Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Rapport financier annuel au 30 juin 2022

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 l'Abitibi-Témiscamingue

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
Annexes	01	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	45 225 842	39 914 588	4 680 618	4 735 579	49 906 460	44 650 167
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	49 588	158 521			49 588	158 521
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	997 013	871 061			997 013	871 061
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note						
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	70 045	42 326			70 045	42 326
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	306 743	232 149	56 000	56 000	362 743	288 149
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	974 205	814 647			974 205	814 647
09	2	Vente de biens et services	note	2 082 434	1 485 131			2 082 434	1 485 131
10	2	Locations	note	1 515 624	1 209 053			1 515 624	1 209 053
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			28 464	31 990	28 464	31 990
12		- Autres	note			358 939	341 688	358 939	341 688
13		- Entreprises du gouvernement	note			3 173	3 173	3 173	3 173
14		- Gouvernement fédéral	note			149 991	149 991	149 991	149 991
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			80 891	110 870	80 891	110 870
17	2	Revenus d'intérêts	note	91 313	67 889			91 313	67 889
18	2	Autres revenus	note		1 979	9 116		9 116	1 979
19		Total		51 312 807	44 797 344	5 367 192	5 429 291	56 679 999	50 226 635

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			Page 2							
			02	03	04	05	06	07		
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Annexes		01								
			Charges							
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	22 325 399	23 168 921			22 325 399	23 168 921	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	15 919 766	14 649 262			15 919 766	14 649 262	21
22	2	Communications et informations	note	760 307	463 254			760 307	463 254	22
23	2	Fournitures et matériel	note	2 232 216	2 027 772			2 232 216	2 027 772	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	4 341 324	3 834 918			4 341 324	3 834 918	24
25	2	Autres charges	note	2 585 256	2 099 690	33 597	29 971	2 618 853	2 129 661	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			1 095 632	1 124 938	1 095 632	1 124 938	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	114 458	134 447	72 178	43 708	186 636	178 155	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			3 834 290	3 818 378	3 834 290	3 818 378	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			349 853	433 810	349 853	433 810	31
32		Total des charges		48 278 726	46 378 264	5 385 550	5 450 805	53 664 276	51 829 069	32
			Autres revenus (charges)							
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note							36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		3 034 081	(1 580 920)	(18 358)	(21 514)	3 015 723	(1 602 434)	40

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		94 633	1 830 239	1 165 907	1 032 735	1 260 540	2 862 974	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		94 633	1 830 239	1 165 907	1 032 735	1 260 540	2 862 974	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	3 034 081	(1 580 920)	(18 358)	(21 514)	3 015 723	(1 602 434)	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	(194 839)	(154 686)	194 839	154 686			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		2 933 875	94 633	1 342 388	1 165 907	4 276 263	1 260 540	08

(a)

(a) Ce montant comprend -410089 \$ de surembauche

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 4

	01	02	03	04	05	06	07	
	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	
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 l'Abitibi-Témiscamingue

État de la situation financière

Au 30 juin 2022

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	22 575 553	19 469 194	1 232 981	(14 791)	23 808 534	19 454 403	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	1 800 726	689 717	166 637	252 824	1 967 363	942 541	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0		0			05
06	- Stocks de fournitures	note	187 668	174 737			187 668	174 737	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note		48 137	453 580				08
09	- Charges payées d'avance	note	123 717	162 910			123 717	162 910	09
10	- Autres actifs à court terme	note			83 665	81 679	83 665	81 679	10
11	Total actif à court terme		24 687 664	20 544 695	1 936 863	319 712	26 170 947	20 816 270	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	13 087 435	13 657 885	13 087 435	13 657 885	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 3			56 848 917	54 509 453	56 848 917	54 509 453	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note 4			988 052	1 071 703	988 052	1 071 703	16
17	Total de l'actif à long terme		\$	\$	70 924 404	69 239 041	70 924 404	69 239 041	17
18	Total de l'actif		24 687 664	20 544 695	72 861 267	69 558 753	97 095 351	90 055 311	18

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État de la situation financière

Au 30 juin 2022

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note 5			7 288 428	4 900 000	7 288 428	4 900 000	19	
20	5 - Créditeurs	note	11 155 641	11 216 586	2 016 348	1 098 190	13 171 989	12 314 776	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	1 375 755	1 808 606		0	1 375 755	1 808 606	22	
23	6 - Apports reportés	note	6 797 371	6 502 645			6 797 371	6 502 645	23	
24	6 - Revenus reportés	note	1 969 393	920 051			1 969 393	920 051	24	
25	- Dus interfonds	note	453 580			48 137			25	
26	- Intérêts courus	note	2 049	2 174	233 485	258 306	235 534	260 480	26	
27	- Autres passifs à court terme	note			56 000	56 000	56 000	56 000	27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			5 160 063	11 009 718	5 160 063	11 009 718	28	
29	Total du passif à court terme		21 753 789	20 450 062	14 754 324	17 370 351	36 054 533	37 772 276	29	
30	- Dette à long terme	note 6			41 406 793	35 309 936	41 406 793	35 309 936	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31	
32	6 - Apports reportés	note			14 387 096	14 685 893	14 387 096	14 685 893	32	
33	- Autres passifs à long terme	note			970 666	1 026 666	970 666	1 026 666	33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	56 764 555	51 022 495	56 764 555	51 022 495	34	
35	Total du passif		21 753 789	20 450 062	71 518 879	68 392 846	92 819 088	88 794 771	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	213 786	94 633			213 786	94 633	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	2 720 089				2 720 089		38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			1 342 388	1 165 907	1 342 388	1 165 907	40	
41	Total solde de fonds		2 933 875	94 633	1 342 388	1 165 907	4 276 263	1 260 540	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		24 687 664	20 544 695	72 861 267	69 558 753	97 095 351	90 055 311	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 l'Abitibi-Témiscamingue

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 7

	01 2022	02 2021	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	3 015 723	(1 602 434)	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	0	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(621 458)	(637 712)	08
09 - Amortissement des immobilisations	3 834 290	3 818 378	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	28 464	31 990	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	(10 815 041)	(3 717 132)	14
- Autre élément hors caisse :			
15 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement - biens non capitalisables	0	154 484	15
16 Travaux abandonnés	6 789		16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	263 841	1 323 205	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(4 266 557)	(608 386)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(5 124 180)	(4 351 625)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(5 124 180)	(4 351 625)	24

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	2 388 428	500 000	29
30 Encaissement de dette à long terme	11 301 155	3 969 350	30
31 Remboursement de dette à long terme	(206 925)	(200 440)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(60 451)	(17 888)	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	322 661	353 220	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	13 744 868	4 604 242	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	4 354 131	(355 769)	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	19 454 403	19 810 172	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	23 808 534	19 454 403	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie			
	2022	2021	
44 Encaisse	23 808 534	12 141 179	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie		7 313 224	46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation			48
49 Total	23 808 534	19 454 403	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 l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2022

