
05	Certifications de crédits - année courante		5 129 268		05
06	Lettres d'autorisation				06
07	Financement (récupération) du Ministère		(697 664)		07
08	Ajustement spécial :				08
09	**Sous-total**		**67 195 804**		09
	AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES				
10	Allocation initiale				10
11	Certifications de crédits - année courante				11
12	Lettres d'autorisation				12
13	Récupération du Ministère				13
14	**Sous-total**		**$**		14
15	**TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE**			**67 195 804**	15
16	**SOUS-TOTAL**			**65 855 723**	16
17	SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			68 794 127	17
18	**SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021**			**(2 938 404)**	18

Cégep de Sherbrooke
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		Solde au 30 juin 2020	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2021	
		01	02	03	04	05	
	MES						
01	- Ententes MES - MSSS	(372 279)		(372 279)	207 731	(164 548)	01
02	- «A» de FABRES	(336 375)		(336 375)	19 017	(317 358)	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	(244 234)	244 234				05
06	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021				(1 261 301)	(1 261 301)	06
07	Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08							08
09							09
10							10
11	Provision frais audit immobilier financement lettre 26 février 2021				39 484	39 484	11
12	Rémunération additionnelle enseignants au régulier_1er juillet 2019 au 31 mars 2020	87 217	(87 217)				12
13	A de FABRES pour la RAC - 2019-2020	46 087		46 087	(46 087)		13
14	A de FABRES pour la RAC - 2020-2021				34 114	34 114	14
15	Provision salariale indexation				1 630 477	1 630 477	15
16							16
17							17
18	**Sous-total**	**(819 584)**	**157 017**	**(662 567)**	**623 435**	**(39 132)**	18
19	**AUTRES**						19
20	- Vente de biens et services						20
21	- Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	373 010		373 010	(322 630)	50 380	21
22	- Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	16 106		16 106	2 362	18 468	22
23	- Fondation du Collège	48 895		48 895	(6 982)	41 913	23
24	- Ristourne sur TPS et TVQ	64 697		64 697	(76 578)	(11 881)	24
25	- Congés anticipés ou différés	373 013		373 013	(111 990)	261 023	25
26	Autres comptes à recevoir non détaillés	699 166		699 166	537 786	1 236 952	26
27	**Sous-total - Autres**	**1 574 887**	**$**	**1 574 887**	**21 968**	**1 596 855**	27
28	**TOTAL DES DÉBITEURS**	**755 303**	**157 017**	**912 320**	**645 403**	**1 557 723**	28

Cégep de Sherbrooke
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CHAMP 1 à 8

		NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015											01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	1 088 344	40 413		1 128 757	915 089	213 668		213 668			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	156 712	105 677		262 389	78 150	184 239		184 239			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018											04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	5 505	47 310		52 815	140	52 675		52 675			05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 065			2 065	2 065						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		**TOTAL**		**1 252 626**	**193 400**	**$**	**1 446 026**	**995 444**	**450 582**	**$**	**450 582**	**$**	**$**	08

Cégep de Sherbrooke
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CHAMP 8350

		ENSEIGNEMENT RÉGULIER	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029											09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031											10
11	S	Gestion des programmes	43 118											11
12	S	Programmes techniques	43 120											12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130											13
14	R	Pôles régionaux - R107	43 160	200 000			200 000	200 000						14
15	S	Évaluation systémique	44 013											15
16	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	98 344	78 258	9 412	186 014	162 911	23 103		23 196		(93)	16
17	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	90 000			90 000	94 503	(4 503)				(4 503)	17
18	R	Service aux collectivités - R106	44 016	418 750			418 750	139 250	279 500		279 500			18
19	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016					92 591	(92 591)		107 409			19
20	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016					46 659	(46 659)		172 091			20
21	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016											21
22	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	83 800	203 167		286 967		286 967		286 967			22
23	S	Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041											23
24	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100											24
25	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105											25
26	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160											26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162											27
28	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163		6 723		6 723	17 721	(10 998)				(10 998)	28
29	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maitrise du français	44 164		35 655		35 655		35 655		35 655			29
30	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	46 000	12 362		58 362	15 600	42 762		42 762			30
31	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019											31
32	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	6 144			6 144		6 144				6 144	32
33	S	Réussite et relance économique - S119	45 021	645 300			645 300	645 300						33
34	S	- Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021					403 745	(403 745)					34
35	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021					180 306	(180 306)					35
36	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021					61 249	(61 249)					36
37	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	1 784 922		16 538	1 801 460	1 350 965	450 495		450 495			37
38	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022			16 538	16 538	542 359	(525 821)		9 440			38
39	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022					269 596	(269 596)		99 371			39
40	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022					109 524	(109 524)					40
41	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022					429 486	(429 486)		341 684			41
42	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	32 238			32 238	31 240	998		998			42
43	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	76 800			76 800	38 400	38 400		38 400			43
44	S	Communautés culturelles - S116	45 032	11 200			11 200	7 245	3 955				3 955	44
45	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034											45
46	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035											46
47	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039											47
48	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040		3 559		3 559	77 927	(74 368)				(74 368)	48

Cégep de Sherbrooke
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

CHAMP 8350

		ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
49	S	Plan d'action numérique	45 050		131 157		131 157	8 180	122 977		122 977			49
50	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050		31 157		31 157		31 157		31 157			50
51	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050		47 000		47 000		47 000		47 000			51
52	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050											52
53	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050		31 000		31 000	8 180	22 820		22 820			53
54	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050		22 000		22 000		22 000		22 000			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	633 304	1 584 819		2 218 123		2 218 123		2 218 123			56
57	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600											57
58	S	Autres allocations (DPBF)	49 041		200 000		200 000	117 767	82 233	82 233				58
59	S	Autres allocations (DAEI)	49 042											59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102											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	122 800	24 463	29 832	177 095	214 775	(37 680)		11 976		(49 656)	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**		**4 249 602**	**2 280 163**	**55 782**	**6 585 547**	**3 121 784**	**3 463 763**	**82 233**	**3 511 049**	**$**	**(129 519)**	67

CHAMP 2040

		CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
68	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	315 237			315 237	315 237						68
69		**TOTAL**		**315 237**	**$**	**$**	**315 237**	**315 237**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	69
70		**GRAND TOTAL**		**5 817 465**	**2 473 563**	**55 782**	**8 346 810**	**4 432 465**	**3 914 345**	**82 233**	**3 961 631**	**$**	**(129 519)**	70

Cégep de Sherbrooke
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Montants en transit

CHAMP 8350

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

Provisions à payer

	Enseignants	Salaires	Avantages sociaux	Total	
09	- Congés de maladie monnayables				09
10	- Congés de maladie non-monnayables	12 393	2 748	15 141	10
11	- Vacances				11
12	- Temps supplémentaire				12
13	- Indemnités de départ				13
14	- Assurance-traitement	54 503	8 099	62 602	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				15
16	**Total**	**66 896**	**10 847**	**77 743**	16

	Autres personnels	Salaires	Avantages sociaux	Total	
17	- Congés de maladie monnayables	63 159	7 785	70 944	17
18	- Congés de maladie non-monnayables	20 988	4 653	25 641	18
19	- Vacances	1 421 444	315 134	1 736 578	19
20	- Temps supplémentaire	149 480	15 770	165 250	20
21	- Indemnités de départ	290 515	30 650	321 165	21
22	- Assurance-traitement	30 711	4 563	35 274	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	2 920	609	3 529	23
24	**Total**	**1 979 217**	**379 164**	**2 358 381**	24

	Sommaire	Salaires	Avantages sociaux	Total	
25	- Congés de maladie monnayables	63 159	7 785	70 944	25
26	- Congés de maladie non-monnayables	33 381	7 401	40 782	26
27	- Vacances	1 421 444	315 134	1 736 578	27
28	- Temps supplémentaire	149 480	15 770	165 250	28
29	- Indemnités de départ	290 515	30 650	321 165	29
30	- Assurance-traitement	85 214	12 662	97 876	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	2 920	609	3 529	31
32	**Total**	**2 046 113**	**390 011**	**2 436 124**	32

Cégep de Sherbrooke
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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	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											01
02	C	Reconnaissance des acquis - C111	50 621											02
03	C	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	20 800			20 800	20 800						03
04	C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											04
05	R	Collaboration régionale - R107	50 640	15 400			15 400		15 400				15 400	05
06	C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											06
07	C	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050											07
08		**TOTAL**		**36 200**	**$**	**$**	**36 200**	**20 800**	**15 400**	**$**	**$**	**$**	**15 400**	08

Cégep de Sherbrooke

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

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	Redressement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
		01	02	03	04
01	Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	40 413		40 413
03	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	105 677		105 677
04	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05	Conventions collectives - A114	23 019	47 310		47 310
06	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07	Formation des administrateurs - A115	23 021			
08	**TOTAL**		**193 400**	**$**	**193 400**
09					
10	**ENSEIGNEMENT RÉGULIER**				
11		01	02	03	04
12	Masse salariale des enseignants - E102	11 000	580 883	(11 698)	569 185
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			
20	Évaluation systémique	44 013			
21	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	88 197	(9 939)	78 258
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	203 167		203 167
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	6 723		6 723
34	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maitrise du français	44 164	35 655		35 655
35	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	12 362		12 362
36	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
37	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020			
38	Réussite et relance économique - S119	45 021			
39	Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021			
40	Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021			
41	Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021			
42	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022			
43	Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022			
44	Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022			
45	Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022			
46	Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022			
47	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025			
48	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027			
49	Communautés culturelles - S116	45 032			
50	Clientèles particulières - Handicapés	45 034			
51	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
52	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
53	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	3 559		3 559
54	Plan d'action numérique	45 050	131 157		131 157
55	Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	31 157		
56	Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050	47 000		
57	Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
58	Volet 4 : soutien aux usagers	45 050	31 000		
59	Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050	22 000		
60	Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
61	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	1 584 819		1 584 819
62	Réinvestissement 2008-2009	48 600			
63	Autres allocations (DPBF)	49 041	200 000		200 000
64	Autres allocations (DAEI)	49 042			
65	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102			
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	24 463		24 463
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			
72	**TOTAL**		**2 870 985**	**(21 637)**	**2 849 348**
73					

	FORMATION CONTINUE	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées	
		05	06	07	08	
01	Charges pour la formation continue	50 100				01
02	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612				02
03	Reconnaissance des acquis - C111	50 621				03
04	Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622				04
05	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623				05
06	Collaboration régionale - R107	50 640				06
07	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650				07
08	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes - C107	44 050				08
09	**TOTAL**		**$**	**$**	**$**	09
10						10
11	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 014				11
12	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 015				12
13	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 016				13
14	**TOTAL**		**$**		**$**	14
15						15
16	**CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE**					16
17		05	06	07	08	17
18	Centres de transfert de technologie - R102	44 230				18
19	**TOTAL**		**$**	**$**	**$**	19
20						20
21	**Grand total**		**3 064 385**	**(21 637)**	**3 042 748**	21
22						22
23						23
24						24
25						25
26						26
27						27
28						28
29						29
30						30
31						31
32						32
33						33
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						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						70
71						71
72						72
73						73

Cégep de Sherbrooke
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

			CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)			
	CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT	01	02	03	04	
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	35 246 908	401,65 ETC			01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier					02
03	**Sous-total**	**35 246 908**	401,65 ETC			03
	Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01	33 703	0,38 ETC			04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux	05
06	**Sous-total**	**35 213 205**	401,27 ETC	87 754	10,38%	06
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		5,92 ETC			07
08	**SOUS-TOTAL**	**35 213 205**	407,19 ETC			08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)					09
10	Conversion en ETC (S120 volet 4 2020-2021)		5,46 ETC			10
11	**TOTAL DES ETC UTILISÉS**		412,65 ETC			11
12	**ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102**		425,29 ETC			12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants					13
14	**TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS**		425,29 ETC			14
15	**(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE**		12,64 ETC			15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2020 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		6,21 ETC	(Surembauche)		16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,13) ETC	Sous-embauche		17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars		18
19	**(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2021**		18,72 ETC	**1 751 593**		19

Cégep de Sherbrooke
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	04	CHAMPS 1000 et 8000 05	06	07	
01	Traitement moyen normalisé du cégep	84 769							01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,380%							02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	93 568							03
						FÉDÉRATIONS SYNDICALES			
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention	3,30%							04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2019-2020 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	93 616				FNEEQ	FEC		05
	Nombre d'enseignants alloués							TOTAL	
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)					425,29 ETC		425,29 ETC	06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)							ETC	07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués							ETC	08
09	**ALLOCATION POUR L'ANNÉE**					425,29 ETC	ETC	425,29 ETC	09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant **doit être négatif**)					(5,92) ETC		(5,92) ETC	10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					419,37 ETC	ETC	419,37 ETC	11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							ETC	12
	Financement des ETC							TOTAL	
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée					39 239 612		39 239 612	13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure								14
15									15
16	**FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT**					**39 239 612**	**$**	**39 239 612**	16

FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103

	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE							TOTAL	
17						**1 313 187**	**$**	**1 313 187**	17
18	**TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT**					**40 552 799**	**$**	**40 552 799**	18
19	- Revenus totaux (MES et autres)		1 366 837						19
20	- Moins : Dépenses de nature générale		1 925 533	**Surplus**	**Déficit**				20
21	- Surplus ou déficit				(558 696)				21
	INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES	**2020**	**2021**						
22	Taux de CNESST	0,590%	0,540%						22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention **(enseignants seulement)**								23
24	Date de début de contrat des enseignants	03-août-2020	02-août-2021						24

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)	01	02	03	04	05	06	07	08	09	
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,75)							SUBVENTION	
01	MÉTIERS D'ARTS - C107										01
		Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79,75)								
02	ARTS DU CIRQUE										02
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,75)								
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108										03
		Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,75)								
04	CLIENTÈLE INUIT										04
		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	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105										05
		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	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106										06
07	- Programme prêt 2000										07
08							Coût réel de		**TOTAL**	**$**	08