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2022-2023 04	2023-2024 05	2024-2025 06	2025-2026 07	2026-2027 08	Total 09	
01	Acquisition d'immobilisations auto-financés		300	750 000		750 000			1 500 000	01
02	Réserve pour équilibre budgétaire		100	810 000					810 000	02
03	Réserve pour sur-embauche de la masse enseignante		100	410 089					410 089	03
04										04
05										05
06										06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			1 970 089		\$ 750 000		\$	\$ 2 720 089	19

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier 2022	2021	Formation continue 2022	2021	Cours d'été 2022	2021	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	346 223	2 642	(3 937)	(67)			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	43 077 084	38 570 144	1 225 682	955 452			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	13 200		36 388	158 521			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	960 880	778 507	16 133	92 554			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral							07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	59 027						09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	839 200	724 976	123 755	78 016	11 250	11 655	10
11 Ventes de biens et services	1 038 346	917 185	920 378	503 919			11
12 Locations	85 686	108 308					12
13 Autres revenus	91 313	69 868					13
14 Facturation interne	(2 910 907)	(1 903 821)	785 233	375 841	32 139		14
15 TOTAL DES REVENUS	43 600 052	39 267 809	3 103 632	2 164 236	43 389	11 655	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	235 525						16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	20 248 361	20 969 098	974 995	968 546	18 150	17 564	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	979 272	501 582					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	12 943 120	11 666 027	1 299 287	1 218 307	2 261	2 165	19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	630 369	514 133	199 794	117 254			20
21 Communications et informations	624 761	376 886	89 013	38 842			21
22 Fournitures et matériel	1 786 835	1 405 298	72 674	40 067			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	3 509 817	2 727 724	337 981	404 155			23
24 Autres charges	(24 458)	72 837	31 914	32 158			24
25 Facturation interne	748 097	2 068 421	(607 093)	(314 971)	22 978		25
26 TOTAL DES CHARGES	41 681 699	40 302 006	2 398 565	2 504 358	43 389	19 729	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	1 918 353	(1 034 197)	705 067	(340 122)	\$	(8 074)	27

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 11

Champs 1000 à 9000

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							342 286	2 575	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	332 627	323 932	248 163	62 485			44 883 556	39 912 013	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							49 588	158 521	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			20 000				997 013	871 061	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral									34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			70 045	42 326			70 045	42 326	35
36 Autres organismes	247 650	232 149	66				306 743	232 149	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							974 205	814 647	37
38 Ventes de biens et services			123 710	64 027			2 082 434	1 485 131	38
39 Locations			1 429 938	1 100 745			1 515 624	1 209 053	39
40 Autres revenus							91 313	69 868	40
41 Facturation interne	(19 829)	(10 021)	2 113 364	1 538 001					41
42 TOTAL DES REVENUS	560 448	546 060	4 005 286	2 807 584			\$ 51 312 807	\$ 44 797 344	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							235 525		43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants			104 621	712 131			21 346 127	22 667 339	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							979 272	501 582	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	227 821	222 128	612 216	875 620			15 084 705	13 984 247	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			4 898	33 628			835 061	665 015	47
48 Communications et informations			46 533	47 526			760 307	463 254	48
49 Fournitures et matériel			372 707	582 407			2 232 216	2 027 772	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			493 526	703 039			4 341 324	3 834 918	50
51 Autres charges	332 627	323 932	2 124 106	1 805 210			2 464 189	2 234 137	51
52 Facturation interne			(163 982)	(1 753 450)					52
53 TOTAL DES CHARGES	560 448	546 060	3 594 625	3 006 111			\$ 48 278 726	\$ 46 378 264	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	410 661	(198 527)			\$ 3 034 081	(1 580 920)	54

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 12

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2022	2021	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	4 042 400	3 717 133	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à court et long terme	1 091 989	1 084 020	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	116 679	61 827	04
05	- Subventions - Autres			05
06	Sous-total - Subventions de transfert	5 251 068	4 862 980	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(24 821)	8 927	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(545 629)	(136 328)	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	4 680 618	4 735 579	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	28 464	31 990	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES			12
13	Total - MES	28 464	31 990	13

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2022

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
		01 2022	02 2021	03 2022	04 2021
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(1 375 755)	(1 808 606)		
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés				
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03					
04					
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05	- Congés de maladie				
06	- Vacances				
07	- Indemnités de départ				
08	- Assurance-traitement				
09	- Autres congés sociaux				
10	- Immobilisations			12 853 950	13 399 579
11	- Intérêts courus des emprunts à court et long terme subventionnées par le MES			233 485	258 306
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(1 375 755)	(1 808 606)	13 087 435	13 657 885
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13	Subventions à recevoir				
14	Subventions (perçues en trop)				
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16	Subventions à recevoir				
17	Subventions (perçues en trop)				
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$
AUTRES ORGANISMES					
19	Subventions à recevoir				
20	Subventions (perçues en trop)				
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	\$	13 087 435	13 657 885
23	Subventions à recevoir présentées à court terme				
24	Subventions à recevoir présentées à long terme			13 087 435	13 657 885
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	1 375 755	1 808 606	\$	\$

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2022	02 2021	03 2022	04 2021	
01 Comptes à payer et frais courus	4 616 461	3 747 666			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			1 790 210	727 595	02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables			16 276	154 481	03
04 Comptes à payer lié au MES	790 743	904 301			04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	1 025 010	1 704 210			05
06 Vacances à payer	3 779 223	3 674 332			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	298 140	292 687			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	646 064	893 390			09
10 Retenues sur contrat à payer			209 862	216 114	10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	11 155 641	11 216 586	2 016 348	1 098 190	12

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01	02	03	04
	2022	2021	2022	2021
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	323 988	341 218		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	154 384	137 118		
03 - Allocations spécifiques	6 318 999	6 024 309		
04 - Sous-emploi				
05 - Charges à la formation continue reportées				
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			208 104	176 117
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				
08 - Autres			18 600	24 800
09 Sous-total - MES	6 797 371	6 502 645	226 704	200 917
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			11 022 438	11 257 967
11 Total - Gouvernement du Québec	6 797 371	6 502 645	11 249 142	11 458 884
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			112 892	116 065
13 Redressement du solde de début			(5 000)	
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(3 173)	(3 173)
16 Solde de fin	\$	\$	104 719	112 892
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			2 474 755	2 624 746
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(149 991)	(149 991)
21 Solde de fin	\$	\$	2 324 764	2 474 755
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			639 362	575 781
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			150 000	174 451
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(80 891)	(110 870)
31 Solde de fin	\$	\$	708 471	639 362
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	6 797 371	6 502 645	14 387 096	14 685 893

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	652 982	356 241	33
34	Autres revenus perçus d'avance	1 316 411	563 810	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	1 969 393	920 051	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 l'Abitibi-Témiscamingue

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 et non reportables (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	22
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	23
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	24
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	25
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	26
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	27
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	28
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	29
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	34
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	35

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	36
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	37
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	38
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	40
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	44
Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	46
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	47
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	50
Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)	56
Messages	60

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	COVID 7050-10	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2021	(2 024 833)	802 690	(68 964)			404 099	(38 573)	62 494	257	(81 123)	01
02	Redressements affectant les années antérieures	(68 964)		68 964								02
03	Solde au 30 juin 2021 redressé	(2 093 797)	802 690				404 099	(38 573)	62 494	257	(81 123)	03
04	Résultats de l'année	1 918 353	705 067				312 027		120 467	39 189	(61 022)	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés						(84 421)					06
07	Sous-total	(175 444)	1 507 757	\$	\$	\$	631 705	(38 573)	182 961	39 446	(142 145)	07
08	Acquisition d'immobilisations	(77 793)	(9 543)				(17 432)		(5 650)			08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	(77 793)	(9 543)	\$	\$	\$	(17 432)	\$	(5 650)	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2022	(253 237)	1 498 214	\$	\$	\$	614 273	(38 573)	177 311	39 446	(142 145)	12

Centre de responsabilité		Librairie	Redéploiement RSSS	KIUNA (9040)							Total		
Code		13	14	15	16	17	18	19	20		22		
01													
13	Solde au 30 juin 2021	1 039 868	(1 282)									94 633	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2021 redressé	1 039 868	(1 282)									94 633	15
16	Résultats de l'année											3 034 081	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											(84 421)	18
19	Sous-total	1 039 868	(1 282)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	3 044 293	19
20	Acquisition d'immobilisations											(110 418)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(110 418)	23
24	Solde au 30 juin 2022	1 039 868	(1 282)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	2 933 875	24

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 3

Champs 1000 à 9000

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
		Allocation initiale	Certifications de crédits et lettres d'autorisation	Financement (récup) et autres ajustements	Cert. de crédits reportées 2021	Cert. de crédits reportées 2022	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	20 180 700	981 880	(653 806)			(125 303)	20 383 471	19 030 016	1 353 455	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants	240 200	36 593	653 806				930 599	961 374	(30 775)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	15 463 800	671 620	(186 769)	1 105 282	1 442 495	2 678 580	18 290 018	17 170 190	1 119 828	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(84 000)		(98 800)			91 313	(91 487)	59 338	(150 825)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 992 700	5 129 911		4 919 027	4 337 183	(3 963 227)	3 741 228	3 741 228		05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							346 223	235 525	110 698	06
07	Rétroactivité								484 028	(484 028)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	37 793 400	6 820 004	(285 569)	6 024 309	5 779 678	(1 318 637)	43 600 052	41 681 699	1 918 353	08
09 9090	Formation continue	42 200	2 152 023	(1 260 288)			2 022 000	2 955 935	2 176 272	779 663	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	6 000	684 955			539 321		151 634	151 634		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(3 937)		(3 937)	11
12	Rétroactivité								70 659	(70 659)	12
13	TOTAL - Formation continue	48 200	2 836 978	(1 260 288)	\$ 539 321	2 022 000	2 022 000	3 103 632	2 398 565	705 067	13
14 9080	Cours d'été						43 389	43 389	43 389		14
15 2040	Centres de transfert de technologie		332 627				227 821	560 448	560 448		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						1 329 099	1 329 099	1 017 072	312 027	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif						462 923	462 923	342 456	120 467	20
21	Stationnement						193 475	193 475	154 286	39 189	21
22	COVID 7050-10						29 464	29 464	90 486	(61 022)	22
23	Librairie										23
24	Redéploiement RSSS						115 365	115 365	115 365		24
25	KIUNA (9040)						1 874 960	1 874 960	1 874 960		25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						4 005 286	4 005 286	3 594 625	410 661	31
32	TOTAL GLOBAL	37 841 600	9 989 609	(1 545 857)	6 024 309	6 318 999	4 979 859	51 312 807	48 278 726	3 034 081	32

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 4

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	1 000 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01 E	11 000	Masse salariale des enseignants - E102	20 180 700						20 180 700	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			36 593				36 593	09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)	240 200						240 200	11
12		Sous-total:	20 420 900		\$ 36 593		\$	\$	\$ 20 457 493	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	4 907 500						4 907 500	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	1 269 000						1 269 000	16
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102								17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	2 907 100	2 419					2 909 519	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 233 600	1 116					1 234 716	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	31 400						31 400	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	74 100						74 100	23
24 A	23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25 A	23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101	20 800						20 800	25
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	317 200			674 800		506 615	485 385	27
28 A	23 017	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	290 600	271 436	76 170	283 682		792 080	129 808	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	67 000			146 800		143 800	70 000	29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		4 587					4 587	30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		4 968					4 968	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115		1 975					1 975	32
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104	12 400						12 400	33
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101			308 949				308 949	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					(186 769)		(186 769)	38
39		Sous-total:	11 130 700	286 501	385 119	1 105 282	(186 769)	1 442 495	11 278 338	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	3 734 800						3 734 800	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	598 300						598 300	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	4 333 100	\$	\$	\$	\$	\$	4 333 100	44

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			01	02	03	04	05	06	07	
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total	
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER								
45	R 43 160	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	226 700			440 329		304 055	362 974	45
46	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000	96 005		168 938		151 998	205 945	46
47	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	175 000			48 103		48 103	175 000	47
48	R 44 016	Service aux collectivités - R106	697 900	330 000		1 218 750		1 775 888	470 762	48
49	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	45 800						45 800	49
50	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique								50
51	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109		70 000					70 000	51
52	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques								52
53	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite								53
54	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite								54
55	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				25 000			25 000	55
56	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				94 097		20 084	74 013	56
57	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	141 700			309 748		356 778	94 670	57
58	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102								58
59	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		2 447					2 447	59
60	S 45 021	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)								60
61	S 45 021	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	299 900						299 900	61
62	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120				52 969			52 969	62
63	S 45 023	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	87 600						87 600	63
64	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121								64
65	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122				15 227			15 227	65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116								66
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				210 976			210 976	67
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	126 400	40 620		92 484			259 504	68
69	S 45 039	Applications logicielles spécialisées - S123	98 700						98 700	69
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				82 857		66 576	16 281	70
71	S 45 050	Plan d'action numérique				119 961		59 980	59 981	71
72	S 45 060	Allocation pour l'indexation salariale, la rémunération additionnelle et l'équité salariale rétroactive -S124		1 683 172					1 683 172	72
73	S 45 061	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel enseignant de 2021-2022 - S124		981 880					981 880	73
74	S 45 062	Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-		1 735 606					1 735 606	74
75	S 45 063	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022		544 449					544 449	75
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		444 562		89 737		77 550	456 749	76
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				1 706 524		1 343 856	362 668	77
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)								78
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)								79
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108			70 000	122 405		110 405	82 000	80
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement								81
82	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		113 050		58 550		21 910	149 690	82
83	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105								83
84	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant								84
85	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				62 372			62 372	85
86		Sous-total:	1 992 700	6 041 791	70 000	4 919 027	\$	4 337 183	8 686 335	86