Cégep de Sherbrooke

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	Dép. totales - Autres personnels	
	Dépenses de nature générale (E103, par. 7)	01	02	
01	Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	78 181	88 532	01
02	Banque de congés de maladie non monnayables			02
03	*Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables*	(2 007)	(1 137)	03
04	Garantie de traitement	1 576 768	605 606	04
05	*Variation de la provision à payer - Garantie de traitement*	(53 981)	(76 075)	05
06	Congés de maternité, paternité et adoption	39 372	34 735	06
07	Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	(22 639)	1 482	07
08	Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09	Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	3 799	1 626	09
10	Congés de maladie monnayables			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)		68 432	12
13	Sélection d'enseignants			13
14	Suppléance			14
15	Autre salariale : évaluation scolarité	5 070		15
16	**Sous-total des dépenses salariales**	**1 624 563**	**723 201**	16
17	Avantages sociaux sur ces dépenses	174 216	91 715	17
18	**Total des dépenses salariales**	**1 798 779**	**814 916**	18
19	Hygiène et sécurité	29 401	13 886	19
20	Perfectionnement local	83 800	33 772	20
21	Autre non salariale expertise médicale	13 553	7 544	21
22	**TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE**	**1 925 533**	**870 118**	22
	Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23	Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24	Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25	Autre salariale :			25
26	**Sous-total des dépenses salariales particulières**	**$**	**$**	26
27	Avantages sociaux sur ces dépenses			27
28	**Total des dépenses salariales particulières**	**$**	**$**	28
29	Perfectionnement provincial - 11 144			29
30	Autre non salariale :			30
31	**TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE**	**$**	**$**	31
	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32	Préretraite			32
33	Mesures de fin d'emploi		1 507	33
34	Mise en disponibilité			34
35	Mesures d'employabilité			35
36	Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37	Autre :			37
38	**Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi**	**$**	**1 507**	38
39	Avantages sociaux sur ces dépenses			39
40	**Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi**	**$**	**1 507**	40
41	Frais de déménagement			41
42	Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
43	**TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI**	**$**	**1 507**	43
44	**TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION**	**1 925 533**	**871 625**	44

Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)

45	Personnel cadre et hors-cadre	61 749	45
46	Gérant	101 920	46
47	Professionnel	139 877	47
48	Soutien	421 162	48
49	**Total**	**724 708**	49

Cégep de Sherbrooke

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»						01
02	Cas	Numéro de programme		Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,75 $/pes C7 x C8 x 79,75					Subvention (Champs 9090)	02
		Sans cert. de crédit															
03	**7**							k									03
04	**7**							k									04
05	**7**							k									05
06	**7**							k									06
		avec cert. crédit															
07	**7**	420AC		18 599				1,00	14 Pes		1 117					1 117	07
08	**7**							k									08
09	**7**							k									09
10	**7**							k									10
11		**TOTAL**		**18 599**			**TOTAL (lignes 3 à 10)**		**14 Pes**		**1 117**					**1 117**	11

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)
ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

				Epes 79,75 $/pes % x C8 x 79,75		
12	-	Formation manquante - (FM) (50%)	35 Pes	1 396	1 396	12
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)	871 Pes	69 462	69 462	13
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)	9 Pes	359	359	14
15		**TOTAL**			**71 217**	15

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

		Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure **(en dollar de l'année antérieure)**	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure **(en dollar de l'année antérieure)**	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées **(en dollar de l'année courante)**	
		CFC allouées	normalisée								
16		3,50 CFC	93 568	163 744	5 404	169 148	**$**	$		**$**	16

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
17	«Nej» AEC		16	«Nej» utilisé	16					Calcul de «Z»						17
										Epes	A	B		Total		
Cas	Numéro de programme		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)	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			Subvention (Champs 9090)	

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

										Calcul de «Z»						
										Epes	A	B		Total		
Cas	Numéro de programme		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)	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			Subvention (Champs 9090)	

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

Cégep de Sherbrooke

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 Numéro de programme	02 Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	03 Allocations «Epes + A + B»	04 Cert. de crédits reportées redressées	05 Virements	06 Nej particulier	07 Constante «k» 15/Nej	08 Volume réalisé «brut» (en pes)	09 Volume réalisé «pondéré» (en pes)	10 Calcul de «Z» Epes 87,23 $/pes C7 x C8 x 87,23	11 A 20,3244 $/pes ABrutes 0,8155 $/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	12 B 0,7189 $/pes pond C9 x 0,7189	13 Majoration 10,00% (selon col. 2)	14 Total	15 Subvention (Champs 9090)	
		EMPLOI-QUÉBEC															
43	2	CNE11	x	276811				0,94	22 Pes	792 Pes	1 804	1 093	569	347	3 813		43
44	2	CWA0B		131839			6,33	2,37	239 Pes	6 453 Pes	49 410	10 120	4 639		64 169		44
45	2	CWA0D		58699			6,17	2,43	57 Pes	1 539 Pes	12 082	2 414	1 106		15 602		45
46	2	EJN18	x					0,94	99 Pes	1 782 Pes	8 118	3 465	1 281	1 286	14 150		46
47	2	JCA0Q						0,94	882 Pes	11 466 Pes	72 321	27 277	8 243		107 841		47
48	2	LCA83					8,00	1,88	76 Pes	760 Pes	12 463	2 164	546		15 173		48
49	2	LEA84	x					0,94	761 Pes	19 498 Pes	62 399	31 367	14 017	10 778	118 561		49
50	2							k									50
51	2							k									51
52	2							k									52
53	2							k									53
54	2							k									54
55	2							k									55
56		**Sous-total**		**467 349**					**2 136 Pes**	**42 290 Pes**	**218 597**	**77 900**	**30 401**	**12 411**	**339 309**		56
		ENVELOPPE MES															
57	2	CNE11	x	451957				0,94	531 Pes	19 116 Pes	43 540	26 381	13 742	8 366	92 029		57
58	2	CWA0B		215258			6,33	2,37	128 Pes	3 456 Pes	26 462	5 420	2 485		34 367		58
59	2	CWA0D		95840			6,17	2,43	76 Pes	2 052 Pes	16 110	3 218	1 475		20 803		59
60	2	EJN18	x					0,94	865 Pes	15 202 Pes	70 927	29 978	10 929	11 183	123 017		60
61	2	JCA0Q(2020)					13,76	1,09	555 Pes	7 215 Pes	52 770	17 164	5 187		75 121		61
62	2	JCA0Q(2005)					13,76	1,09	90 Pes	1 170 Pes	8 557	2 783	841		12 181		62
63	2	LCA83					8,00	1,88	63 Pes	630 Pes	10 332	1 794	453		12 579		63
64	2	LEA6C	x					0,94	299 Pes	7 774 Pes	24 517	12 417	5 589	4 252	46 775		64
65	2	LEA84	x					0,94	541 Pes	13 938 Pes	44 360	22 362	10 020	7 674	84 416		65
66	2							k									66
67	2							k									67
68	2							k									68
69	2							k									69
70	2							k									70
71	2							k									71
72		**Sous-total**		**763 055**			**Inscrire virements L72 C05**		**3 148 Pes**	**70 553 Pes**	**297 575**	**121 517**	**50 721**	**31 475**	**501 288**		72
73		**TOTAL PN+EMES+EQ**		**1 230 404**	**$**	**$**			**5 284 Pes**	**112 843 Pes**	**516 172**	**199 417**	**81 122**	**43 886**	**840 597**		73
74		**TOTAL** (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)			1 230 404						**Total en incluant le temps partiel**				899 245	899 245	74

75 Total des virements → Doit être égal à 0 — Réservé MES — 75

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

		CC à reporter	Récupération	
77	Solde d'allocations - enveloppes régionale (Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)	331 159	331 159	77