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 6

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									
87	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(84 000)						(84 000)	87
88	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(98 800)		(98 800)	88
89		Sous-total:		(84 000)	\$	\$	\$	(98 800)	\$	(182 800)	89
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
90	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			332 627					332 627	90
91		Sous-total:		\$	332 627	\$	\$	\$	\$	332 627	91
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
92	A 31 006	Activités brutes - A101									92
93	A 31 007	Activités pondérées - A101									93
94	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									94
95	E 34 002	E pes (RAC)						4 672		4 672	95
96	E 34 005	E pes (DEC) formation continue						2 939		2 939	96
97	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			805 804			(458 460)		347 344	97
98	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			383 786	428 780		(278 793)		533 773	98
99	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			170 873			(170 415)		458	99
100	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			214 877			(214 877)			100
101	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			102 341			(102 341)			101
102	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			45 562			(45 562)			102
103	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									103
104	E 50 100	Charges pour la formation continue		42 200				2 549		44 749	104
105	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									105
106		Sous-total:		42 200	1 723 243	428 780	\$	(1 260 288)	\$	933 935	106

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 7

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
107 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104		35 000	583 044			493 210	124 834	107
108 C	50 621	Développement RAF (SFPTFC) - C111								108
109 C	50 622	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111		66 911				46 111	20 800	109
110 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								110
111 R	50 640	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	6 000						6 000	111
112 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								112
113		Sous-total:	6 000	101 911	583 044	\$	\$	539 321	151 634	113
	9 090	cégep À DISTANCE								
114 E	34 001	cégep à distance - E pes DEC								114
115 E	34 030	cégep à distance - E pes (AEC financées)								115
116 A	34 031	cégep à distance - A (AEC financées)								116
117 E	34 002	cégep à distance - RAC (25%)								117
118 E	34 002	cégep à distance - RAC (50%)								118
119 F	50 001	cégep à distance - Formation à distance - fixe								119
120 B/S	34 013	cégep à distance - Autres revenus MES								120
121 A	12 000	Revenus récupérables								121
122		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	122
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
123 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								123
124 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								124
125 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								125
126 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								126
127 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								127
128		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	128
129		Sous-total:	37 841 600	8 486 073	1 503 536	6 024 309	(1 545 857)	6 318 999	45 990 662	129
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
130 S	59 100	DAEI	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		130
131 S	59 110	DEC								131
132 S	59 120	DAEI								132
133 S	59 200	DPBF								133
134 S	59 300	DRT								134
135 S	59 400	DPFT								135
136 S	59 450	Plan de rapprochement								136
137		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	137
138		TOTAL	37 841 600	8 486 073	1 503 536	6 024 309	(1 545 857)	6 318 999		138

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES			(711 720)	(142 800)		55 612				140 113	01
02 826 MES - Autres	(696 474)										02
03 831 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale				13 200						36 388	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				960 880						16 133	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral											07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes				59 027							09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				631 679					11 250	123 755	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				206 411							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				1 110							12
13 868 Ventes de biens et services			644	939 889		97 813				920 378	13
14 880 Locations				12 480		73 206					14
15 881 Intérêts							91 313				15
16 820 Variation - Subvention à recevoir											16
17 821 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus											25
26 888 Facturation interne	571 171			481 149				(3 963 227)	32 139	785 233	26
27 TOTAL	(125 303)	\$	(711 076)	3 163 025	\$	226 631	91 313	(3 963 227)	43 389	2 022 000	27

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Centres de technologie 2040	Formation cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires : Stationnement	COVID 7050-10	Librairie	Redéploiement RS	\$
28											
29											
30											
31	800 MES										115 365
32	826 MES - Autres										
33	MES - Autres revenus de transfert										
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc						20 000				
36	840 Entreprises du gouvernement										
37	850 Subventions du gouvernement fédéral										
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec					70 045					
39	870 Autres organismes	247 650				66					
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										
41	865 Droits - étudiants internationaux										
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										
43	868 Ventes de biens et services			9 577		114 133					
44	880 Locations			1 139 654		116 809	173 475				
45	881 Intérêts										
46	Variation - Subvention à recevoir										
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										
54	891 Gain (perte) de change										
55	892 Autres revenus										
56	888 Facturation interne	(19 829)		179 868		161 870		29 464			
57	TOTAL	\$ 227 821		\$ 1 329 099		\$ 462 923	193 475	29 464		\$ 115 365	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
58	Services auxiliaires											58
59	KIUNA (9040)											59
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES	132 798									(410 632)	61
62	826 MES - Autres										(696 474)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										49 588	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										997 013	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral											67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										70 045	68
69	870 Autres organismes										306 743	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										766 684	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										206 411	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										1 110	72
73	868 Ventes de biens et services										2 082 434	73
74	880 Locations										1 515 624	74
75	881 Intérêts										91 313	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus											85
86	888 Facturation interne	1 742 162										86
87	TOTAL	1 874 960	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	4 979 859	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89							→	Dépenses de nature générale				89
90							→	Dépenses de nature particulière				90
91							→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi				91
								Total			\$	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 11

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre				107 226	61 818	231 182	804 451	466 467	115 929	01
02	120	Personnel de gérance										02
03	140	Personnel enseignant	17 151 341				23 553	28 411	34 069			03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement	11 663									04
05	170	Personnel professionnel				122 995	156 277	1 216 004	490 831		68 434	05
06	200	Personnel de soutien			1 009 154	603 751	60 173	603 954	520 192	119 460	122 849	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 867 012									07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			147 485	120 788	38 009	260 668	224 867	79 255	40 183	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	961 374									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			74 628	45 353	68 847	172 132	(107 636)	23 840	43 215	10
11		Sous-total:	19 991 390		\$ 1 231 267	1 000 113	408 677	2 512 351	1 966 774	689 022	390 610	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			28 637	646	4 514	212 959	44 031	14 869	1 696	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			310 134	3 617		34 425	80 711			16
17	500	Autres dépenses du code 500			1 382	5 977		100 883	14 689	10 758	1 905	17
18	620	Honoraires professionnels			36 216	24 026		207	(55)	24 954	35 230	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			748			2 650				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			71 289			78 221				20
21	650	Contrats			137 725		7 327	4 665	5 266	43 749		21
22	600	Autres dépenses du code 600						182 700	3 118	32 238		22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700									(146 413)	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			(103 085)	25 146	(145 887)	161 069	(332 930)	(97 275)		27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs						700	1 965			28
29		Sous-total:	\$	\$	483 046	59 412	(134 046)	778 479	(183 205)	29 293	(107 582)	29
30		Total	19 991 390	\$	1 714 313	1 059 525	274 631	3 290 830	1 783 569	718 315	283 028	30

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 12

			Gestion des ressources matérielles										
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informationnelles 8010			
			10	11	12	13	14	15	16	17			
TRAITEMENTS												18	
31	100	Personnel cadre et hors-cadre							305 200	364 133	153 597		31
32	120	Personnel de gérance											32
33	140	Personnel enseignant							24 921	319 645	1 920		33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement											34
35	170	Personnel professionnel											35
36	200	Personnel de soutien	192 592	710 459		28 632		43 658	408 223	113 695		36	
37	300	Av. sociaux - enseignants				16 884			141 811	843 391		37	
38	300	Av. sociaux - autres personnels	29 734	105 743		6 106		43 647	142 045	164 412		38	
39	300	Coûts de conv. - enseignants							17 898			39	
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	35 554	20 975		30 345		75 000	135 587	12 529		40	
41		Sous-total:	257 880	837 177		\$ 81 967		\$ 492 426	1 529 342	1 289 544		\$ 41	
AUTRES CHARGES													
42	400	Autres dépenses du code 400	16 117	1 069				8 239	267 902	24 758		42	
43	511	Combustible - Huile										43	
44	512	Combustible - Gaz				369 073						44	
45	520	Électricité				451 699						45	
46	540	Matériel didactique et spécialisé	22 266								19 280	46	
47	500	Autres dépenses du code 500	40 750	285 277		6 400	5 248	1 327	321	170		47	
48	620	Honoraires professionnels		63 753		5 904			882			48	
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		278 790								49	
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50	
51	650	Contrats	13 004	215 264		580 185	612 894		54 614	421 912		51	
52	600	Autres dépenses du code 600	100	107					174 041			52	
53	730	Intérêts										53	
54	700	Autres dépenses du code 700							175			54	
55	785	Moins-value sur les placements										55	
56		Pertes sur interventions financières garanties										56	
57	779	Facturation interne						(125 181)	(186 800)	(98 700)		57	
58	720	Mauvaises créances - débiteurs							594			58	
59		Sous-total:	92 237	844 260	820 772	592 489	618 142	(115 615)	311 729	367 420		\$ 59	
60		Total	350 117	1 681 437	820 772	674 456	618 142	376 811	1 841 071	1 656 964		\$ 60	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			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		
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28	
TRAITEMENTS													
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		50 010	173 523			130 827			31 516		61
62	120	Personnel de gérance											62
63	140	Personnel enseignant		414 624	956 735		18 150				329 582		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		687 949	642 764			74 798			16 787		65
66	200	Personnel de soutien		236 754	187 926						121 007		66
67	300	Av. sociaux - enseignants									41 620		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		174 406	242 675		2 261	22 196			18 327		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants											69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			199 794								70
71		Sous-total:	\$	1 563 743	2 403 417	\$	20 411	227 821	\$	\$	558 839	\$	71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		(676)	89 013								72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé			68 905								76
77	500	Autres dépenses du code 500		20 543	3 769								77
78	620	Honoraires professionnels			54 924								78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		115 750	34 846								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres											80
81	650	Contrats		24 643	229 997								81
82	600	Autres dépenses du code 600		231 491	18 214					26 209			82
83	730	Intérêts	59 338										83
84	700	Autres dépenses du code 700		59 183	28 924			332 627					84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		1 726 551	(758 727)	151 634	22 978				(74 811)		87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			2 990								88
89		Sous-total:	59 338	2 177 485	(227 145)	151 634	22 978	332 627	\$	26 209	(74 811)	\$	89
90		Total	59 338	3 741 228	2 176 272	151 634	43 389	560 448	\$	26 209	484 028	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->				Primes de monitorat --->		26 209			91

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(1 808 606)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(1 216 921)	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2021 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(3 025 527)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		37 841 600		04
05 Certifications de crédits - année courante		8 486 073		05
06 Lettres d'autorisation		1 503 536		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(1 545 857)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		46 285 352		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			46 285 352	15
16 SOUS-TOTAL			43 259 825	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			44 635 580	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2022			(1 375 755)	18

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	Solde au 30 juin 2021	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2022	
	01	02	03	04	05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(13 673)		(13 673)	(5 191)	(18 864)	01
02 - «A» de FABRES	(458 972)		(458 972)	(52 821)	(511 793)	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						03
04 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020						04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021	(1 614 819)	411 186	(1 203 633)	1 203 633		05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022				(696 474)	(696 474)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08 Coûts additionnels redéploiement des ressources RSSS	81 604		81 604	115 365	196 969	08
09 Soutien petite cohorte	51 803		51 803	(51 803)	0	09
10 Provision négociation convention collective	1 049 756		1 049 756	(857 570)	192 186	10
11 Provsion forfaitaire cadres				47 233	47 233	11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	(904 301)	411 186	(493 115)	(297 628)	(790 743)	18
19 AUTRES						
20 - Vente de biens et services	1 259 683		1 259 683	735 050	1 994 733	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)						22
23 - Fondation du Collège						23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	(495 179)		(495 179)	463 692	(31 487)	24
25 - Congés anticipés ou différés	(121 048)		(121 048)	(52 233)	(173 281)	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	46 261		46 261	(35 500)	10 761	26
27 Sous-total - Autres	689 717	\$	689 717	1 111 009	1 800 726	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	(214 584)	411 186	196 602	813 381	1 009 983	28

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables et non reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		Codes	Cert. de crédits		Revenus	Charges	Résultats	Immobilisations	Certificats	Récupération	Conservé		
		du	reportés	redressés									Autres revenus
NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Ministère											
		01	02	03	04	05	06	07 = 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	317 200	674 800		992 000	485 385	506 615		506 615			02
03	A Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	638 206	283 682		921 888	129 808	792 080		792 080			03
04	A - Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017		283 682		283 682	33 688	249 994		540 594			04
05	A - Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information	23 017											05
06	A - Volet 4 : Bourse pour encourager l'attraction et la diplomation des étudiantes et des étudiants dans les programmes d'étude en technologie de l'information (TI).	23 017					76 170	(76 170)		0			06
07	A - Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0)	23 017											07
08	A - Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017					16 100	(16 100)		36 800			08
09	A - Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017								62 550			09
10	A - Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance	23 017					3 850	(3 850)		52 136			10
11	A - Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 017								100 000			11
12	A Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	23 018	67 000	146 800		213 800	70 000	143 800		143 800			12
13	A Conventions collectives - A114	23 019	4 587			4 587	4 587						13
14	A Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	4 968			4 968	4 968						14
15	A Formation des administrateurs - A115	23 021	1 975			1 975	1 975						15
16	TOTAL		1 033 936	1 105 282	\$	2 139 218	696 723	1 442 495	\$	1 442 495	\$	\$	16

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats 7 = 5 - 6	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06		08	09	10	11
ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)												
56	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023			87 600	87 600					
57	S	- Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023									
58	S	- Volet 2 : Soutien à la population étudiante dans la diversité de ses besoins et de ses caractéristiques (axe 3 du Plan d'action)	45 023									
59	S	- Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023				34 300	(34 300)				
60	S	- Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023				53 300	(53 300)				
61	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025									
62	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	15 227		15 227	15 227					
63	S	Communautés culturelles - S116	45 032									
64	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034	210 976		210 976	210 976					
65	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	92 484		259 504	259 504					
66	S	Applications logicielles spécialisées - S123	45 039	98 700		98 700	98 700					
67	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	82 857		82 857	16 281	66 576		66 576		
68	S	Plan d'action numérique	45 050	119 961		119 961	59 981	59 980		59 980		
69	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	119 961		119 961	59 981	59 980		59 980		
70	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									
71	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									
72	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									
73	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									
74	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									
75	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	89 737		534 299	456 749	77 550		77 550		
76	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600	1 706 524		1 706 524	362 668	1 343 856		1 343 856		
77	S	Autres allocations (DPBF)	49 041									
78	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									
79	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	122 405		192 405	82 000	110 405		110 405		
80	R	- Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102									
81	R	- Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102									
82	R	- Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102				32 000	(32 000)		110 405		
83	R	- Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102				50 000	(50 000)				
84	R	- Volet 5 - Transport scolaire	49 102									
85	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									
86	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	58 550		171 600	149 690	21 910		21 910		
87	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									
88	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									
89	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	62 372		62 372	62 372					
90		TOTAL				3 159 384	4 919 027	\$ 8 078 411	3 741 228	4 337 183	\$ 4 337 183	\$