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

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

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
											Calcul de «Z»						
											Epes	A	B	Majoration	Récupération		
78	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	87,23 $/pes C7 x C8 x 87,23	20,3244 $/pes ABrutes 0,8155 $/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)	0,7189 $/pes pond C9 x 0,7189	10,00% (selon col. 5)	$30 C8 x 30	TOTAL	78
		AEC à temps partiel															
79	**4, 5**	Cas particuliers			CNE11	x		0,94	18 Pes	648 Pes	1 476	894	466	284			79
80		Cas particuliers			EJN18	x		0,94	10 Pes	172 Pes	820	344	124	129			80
81		Cas particuliers			JCA0Q			0,94	2 Pes	26 Pes	164	62	19				81
82		Cas particuliers			LEA6C	x		0,94	312 Pes	8 112 Pes	25 583	12 957	5 832	4 437			82
83		Cas particuliers			LEA84	x		0,94	28 Pes	712 Pes	2 296	1 150	512	396			83
84		Cas particuliers						k									84
85		Cas particuliers						k									85
86		Cas particuliers						k									86
87		Cas particuliers						k									87
88		Cas particuliers						k									88
89		Cas particuliers						k									89
90		Cas particuliers						k									90
91		Cas particuliers						k									91
92		Cas particuliers						k									92
93		Cas particuliers						k									93
94		Cas particuliers						k									94
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k									95
96		Cours préalables						k									96
97		**Sous-total**							**370 Pes**	**9 670 Pes**	**30 339**	**15 407**	**6 953**	**5 246**	**$**		97

98		«Nej» DEC TPA		17	«Nej» utilisé	17					Calcul de «Z»						98
											Epes	A			Récupération		
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	79,75 $/pes C7 x C8 x 79,75	20,3244 $/pes ABrutes 0,8155 $/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)			$30 C8 x 30	TOTAL	99
	11	**DEC à temps partiel**															
100		Cas particuliers			412A0			0,88	10 Pes	120 Pes	702	301			(300)		100
101		Cas particuliers						k									101
102		Cas particuliers						k									102
103		Cas particuliers						k									103
104		Cas particuliers						k									104
105		Cas particuliers						k									105
106		Cas particuliers						k									106
107		Cas particuliers						k									107
108		**Sous-total**							**10 Pes**	**120 Pes**	**702**	**301**			**(300)**		108
109		**TOTAL**							**380 Pes**	**9 790 Pes**	**31 041**	**15 708**	**6 953**	**5 246**	**(300)**	**58 648**	109

Cégep de Sherbrooke

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

CÉGEP DE ROSEMONT - CÉGEP À DISTANCE (Annexe C104)

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
										Calcul de «Z»						
					Allocations «Epes»	Allocations «A»	Constante «k»	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 87,23 $/pes C7 x C8 x 87,23	A 20,3244 $/pes ABrutes 0,8155 $/pes APond (C8 x 20,3244) + (C9 x 0,8155)				SUBVENTION	
110	Cégep à distance - Epes DEC						0 ,75 k									110
111	Cégep à distance - AEC financées						0 ,75 k									111
112	Cégep à distance - AEC financées temps partiel						0 ,75 k									112
113	**Total AEC**															113
										Epes 79,75 $/pes % x C8 x 79,75						
114	Cégep à distance - Formation manquante (FM) - C111 (25%)															114
115	Cégep à distance - Rec. des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - C111 (50%)															115
116	Cégep à distance - Récupération de cours échoué (RCE) - C112 (25%)															116

Cégep de Sherbrooke

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	65 948,000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020	2 474	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021	3 962	(3)	03
04	Total pris en considération	**64 460**	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2020	(1 340)	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération	(3 814)	(6) = (5) - (2)	06

	MOIS	01 Rythme de versement	02 Rythme de versement cumulatif	03 Allocation totalement due (Milliers $)	04 Allocation à compter de (Milliers $)	05 Ajust. cumulés théoriques	06 Versements théoriques dus	07 Versements théoriques cumul. dus	08 Versements effectués	09 Cumulatifs effectués	10 Taux subventionné (annexe S108)	11 Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur			(3 814)		(3 814,0)	(3 814,0)	(3 814,0)				(1,3)	07
08	Juillet	1,50%	1,50%			(3 814,0)	966,9	(2 847,1)				(1,0)	08
09		1,50%	3,00%			(3 814,0)	966,9	(1 880,2)	1 636,1	1 636,1	0,81500%	(1,2)	09
10	Août	1,50%	4,50%			(3 814,0)	966,9	(913,3)		1 636,1		(0,8)	10
11		1,50%	6,00%			(3 814,0)	966,9	53,6	2 563,2	4 199,3	0,79800%	(1,4)	11
12	Septembre	3,50%	9,50%			(3 813,6)	2 256,5	2 310,1		4 199,3		(0,6)	12
13		3,50%	13,00%		11,2	(3 813,2)	2 256,5	4 566,6	5 772,5	9 971,8	0,78300%	(1,8)	13
14	Octobre	4,00%	17,00%			(3 812,7)	2 578,9	7 145,5		9 971,8		(0,9)	14
15		4,00%	21,00%			(3 812,2)	2 578,9	9 724,4	5 413,6	15 385,4	0,78100%	(1,8)	15
16	Novembre	4,00%	25,00%			(3 811,7)	2 578,9	12 303,3		15 385,4		(1,0)	16
17		4,00%	29,00%			(3 811,3)	2 578,8	14 882,1	5 418,6	20 804,0	0,76900%	(1,9)	17
18	Décembre	4,00%	33,00%			(3 810,8)	2 578,9	17 461,0		20 804,0		(1,1)	18
19		4,00%	37,00%			(3 810,3)	2 578,9	20 039,9	5 330,3	26 134,3	0,76900%	(1,9)	19
20	Janvier	4,00%	41,00%			(3 809,8)	2 578,9	22 618,8		26 134,3		(1,1)	20
21		4,00%	45,00%			(3 809,4)	2 578,8	25 197,6	6 137,2	32 271,5	0,75500%	(2,1)	21
22	Février	4,00%	49,00%			(3 808,9)	2 578,9	27 776,5		32 271,5		(1,4)	22
23		4,00%	53,00%			(3 808,4)	2 578,9	30 355,4	5 414,5	37 686,0	0,72000%	(2,2)	23
24	Mars	4,50%	57,50%			(3 807,9)	2 901,2	33 256,6		37 686,0		(1,3)	24
25		4,50%	62,00%			(3 807,3)	2 901,3	36 157,9	7 054,5	44 740,5	0,72000%	(2,6)	25
26	Avril	6,00%	68,00%			(3 806,6)	3 868,3	40 026,2		44 740,5		(1,4)	26
27		6,00%	74,00%			(3 805,9)	3 868,3	43 894,5	8 521,1	53 261,6	0,71300%	(2,8)	27
28	Mai	6,50%	80,50%			(3 805,1)	4 190,7	48 085,2		53 261,6		(1,5)	28
29		6,50%	87,00%			(3 804,3)	4 190,7	52 275,9	8 830,2	62 091,8	0,71300%	(2,9)	29
30	Juin	6,50%	93,50%			(3 796,8)	4 197,4	56 473,3		62 091,8		(1,7)	30
31		6,50%	100,00%		13,5	(3 789,3)	4 197,4	60 670,7	6 702,3	68 794,1	0,71400%	XXXXX	31
32	**TOTAL**	**xxxxx**	**100,00%**	**(3 814,0)**	**24,7**	**(3 789,3)**	**60 670,7**	**60 670,7**	**68 794,1**	**68 794,1**	**xxxxx**	**(37,7)**	32