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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

Provisions à payer					
	Salaires	Avantages sociaux	Total		
09 Enseignants					09
- Congés de maladie monnayables					
10 - Congés de maladie non-monnayables	98 056	23 377	121 433 10		
11 - Vacances	1 973 325	260 479	2 233 804 11		
12 - Temps supplémentaire					12
13 - Indemnités de départ					13
14 - Assurance-traitement	39 810	8 440	48 250 14		
15 - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	14 339	3 259	17 598 15		
16 Total	2 125 530	295 555	2 421 085 16		

	Salaires	Avantages sociaux	Total		
17 Autres personnels					
- Congés de maladie monnayables	53 583	7 073	60 656 17		
18 - Congés de maladie non-monnayables	142 690	34 017	176 707 18		
19 - Vacances	1 247 916	297 503	1 545 419 19		
20 - Temps supplémentaire	187 074	44 598	231 672 20		
21 - Indemnités de départ	161 686	21 343	183 029 21		
22 - Assurance-traitement	87 268	15 010	102 278 22		
23 - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	2 188	393	2 581 23		
24 Total	1 882 405	419 937	2 302 342 24		

	Salaires	Avantages sociaux	Total		
25 Sommaire					
- Congés de maladie monnayables	53 583	7 073	60 656 25		
26 - Congés de maladie non-monnayables	240 746	57 394	298 140 26		
27 - Vacances	3 221 241	557 982	3 779 223 27		
28 - Temps supplémentaire	187 074	44 598	231 672 28		
29 - Indemnités de départ	161 686	21 343	183 029 29		
30 - Assurance-traitement	127 078	23 450	150 528 30		
31 - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	16 527	3 652	20 179 31		
32 Total	4 007 935	715 492	4 723 427 32		

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 23

				Cert. de crédits reportées redressées								CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep	
Description		Codes du Ministère	Revenus		Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère		
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	618 044			618 044	124 834	493 210		493 210			01
02 S	- Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement	50 612					35 000	(35 000)					02
03 S	- Volet 2 - Passerelles DEP - AEC	50 612											03
04 S	- Volet 3 - Mesures pour favoriser la requalification rapide des travailleurs en perte d'emploi et pour le rehaussement des	50 612											04
05 S	- Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612					7 044	(7 044)					05
06 S	- Volet 5 - Diversification des parcours pour favoriser l'accès à des formations prioritaires	50 612					82 790	(82 790)		493 210			06
07 C	Développement RAF (SFPTFC) - C111	50 621											07
08 C	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111	50 622	66 911			66 911	20 800	46 111		46 111			08
09 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											09
10 R	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	50 640	6 000			6 000	6 000						10
11 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											11
12	TOTAL		690 955	\$	\$	690 955	151 634	539 321	\$	539 321	\$	\$	12

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement		Cert. de crédits reportées redressées	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement		Cert. de crédits reportées redressées	
			RFA antérieures	l'analyse RFA antérieures				RFA antérieures	l'analyse RFA antérieures		
NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP						FORMATION CONTINUE					
01 Ateliers d'aide en français - A110	01	02	03	04		05	06	07	08		
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 015					50 100				01	
03 Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 016	674 800		674 800		50 612				02	
04 Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017	283 682		283 682		50 612				03	
	23 017	283 682				50 612				04	
05 Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information										05	
volet 4 : Bourse pour encourager l'attraction et la diplomation des étudiantes et des étudiants dans les programmes d'étude en technologie de l'information (TI)	23 017					50 612				06	
06 Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0)	23 017					50 612				07	
08 Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017					50 612				08	
09 Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017					50 622				09	
10 Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance	23 017					50 623				10	
11 Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 017					50 640				11	
12 Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	23 018	146 800		146 800		50 650				12	
13 Conventions collectives - A114	23 019					57 650				13	
14 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020									14	
15 Formation des administrateurs - A115	23 021									15	
16 TOTAL		1 105 282		\$ 1 105 282				\$	\$	\$	
ENSEIGNEMENT RÉGULIER						CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE					
19	01	02	03	04		05	06	07	08		
20 Masse salariale des enseignants - E102	11 000									19	
21										20	
22 Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160	440 329		440 329		44 230				21	
23 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	168 938		168 938		44 230				22	
24 Volet 1 : Recherche et innovation	44 014					44 230				23	
25 Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014									24	
26 Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART)	44 014									25	
27 Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (PADRRRC)	44 014									26	
28 Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial	44 014									27	
29 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	48 103		48 103						28	
30 Service aux collectivités - R106	44 016	1 218 750		1 218 750						29	
31 Volet 1 : Services aux collectivités	44 016	1 000 000								30	
32 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016	218 750								31	
33 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016									32	
34 Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma	44 016									33	
35 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032									34	
36 Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041									35	
37 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100									36	
38 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105									37	
39 Mesure de soutien à la réussite	44 160									38	
40 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162									39	
41 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	25 000		25 000						40	
42 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise de santé mentale	44 164	94 097		94 097						41	
43 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	309 748		309 748						42	
44 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									43	
45 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020									44	
46 Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)	45 021									45	
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									46	
Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021									47	
Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021									48	
Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021									49	
Volet 1 : Soutien des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021									50	
Volet 2 : Soutien à l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021									51	
Volet 3 : Soutien à l'implémentation d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021									52	
Volet 4 : Soutien des initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021									53	
Volet 5 : Soutien des initiatives en matière de perfectionnement professionnel des membres du corps enseignant et de développement de l'expertise du personnel des collèges	45 021									54	
Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	52 969		52 969						55	
Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022									56	
Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022	28 758								57	
Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022	24 211								58	
Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022									59	
Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023									60	
Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023									61	
Volet 2 : Soutien à la population étudiante dans la diversité de ses besoins et de ses caractéristiques (axe 3 du Plan d'action)	45 023									62	
Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023									63	
Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023									64	
Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025									65	
Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	15 227		15 227						66	
Communautés culturelles - S116	45 032									67	
Clientèles particulières - Handicapés	45 034	210 976		210 976						68	
Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	92 484		92 484						69	
Applications logicielles spécialisées - S123	45 039									70	
Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	82 857		82 857						71	
Plan d'action numérique	45 050	119 961		119 961						72	
Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									73	
Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									74	
Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									75	
Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									76	
Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									77	
Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									78	
Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	89 737		89 737						79	
Réinvestissement 2008-2009	48 600	1 706 524		1 706 524						80	
Autres allocations (DPBF)	49 041									81	
Autres allocations (DAEI)	49 042									82	
Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	122 405		122 405						83	
Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102									84	
Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102									85	
Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102									86	
Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102									87	
Volet 5 - Transport scolaire	49 102									88	
Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									89	
Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	58 550		58 550						90	
Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									91	
Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									92	
Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	62 372		62 372						93	
17 TOTAL		4 919 027		\$ 4 919 027				\$	\$	\$	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	17 151 341	199,54 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier	11 663	0,12 ETC		02
03	Sous-total	17 163 004	199,66 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	17 163 004	199,66 ETC	85 961	10,89%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	17 163 004	199,66 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)		6,98 ETC		09
10	Conversion en ETC (S125 2021-2022)		(13,11) ETC		10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		193,53 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			205,81 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		205,81 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			12,28 ETC		15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2021 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		(20,54) ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		4,00 ETC	Sous-embauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2022		(4,26) ETC	(410 089)	19