33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:	**(37,7)**	33

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		Enseignants 1000 et 8050	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000	Alloc. spéciales ens. régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. spéciales form. continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000	Formation Cégep à distance	TOTAL	
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	Hors cadres et cadres		2 481 074		89 144			34 577		2 604 795	01
02	Gérants		276 979					78 335		355 314	02
03	Enseignants	35 246 908	967 922	774 326	822 005					37 811 161	03
04	Professionnels		3 386 753	288 910	504 612			289 865		4 470 140	04
05	Soutien		6 762 436	244 377	156 510			354 315		7 517 638	05
06	**TOTAL**	**35 246 908**	**13 875 164**	**1 307 613**	**1 572 271**	**$**	**$**	**757 092**	**$**	**52 759 048**	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

		RFA	SPOC	Écart RFA - SPOC avant sabb.	Effet annuel des congés sabbatiques	Bonis aux cadres	Var. provisions vacances temps sup.	Montant forfaitaire et autres	Écart RFA - SPOC en $	Écart RFA - SPOC en %	Explications nécessaires	
		03	04	5 = 3 - 4	06	07	08	09	10 = 5-6-7-8-9	11	12	
07	Hors cadres et cadres	2 604 795	2 510 266	94 529			30 157	64 521	(149)	-0,01%	NON	07
08	Gérants	355 314	345 445	9 869				9 868	1	0,00%	NON	08
09	Enseignants	37 811 161	36 896 297	914 864				914 793	71	0,00%	NON	09
10	Professionnels	4 470 140	4 309 565	160 575			48 716	111 227	632	0,01%	NON	10
11	Soutien	7 517 638	7 319 232	198 406			21 119	181 511	(4 224)	-0,06%	NON	11
12	**Total**	**52 759 048**	**51 380 805**	**1 378 243**	**$**	**$**	**99 992**	**1 281 920**	**(3 669)**	-0,01%		12
13	Enseignants (1000 et 8050) - $	35 246 908	34 332 370	914 538				914 793	(255)	0,00%	NON	13
14	Enseignants (1000 et 8050) - ETC	401,65 ETC	407,11 ETC	(5,46) ETC					(5,46) ETC	-1,36%	OUI	14

Rétroactivité

		RFA	SPOC	Écart RFA - SPOC avant sabb.	Effet annuel des congés sabbatiques	Montant forfaitaire	Écart RFA - SPOC en $	Écart RFA - SPOC en %	Explications nécessaires	
		03	04	5 = 3 - 4	06	07	8 = 5 - 6 - 7	09	10	
15	Hors cadres et cadres	12 689		12 689		12 689		0,00%	NON	15
16	Gérants	1 861		1 861		1 861		0,00%	NON	16
17	Enseignants	144 457	6 110	138 347		138 347		0,00%	NON	17
18	Professionnels	20 994		20 994		20 994		0,00%	NON	18
19	Soutien	34 732	436	34 296		34 297	(1)	0,00%	NON	19
20	**Total**	**214 733**	**6 546**	**208 187**		**208 188**	**(1)**	0,00%		20
21	Enseignants (1000 et 8050) - $	139 191		139 191		138 347	844	0,61%	NON	21

Cégep de Sherbrooke
Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	Autres revenus	01	
01	Résultats de l'analyse de MES		01
02	Autres revenus non détaillés	9	02
03	**Total - Autres**	**9**	03

	Intérêts et frais financiers court terme		
04	Intérêts sur les marges financées par le MES	77 271	04
05	Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06	**Sous-total financé par le MES**	**77 271**	06
07	Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08	Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09	**Sous-total autofinancé**	**$**	09
10	**Total - Intérêts et frais financiers à court terme**	**77 271**	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	53 572	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	2 199 791	14
15	Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16	**Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme**	**2 253 363**	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	203 976	19
20	Autres dépenses non détaillées		20
21	Transfert CCTT		21
22	Travaux abandonnés		22
23	**Total - Autres**	**224 811**	23

Cégep de Sherbrooke
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	6 399 516	7 320 211	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**	**6 399 516**	**7 320 211**	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)	3 461 976	3 258 000	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**	**3 461 976**	**3 258 000**	12

Cégep de Sherbrooke
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

		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 / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette	
01	Terrains	255 326										255 326									255 326	01
02	Améliorations locatives																					02
03	Améliorations majeures aux bâtiments	42 369 699			2 834 915							45 204 614	7 772 115				1 252 768			9 024 883	36 179 731	03
04	Aménagement des terrains	1 048 401			172 553							1 220 954	333 816				53 482			387 298	833 656	04
05	Autres équipements	6 391 462			408 303							6 799 765	4 824 289				288 302			5 112 591	1 687 174	05
06	Bâtiments	64 386 756			22 320							64 409 076	45 428 984				1 260 746			46 689 730	17 719 346	06
07	Développement informatique																					07
08	Documents de bibliothèque	3 041 176			101 173							3 142 349	2 519 385				96 725			2 616 110	526 239	08
09	Équipements de communication multimédia	760 362			321 402							1 081 764	312 727				130 488			443 215	638 549	09
10	Équipements informatiques	5 967 598			1 633 302							7 600 900	4 083 950				1 162 573			5 246 523	2 354 377	10
11	Équipements spécialisés	28 273 473			772 661							29 046 134	23 243 060				962 930			24 205 990	4 840 144	11
12	Manuels pédagogiques				11 930							11 930					1 172			1 172	10 758	12
13	Matériel roulant	29 354										29 354	29 354							29 354		13
14	Mobilier et équipement de bureau	2 268 930			108 759							2 377 689	1 630 930				121 991			1 752 921	624 768	14
15	Réseaux de télécommunication				25 069							25 069									25 069	15
16	**Total des immobilisations corporelles**	**154 792 537**	**$**	**$**	**6 412 387**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**161 204 924**	**90 178 610**	**$**	**$**	**$**	**5 331 177**	**$**	**$**	**95 509 787**	**65 695 137**	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

		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	
17	Terrains																					17
18	Aménagement des terrains																					18
19	Bâtiments																					19
20	Équipements spécialisés																					20
21	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					21
22	Équipement informatique et bureautique																					22
23	**Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	23

Cégep de Sherbrooke
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

		Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25	Améliorations locatives												25
26	Améliorations majeures aux bâtiments												26
27	Aménagement des terrains												27
28	Bâtiments												28
29	Développement informatique												29
30	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)												30
31	Équipement informatique et bureautique												31
32	Équipements spécialisés												32
33	**Total des travaux en cours**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	33

SOMMAIRE

34	**Valeur nette des immobilisations corporelles**	**65 695 137**	34
35	**Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition**	**$**	35
36	**Valeur des immobilisations en cours de construction**	**$**	36
37	**Total des immobilisations et constructions en cours**	**65 695 137**	37
38	**Valeur nette des immobilisations incorporelles**	**$**	38

Cégep de Sherbrooke
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	x	FQ-9	24 000 000	4,306 %	31-mars-2011	16-janv-2023	12 438 528		(1 284 608)		11 153 920	09
10												10
11												11
12	x	FF-12	3 920 185	2,085 %	01-févr-2021	01-févr-2041		3 920 185			3 920 185	12
13	x	FF-13	1 352 130	1,836 %	01-févr-2021	01-févr-2036		1 352 130			1 352 130	13
14	x	FF-14	1 320 280	0,747 %	01-févr-2021	01-févr-2026		1 320 280			1 320 280	14
15	x	FF-1	11 000 000	3,266 %	31-mars-2014	01-sept-2023	6 899 360		(683 440)		6 215 920	15
16	x	FF-2	11 500 000	2,944 %	12-nov-2014	01-sept-2024	7 598 080		(780 384)		6 817 696	16
17	x	FF-3	6 000 000	2,398 %	12-mars-2015	01-mars-2026	3 208 320		(558 336)		2 649 984	17
18	x	FF-4	7 000 000	2,093 %	29-févr-2016	01-sept-2025	5 880 000		(280 000)		5 600 000	18
19	x	FF-5	5 689 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	5 006 320		(227 560)		4 778 760	19
20	x	FF-6	4 562 840	3,224 %	03-mai-2018	01-juin-2043	4 197 813		(182 514)		4 015 299	20
21	x	FF-7	10 244 992	3,142 %	03-mai-2018	01-juin-2032	8 826 656		(709 168)		8 117 488	21
22	x	FF-8	6 511 576	3,137 %	13-déc-2018	01-déc-2043	6 251 113		(260 463)		5 990 650	22
23	x	FF-9	6 934 720	3,034 %	13-déc-2018	01-déc-2032	6 423 840		(510 880)		5 912 960	23
24	x	FF-10	2 604 000	2,094 %	18-févr-2020	01-févr-2035	2 604 000		(173 600)		2 430 400	24
25	x	FF-11	4 581 009	2,176 %	18-févr-2020	01-févr-2040	4 581 009		(229 050)		4 351 959	25
26												26
27												27
28		FCDQ	1 100 000	2,870 %	01-avr-2019	31-mars-2029	990 000		(110 000)		880 000	28
29												29
30												30
31	**Total**		**108 320 732**				**74 905 039**	**6 592 595**	**(5 990 003)**	**$**	**75 507 631**	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						73 915 039	6 592 595	(5 880 003)		74 627 631	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						990 000		(110 000)		880 000	33

Cégep de Sherbrooke
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**		$				$	$	$	$	$	$	51
52	Sous-total - Obligations financées par le MES												52
53	Sous-total - Obligations financées par d'autres sources												53

Fonds d'amortissement

	13	14	15	16	17	18	19	20	
	OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			Fonds d'amortissement					
	Financé par le MES	Numéro	Solde de fin	Solde de début	Versements au fonds d'amortissement	Contribution du fonds d'amortissement	Solde de fin	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			$	$	$	$	$	$	71
72	Sous-total - Fonds d'amortissement financés par le MES								72
73	Sous-total - Fonds d'amortissement financés par d'autres sources								73

Cégep de Sherbrooke
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	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 effectués	Annulation de contrats	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	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
	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 effectués	Solde de fin	
94											94
95											95
96											96
97											97
98											98
99											99
100											100
101											101
102											102
103											103
104											104
105											105
106											106
107											107
108											108
109											109
110											110
111			**$**				**$**	**$**	**$**	**$**	111
112	Sous-total - Hypothèques financées par le MES										112
113	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources										113

Cégep de Sherbrooke
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Emprunts classés à la juste valeur

	01 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 de capital effectués	10 Variation de juste valeur au cours de l'exercice	11 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		$				$	$	$	$	$	124
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 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 de capital effectués	10 Variation de juste valeur au cours de l'exercice	11 Solde de fin	
127												127
128												128
129												129
130												130
131												131
132	TOTAL		$				$	$	$	$	$	132
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

135	Billets à payer	75 507 631
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(352 198)
137	Obligations	
138	Fonds d'amortissement	
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	
140	Hypothèques	
141	Emprunts classés à la juste valeur	
142	Emprunts en devises étrangères	
143	**Total des dettes incluant la portion court terme**	**75 155 433**
144	Portion à court terme des dettes long terme	6 540 210
145	**Dette à long terme à l'état de la situation financière**	**68 615 223**

Reports de l'année antérieure

135	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(372 152)
136	Escompte/prime non amortie	

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

		01	02	03	
01	Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			99,10%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

		Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02	Amortissement des immobilisations corporelles	5 331 177	99,10%	5 283 196	02
03	Amortissement des actifs incorporels		99,10%		03
04	Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(22 905)	100,00%	(22 905)	04
05	Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(62 708)	100,00%	(62 708)	05
06	Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec **(en négatif)**	(15 494)	100,00%	(15 494)	06
07	Amort des apports reportés - Gouv. Féd. **(en négatif)**	(88 744)	100,00%	(88 744)	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)**	(6 708)	100,00%	(6 708)	09
10	Résultats de l'analyse de MES		99,10%		10
11	Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12	Biens non capitalisables		100,00%		12
13	Perte sur la radiation d'immobilisations		99,10%		13
14	Moins-value sur les immobilisations		99,10%		14
15	(Gains) perte sur la cession d'immobilisations		99,10%		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	77 271	100,00%	77 271	18
19	Autres (note 1)		99,10%		19
20	**Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice**			**5 184 743**	20

Cégep de Sherbrooke

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

	Montants à déduire	01	02	03	
21	Subventions - Remboursements d'emprunts	(5 880 003)			21
22	Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23	Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(116 510)			23
24	Autres (note 2)				24
25	**Total des montants à déduire**			**(5 996 513)**	25
26	Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			**(811 770)**	26
27	Subvention à recevoir - Immobilisations au début			22 336 721	27
28	Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			**21 524 951**	28

Notes

29	Note 1:	29
30	Note 2:	30

Cégep de Sherbrooke

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

Codes MES	Parc immobilier (A)
01	Terrains (achat)
02	Aménagement des terrains
03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)
10	Bâtiments
11	Bâtiments (Travaux en cours)
45	Améliorations majeures aux bâtiments
46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)
49	Améliorations locatives
47	Améliorations locatives (Travaux en cours)
	Parc mobilier (B)
50	Équipements spécialisés - enseignement
60	Mobilier et équipements de bureau
70	Documents de bibliothèque
80	Équipements informatiques
90	Autres équipements
91	Matériel roulant
92	Équipements de communication multimédia
93	Manuels pédagogiques
94	Développement informatique
96	Développement informatique (Travaux en cours)
95	Réseaux de télécommunication
97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)
98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)
99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)
	Location-acquisition (C)
103	Biens loués - Terrains
101	Biens loués - Aménagement des terrains
104	Biens loués - Bâtiments
105	Biens loués - Équipements spécialisés
106	Biens loués - Matériel et équipement
107	Biens loués : Équipements informatiques
	Autres coûts (D)
201	Biens non capitalisables
202	Actifs incorporels
	Autres (E)
203	Transfert CCTT

SOURCES DE FINANCEMENT

Catég. Autor.	Codes MES	Allocations normalisées
A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002
A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002
A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002
A-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021
A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002
A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019
B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016
B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012
B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016
		Allocations particulières
A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008
A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008
A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010
		Allocations particulières
A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011
B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007
B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007
B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015
B-D	XX-71-000	Autres

Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres
A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement
A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux
A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé
A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs
A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance
A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers
A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires
A-B-C-D	00-00-908	Dons
A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES
A-B-C-D	00-00-910	Autres sources
	05	06
Catég. Autor.	Codes MES	Nouvelles initiatives
A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication
A-B-D		
A-B-D		
A-B-D		
A-B-D		
A-B-D		
A-B-D		
A-B-D		
A-B-D		
A-B-D		
		Parachèvements
A-B-D	18-80-261	Actualisation techinique informatique
A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
A-B-D	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux
A-B-D	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique
A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques
A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée
A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information
A-B-D	15-80-230	Acquisition d'équipements

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

	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	10010	Norme réfection	Divers bâtiments		57 700	57 700	01
02	18006	Résidences d'étudiants	P6-PAVILLON 6 INCLUANT RÉSIDENCES, 2R-Composante Résidences du Pavillon 6		6 742	6 742	02
03	18011	Sécurité	Divers bâtiments		25 852	25 852	03
04	19001	Projets divers 2019	Divers bâtiments		249 928	249 928	04
05	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	P2-PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2		246 734	246 734	05
06	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	P4-PAVILLON 4, 01-Composante 1939 du Pavillon 4		410 542	410 542	06
07	19006	Aménag.extér.phase 2 et imperméabilisation tunnel P3-P6	Divers bâtiments		10 484	10 484	07
08	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	P6-PAVILLON 6 INCLUANT RÉSIDENCES, 2R-Composante Résidences du Pavillon 6		224 655	224 655	08
09	19008	Réfection du bassin aquatique	P1-PAVILLON 1, 01-Composante 1975 du Pavillon 1		238 933	238 933	09
10	19009	Projets de transformations 2018-2019	Divers bâtiments		312 268	312 268	10
11	19010	Projets diverss - mécanique, électr., SST et amiante	Divers bâtiments		214 451	214 451	11
12	20001	éfec.entrée Pav.5, répar.toitures Pav.5-10, réf.cuisine Pav	Divers bâtiments		106 422	106 422	12
13	20002	Réaménagements de laboratoires	P2-PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2		95 612	95 612	13
14	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6	P6-PAVILLON 6 INCLUANT RÉSIDENCES, 01-Composante 1962 du Pavillon 6		76 699	76 699	14
15	20004	Réfections blocs sanitaires Pav.5 niv.4	P5-PAVILLON 5, 01-Composante 1956 du Pavillon 5		39 821	39 821	15
16	20005	Remplacement ponceau rue Longpré	P7-CENTRE DE PRODUCTIQUE INTÉGRÉE DU QUÉBEC, 01-Composante 1980 du Centre productique		140 093	140 093	16
17	20102	Réaménagements de laboratoires	P2-PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2		95 612	95 612	17
18	21003	Remplacement du refroidisseur	P2-PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2		17 681	17 681	18
19	21004	Réfection des galeries Pav.5	P5-PAVILLON 5, 01-Composante 1956 du Pavillon 5		106 779	106 779	19
20	21005	Inspection et réfection des façades Pav.2	P2-PAVILLON 2, 01-Composante 1975 du Pavillon 2		21 316	21 316	20
21	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge	Divers bâtiments		19 897	19 897	21
22	21007	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	P1-PAVILLON 1, 01-Composante 1975 du Pavillon 1		5 010	5 010	22
23	21301	Écosystème autonome d'agriculture urbaine	Non applicable		22 320	22 320	23
24	21302	Installation gicleurs résidences Pav.6	P6-PAVILLON 6 INCLUANT RÉSIDENCES, 2R-Composante Résidences du Pavillon 6		97 934	97 934	24
25	21304	Réfection des galeries Pav.5	P5-PAVILLON 5, 01-Composante 1956 du Pavillon 5		138 410	138 410	25
26	21305	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	P1-PAVILLON 1, 01-Composante 1975 du Pavillon 1		19 793	19 793	26
27	22003	Remplacement des drains fondation Pav.5	P5-PAVILLON 5, 01-Composante 1956 du Pavillon 5		26 175	26 175	27
28	23002	Trottoir stationnement B	Non applicable		1 925	1 925	28
29	10960	MAOB - Fonds de bibliothèque	Non applicable		101 173	101 173	29
30	10970	MAOB - Mobilier	Non applicable		107 401	107 401	30
31	10980	MAOB - Appareillage outillage	Non applicable		3 174 025	3 174 025	31
32							32
33							33
34							34
35		**Sous-total**		**$**	**6 412 387**	**6 412 387**	35

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5	
36							36
37							37
38							38
39							39
40							40
41							41
42							42
43							43
44							44
45							45
46							46
47							47
48							48
49							49
50							50
51							51
52							52
53							53
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70		**Sous-total**		**$**	**6 412 387**	**6 412 387**	70

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2020 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2021 6 = 4 + 5	
71							71
72							72
73							73
74							74
75							75
76							76
77							77
78							78
79							79
80							80
81							81
82							82
83							83
84							84
85							85
86							86
87							87
88							88
89							89
90							90
91							91
92							92
93							93
94							94
95							95
96							96
97							97
98							98
99							99
100		**Sous-total**		**$**	**6 412 387**	**6 412 387**	100

Cégep de Sherbrooke

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

			CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
	Numéro du projet 01	Titre du projet 02	Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
01	10010	Norme réfection	35 725	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	01
02	10010	Norme réfection	834	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	02
03	18006	Résidences d'étudiants	6 742	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	03
04	18011	Sécurité	25 852	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	04
05	19001	Projets divers 2019	30 000	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	05
06	19001	Projets divers 2019	219 928	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	06
07	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	246 734	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	07
08	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	283 129	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	08
09	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	127 413	45	Améliorations majeures aux bâtiments	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	09
10	19006	Aménag.extér.phase 2 et imperméabilisation tunnel F	535	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	10
11	19006	Aménag.extér.phase 2 et imperméabilisation tunnel F	9 949	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	11
12	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	224 655	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	12
13	19008	Réfection du bassin aquatique	238 933	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a	13
14	19009	Projets de transformations 2018-2019	312 268	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	14
15	19010	Projets diverss - mécanique, électr., SST et amiante	214 451	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	15
16	20001	Réfec.entrée Pav.5, répar.toitures Pav.5-10, réf.cuisir	106 422	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	16
17	20002	Réaménagements de laboratoires	95 612	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	17
18	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6	76 699	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	18
19	20004	Réfections blocs sanitaires Pav.5 niv.4	39 821	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	19
20	20005	Remplacement ponceau rue Longpré	140 093	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	20
21	20102	Réaménagements de laboratoires	95 612	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	21
22	21003	Remplacement du refroidisseur	17 681	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	22
23	21004	Réfection des galeries Pav.5	106 779	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	23
24	21005	Inspection et réfection des façades Pav.2	21 316	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	24
25	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge	19 897	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	25
26	21007	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	5 010	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	26
27	21302	Installation gicleurs résidences Pav.6	97 934	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	27
28	21301	Écosystème autonome d'agriculture urbaine	22 320	10	Bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	28
29	21304	Réfection des galeries Pav.5	138 410	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	29
30	21305	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	19 793	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	30
31	22003	Remplacement des drains fondation Pav.5	26 175	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	31
32	23002	Trottoir stationnement B	1 925	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0	32
33	10010	Norme réfection	21 141	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	33
34								34
35		**Total de la page 49**	**3 029 788**					35

Cégep de Sherbrooke

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: Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	Description 07	
36								36
37	10960	MAOB - Fonds de bibliothèque	101 173	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	37
38	10970	MAOB - Mobilier	107 401	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	38
39	10980	MAOB - Appareillage outillage	171 094	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	39
40	10980	MAOB - Appareillage outillage	11 015	93	Manuels pédagogiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	40
41	10980	MAOB - Appareillage outillage	655 697	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	41
42	10980	MAOB - Appareillage outillage	644 997	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	42
43	10980	MAOB - Appareillage outillage	317 482	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	43
44	10980	MAOB - Appareillage outillage	915	93	Manuels pédagogiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog	44
45	10980	MAOB - Appareillage outillage	1 358	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog	45
46	10980	MAOB - Appareillage outillage	102 712	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog	46
47	10980	MAOB - Appareillage outillage	505	90	Autres équipements	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog	47
48	10980	MAOB - Appareillage outillage	18 708	80	Équipements informatiques	18-80-261	Actualisation techinique informatique	48
49	10980	MAOB - Appareillage outillage	53 906	92	Équipements de communication multimédia	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	49
50	10980	MAOB - Appareillage outillage	85 675	92	Équipements de communication multimédia	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	50
51	10980	MAOB - Appareillage outillage	674 925	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	51
52	10980	MAOB - Appareillage outillage	150 329	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	52
53	10980	MAOB - Appareillage outillage	55	50	Équipements spécialisés - enseignement	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	53
54	10980	MAOB - Appareillage outillage	25 044	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	54
55	10980	MAOB - Appareillage outillage	19 275	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	55
56	10980	MAOB - Appareillage outillage	39 742	90	Autres équipements	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numériq	56
57	10980	MAOB - Appareillage outillage	6 668	92	Équipements de communication multimédia	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél	57
58	10980	MAOB - Appareillage outillage	96 404	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél	58
59	10980	MAOB - Appareillage outillage	25 069	95	Réseaux de télécommunication	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél	59
60	10980	MAOB - Appareillage outillage	1 559	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement	60
61	10980	MAOB - Appareillage outillage	1 824	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	61
62	10980	MAOB - Appareillage outillage	4 059	92	Équipements de communication multimédia	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	62
63	10980	MAOB - Appareillage outillage	8 283	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	63
64	10980	MAOB - Appareillage outillage	48 750	90	Autres équipements	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	64
65	10980	MAOB - Appareillage outillage	3 202	80	Équipements informatiques	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	65
66	10980	MAOB - Appareillage outillage	3 573	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	66
67	10980	MAOB - Appareillage outillage	782	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	67
68	10980	MAOB - Appareillage outillage	418	80	Équipements informatiques	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	68
69								69
70		**Total des pages 49 et 50**	**6 412 387**					70

Cégep de Sherbrooke

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: Montant de la dépense 03	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Codes MES 04	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	SOURCES DE FINANCEMENT: 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**	**6 412 387**					105

Cégep de Sherbrooke

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: Montant de la dépense 03	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Codes MES 04	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	SOURCES DE FINANCEMENT: 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**	**6 412 387**					140

Cégep de Sherbrooke

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: Montant de la dépense 03	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Codes MES 04	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	SOURCES DE FINANCEMENT: 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**	**6 412 387**					175

Cégep de Sherbrooke

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: Montant de la dépense 03	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Codes MES 04	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	SOURCES DE FINANCEMENT: 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**	**6 412 387**					210

Cégep de Sherbrooke

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

	Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2020	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péremption	Solde au 30 juin 2021	
		PARC IMMOBILIER	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9	
		Allocations normalisées									
01	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	936 172		2 851 500			1 955 130		1 832 542	01
02	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	471 936		450 400			408 714		513 622	02
03	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002									03
04	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021			1 173 500		(110 000)	238 933		824 567	04
05	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002									05
06	70-016	Efficacité énergétique - I019									06
	2018-2019	**Allocations particulières**									
07	18-70-035	Réfections aux édifices - I011									07
	2019-2020	**Allocations particulières**									
08	19-70-035	Réfections aux édifices - I011									08
	2020-2021	**Allocations particulières**									
09	20-70-035	Réfections aux édifices - I011									09
10		**Sous-total: PARC IMMOBILIER**	**1 408 108**	**$**	**4 475 400**	**$**	**(110 000)**	**2 602 777**	**$**	**3 170 731**	10

Cégep de Sherbrooke

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	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péremption	Solde au 30 juin 2021	
		PARC MOBILIER	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9	
		Allocations normalisées									
11	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	4 845 328		2 538 300		300 098	2 008 859		5 674 867	11
12	70-073	Allocations - Développement informatique - I012			192 000		(192 000)				12
13	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016									13
		Allocations particulières									
14	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	462 626	95 711	141 000		(95 711)	105 490		498 136	14
15	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008									15
16	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010									16
	2018-2019	**Allocations particulières**									
17	18-70-080	Rattrapage - I007									17
18	18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									18
19	18-70-094	FCAR-FCI - I015									19
20	18-71-000	Autres									20
	2019-2020	**Allocations particulières**									
21	19-70-080	Rattrapage - I007									21
22	19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									22
23	19-70-094	FCAR-FCI - I015									23
24	19-71-000	Autres									24
	2020-2021	**Allocations particulières**									
25	20-70-080	Rattrapage - I007									25
26	20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									26
27	20-70-094	FCAR-FCI - I015									27
28	20-71-000	Autres									28
29		**Sous-total: PARC MOBILIER**	**5 307 954**	**95 711**	**2 871 300**	**$**	**12 387**	**2 114 349**	**$**	**6 173 003**	29

Cégep de Sherbrooke

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	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péremption	Solde au 30 juin 2021	
	Nouvelles initiatives		03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9	
30	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication			580 900			128 141		452 759	30
31											31
32											32
33											33
34											34
35											35
36											36
37											37
38											38
39											39
	Parachèvements										
40	18-80-261	Actualisation techinique informatique	28 345		0			18 708		9 637	40
41	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	70 630		0		(16 724)	53 906			41
42	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	152 210		0					152 210	42
43	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	25 044		0			25 044			43
44	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	760 600		0			760 600			44
45	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	169 000		0					169 000	45
46	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	28 600		0			19 275		9 325	46
47	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	127 413		0			127 413			47
48	20-80-272	Allocations spécifiques - Plan d'action numérique			53 171			39 742		13 429	48
49	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques			764 100			150 384		613 716	49
50	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée			169 800					169 800	50
51	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information			28 700					28 700	51
52	15-80-230	Acquisition d'équipements		249 000						249 000	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											70
71											71
72											72
73											73
74											74
75											75
76		**Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements**	1 361 842	249 000	1 596 671		(16 724)	1 323 213		1 867 576	76
77		**Sous-total des allocations du MES**	**8 077 904**	**344 711**	**8 943 371**	**$**	**(114 337)**	**6 040 339**	**$**	**11 211 310**	77

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2021

Page 58

					Autres encaissements						
	Autres sources de financement										
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement						25 703			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						82 233			84
85	00-00-908	Dons									85
86	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES			3 638		4 337	7 975			86
87	00-00-910	Autres sources			(110 000)		110 000	256 137		(256 137)	87
88		**Sous-total: Autres sources de financement**	**$**	**$**	**(106 362)**		**114 337**	**372 048**	**$**	**(256 137)**	88
89		**GRAND TOTAL**	**8 077 904**	**344 711**	**8 837 009**	**$**	**$**	**6 412 387**	**$**	**10 955 173**	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)									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**						**6 412 387**			93