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)							09 SUBVENTION		
		01	02	03	04	05	06	07	08		
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79.86)								01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79.86)								02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79.86)								03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79.86)								04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79.86)	Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles		TOTAL		05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79.86)	Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)			06
07	- Programme prêt 2000										07
08						Coût réel de		TOTAL		\$	08

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Requalification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial		113 126	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	407	5 046	03
04 Garantie de traitement	553 248	323 262	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(82 416)	(42 637)	05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	32 253	24 933	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		(3 139)	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	1 224		09
10 Congés de maladie monnayables		63 099	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale :			15
16 Sous-total des dépenses salariales	504 716	483 690	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	57 090	65 597	17
18 Total des dépenses salariales	561 806	549 287	18
19 Hygiène et sécurité	13 922	6 328	19
20 Perfectionnement local	60 920	70 084	20
21 Autre non salariale Variation des provisions et programme d'aide aux employés	5 870	116 058	21
22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	642 518	741 757	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		18 304	24
25 Autre salariale :			25
26 Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	18 304	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
28 Total des dépenses salariales particulières	\$	18 304	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	36 593		29
30 Autre non salariale Entente de régionalisation	282 263		30
31 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	318 856	18 304	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		75 000	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	\$	75 000	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	75 000	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	\$	75 000	43
44 TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	961 374	835 061	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		69 789	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		172 042	47
48 Soutien		335 163	48
49 Total		576 994	49

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

Page 29

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL :		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»						01
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,86 \$/pes C7 x C8 x 79.86					Subvention (Champs 9090)	02
		Sans cert. de crédit														
03	7	Cours d'été					1,15	32 Pes		2 939					2 939	03
04	7						k									04
05	7						k									05
06	7						k									06
		avec cert. crédit														
07	7						k									07
08	7						k									08
09	7						k									09
10	7						k									10
11		TOTAL	\$			TOTAL (lignes 3 à 10)		32 Pes		2 939					2 939	11

Epes 79,86 \$/pes % x C8 x 79.86
--

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

12	-	Formation manquante - (FM) (50%)						15 Pes		599					599	12
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)						43 Pes		3 434					3 434	13
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)						16 Pes		639					639	14
15		TOTAL												4 672	15	

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	0,90 CFC	96 265	43 319	1 430	44 749	\$	\$	\$	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

17	Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	12				15	17	
		«Nej» AEC	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	11	«Nej» utilisé	11	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
		Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées						Epes	A	B	Majoration	Total			

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2	EWA1H - Pilotage d'avion multimote	428 780					1,36	60 Pes	3 180 Pes	7 128	3 839	2 302		13 269	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	428 780						60 Pes	3 180 Pes	7 128	3 839	2 302	\$	13 269	29

Cas	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»				Subvention (Champs 9090)	
										Epes	A	B	Majoration		Total
										87,35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 0,0001)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	10,00% (selon col. 2)		

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

PRIORITÉS NATIONALES - SERVICE DE GARDE À L'ENFANCE (C102)

42	-	Allocation C102 par. 17														42
43		TOTAL PN	428 780						60 Pes	3 180 Pes	7 128	3 839	2 302	\$	13 269	43

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

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

Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B	Majoration	Total	
										87,35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 0,0001)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	10,00% (selon col. 2)		

EMPLOI-QUÉBEC

44	2		362780				k									44
45	2						k									45
46	2						k									46
47	2						k									47
48	2						k									48
49	2						k									49
50	2						k									50
51	2						k									51
52	2						k									52
53	2						k									53
54	2						k									54
55	2						k									55
56	2						k									56
57		Sous-total	362 780					Pes	Pes	\$	\$	\$	\$	\$	\$	57

ENVELOPPE MES

58	2		1360463				k									58
59	2	CNE.13 - Product X					1,36	987 Pes	35 532 Pes	117 252	49 380	25 722	19 235	211 589		59
60	2	CNE0M - Gestion X					k									60
61	2	JCA04 - Techniques d'intervention milieu carcéral			9,00		1,67	331 Pes	1 655 Pes	48 284	8 134	1 198		57 616		61
62	2	JCA1J - Techniques policières Premières Nation					1,36	225 Pes	2 925 Pes	26 729	7 007	2 117		35 853		62
63	2	JCC15 - Officier d'opérations en sécurité incendie					1,36	153 Pes	1 836 Pes	18 176	4 639	1 329		24 144		63
64	2	JNC17 - AEC Éducation spécialisée et contextes autochtones			9,00		1,67	953 Pes	11 436 Pes	139 018	28 896	8 279		176 193		64
65	2	JNC1L - Harmonication en stimulation psychomotrice					1,36	573 Pes	6 876 Pes	68 070	17 374	4 978		90 422		65
66	2	JY0G - Coordination d'événements					k									66
67	2	ELC2M - AEC Tei X					1,36	79 Pes	2 449 Pes	9 385	3 628	1 773	1 479	16 265		67
68	2	JCA1M - Techniques policières pour corps policier					1,36	330 Pes	4 290 Pes	39 203	10 277	3 106		52 586		68
69	2	JEE03 - Éducation en service à l'enfance					1,36	240 Pes	3 120 Pes	28 511	7 474	2 259		38 244		69
70	2	JEE0K - Techniques d'éducation à l'enfance					1,36	444 Pes	5 772 Pes	52 745	13 827	4 178		70 750		70
71	2	LCAEZ - Travail administratif pour Première Nation					1,36	423 Pes	4 230 Pes	50 251	12 131	3 062		65 444		71
72	2	JCA04 - Techniques d'intervention milieu carcéral (NEJ non applicable)					k									72
73		Sous-total	1 360 463					Inscrire virements L72 C05	4 738 Pes	80 121 Pes	597 624	162 767	58 001	20 714	839 106	73

74	TOTAL PN+EMES+EQ		2 152 023	\$	\$			4 798 Pes	83 301 Pes	604 752	166 606	60 303	20 714	852 375		74
----	-------------------------	--	------------------	-----------	-----------	--	--	------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	--	----

75	TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		2 152 023							Total en incluant le temps partiel				881 575	881 575	75
----	---	--	-----------	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	---------	---------	----

76			Total des virements													Réservé MES	76
77			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)												77		

78			Solde d'allocations - enveloppes régionale											1 270 448	CC à reporter	Récupération 1 270 448	78
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	---------------	---------------------------	----

(Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

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	
79	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)	Calcul de «Z»					TOTAL	79
										Epes	A	B	Majoration	Récupération		
										87,35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 0,0001)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30		
AEC à temps partiel																
80	4, 5 Cas particuliers							k								
81	Cas particuliers							k								
82	Cas particuliers							k								
83	Cas particuliers							k								
84	Cas particuliers							k								
85	Cas particuliers							k								
86	Cas particuliers							k								
87	Cas particuliers							k								
88	Cas particuliers							k								
89	Cas particuliers							k								
90	Cas particuliers							k								
91	Cas particuliers							k								
92	Cas particuliers							k								
93	Cas particuliers							k								
94	Cas particuliers							k								
95	Cas particuliers							k								
96	Insc. sans identification et cours hors programme							k								
97	Cours préalables							k								
98	Sous-total							Pes	Pes	\$	\$	\$	\$	\$		
99	«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»					TOTAL	99
100	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A			Récupération		
										79,86 \$/pes C7 x C8 x 79.86	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 0,0020) + (C9 x 0,0001)			\$30 C8 x 30		
11 DEC à temps partiel																
101	Cas particuliers		180 A0			7,50	2,00	14 Pes	64 Pes	2 236	339			(420)		
102	Cas particuliers		180 B0			7,50	2,00	4 Pes	18 Pes	639	97			(120)		
103	Cas particuliers		Autres				1,15	307 Pes	1 413 Pes	28 195	7 444			(9 210)		
104	Cas particuliers							k								
105	Cas particuliers							k								
106	Cas particuliers							k								
107	Cas particuliers							k								
108	Cas particuliers							k								
109	Sous-total							325 Pes	1 495 Pes	31 070	7 880			(9 750)		
110	TOTAL							325 Pes	1 495 Pes	31 070	7 880	\$	\$	(9 750)	29 200	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

											(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									41 494,378	(1)	01	
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									6 024	(2)	02	
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2022									6 319	(3)	03	
04	Total pris en considération									41 199	(4) = (1) + (2) - (3)	04	
05	Solde dû au 30 juin 2021									(3 026)	(5)	05	
06	Solde antérieur pris en considération									(9 050)	(6) = (5) - (2)	06	
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)		
07	Solde antérieur		(9 050)		(9 050,0)	(9 050,0)	(9 050,0)				(2,7)	07	
08	Juillet	1,50%			(9 050,0)	618,0	(8 432,0)				(2,5)	08	
09		1,50%	0,0		(9 050,0)	618,0	(7 814,0)	1 228,0	1 228,0	0,71600%	(2,7)	09	
10	Août	1,50%			(9 050,0)	618,0	(7 196,0)		1 228,0		(2,6)	10	
11		1,50%			(9 050,0)	617,9	(6 578,1)	1 228,0	2 456,0	0,72600%	(2,7)	11	
12	Septembre	3,50%			(9 050,0)	1 442,0	(5 136,1)		2 456,0		(2,3)	12	
13		3,50%			(9 050,0)	1 442,0	(3 694,1)	2 859,7	5 315,7	0,72800%	(2,7)	13	
14	Octobre	4,00%			(9 050,0)	1 647,9	(2 046,2)		5 315,7		(2,2)	14	
15		4,00%			(9 050,0)	1 648,0	(398,2)	3 270,2	8 585,9	0,73000%	(2,8)	15	
16	Novembre	4,00%			(9 050,0)	1 648,0	1 249,8		8 585,9		(2,3)	16	
17		4,00%			(9 050,0)	1 647,9	2 897,7	3 270,0	11 855,9	0,73800%	(2,8)	17	
18	Décembre	4,00%			(9 050,0)	1 648,0	4 545,7		11 855,9		(2,3)	18	
19		4,00%			(9 050,0)	1 647,9	6 193,6	3 257,1	15 113,0	0,75000%	(3,1)	19	
20	Janvier	4,00%			(9 050,0)	1 648,0	7 841,6		15 113,0		(2,5)	20	
21		4,00%			(9 050,0)	1 648,0	9 489,6	3 725,1	18 838,1	0,83300%	(4,0)	21	
22	Février	4,00%			(9 050,0)	1 647,9	11 137,5		18 838,1		(3,3)	22	
23		4,00%			(9 050,0)	1 648,0	12 785,5	3 414,4	22 252,5	1,01800%	(5,0)	23	
24	Mars	4,50%			(9 050,0)	1 853,9	14 639,4		22 252,5		(4,0)	24	
25		4,50%			(9 050,0)	1 854,0	16 493,4	4 954,8	27 207,3	1,26000%	(7,3)	25	
26	Avril	6,00%			(7 118,3)	4 403,6	20 897,0		27 207,3		(4,3)	26	
27		6,00%	3 863,3		(5 186,7)	4 403,6	25 300,6	7 991,6	35 198,9	1,63300%	(8,5)	27	
28	Mai	6,50%			(5 104,2)	2 760,4	28 061,0		35 198,9		(6,2)	28	
29		6,50%		330,0	(5 021,7)	2 760,4	30 821,4	6 095,6	41 294,5	2,05300%	(11,5)	29	
30	Juin	6,50%			(4 939,2)	2 760,5	33 581,9		41 294,5		(8,5)	30	
31		6,50%			(4 856,7)	2 760,4	36 342,3	3 341,1	44 635,6	2,61000%	XXXXX	31	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(5 186,7)	330,0	(4 856,7)	36 342,3	36 342,3	44 635,6	44 635,6	xxxxx	(98,8)	32
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(98,8)		33	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 35

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		2 610 003	50 010	173 523			222 324		3 055 860	01
02 Gérants										02
03 Enseignants	17 151 341	432 519	414 624	956 735		18 150	104 621		19 077 990	03
04 Professionnels		2 605 091	687 949	642 764			128 164		4 063 968	04
05 Soutien		4 988 328	236 754	187 926			384 787		5 797 795	05
06 TOTAL	17 151 341	10 635 941	1 389 337	1 960 948	\$	18 150	839 896	\$	31 995 613	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	3 055 860	3 046 621	9 239	8 304				935	0,03%	NON	07
08 Gérants									0,00%	NON	08
09 Enseignants	19 077 990	18 946 662	131 328	(19 280)				150 608	0,79%	NON	09
10 Professionnels	4 063 968	4 048 465	15 503	14 029				1 474	0,04%	NON	10
11 Soutien	5 797 795	5 796 444	1 351	10 620				(9 269)	-0,16%	NON	11
12 Total	31 995 613	31 838 192	157 421	13 673	\$	\$	\$	143 748	0,45%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	17 151 341	17 109 950	41 391	(19 280)				60 671	0,35%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	199,54 ETC	199,85 ETC	(0,31) ETC	(0,31) ETC				ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	40 283	132 841	(92 558)		(92 658)	100	0,25%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	345 807	973 821	(628 014)		(628 044)	30	0,01%	NON	17
18 Professionnels	45 395	147 425	(102 030)		(102 036)	6	0,01%	NON	18
19 Soutien	130 423	315 065	(184 642)		(185 909)	1 267	0,97%	NON	19
20 Total	561 908	1 569 152	(1 007 244)		(1 008 647)	1 403	0,25%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	329 582	957 596	(628 014)		(618 915)	(9 099)	0,00%	NON	21

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 36

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	9 116	02
03 Total - Autres	9 116	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	72 178	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	72 178	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	72 178	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	28 464	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 091 989	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	(24 821)	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	1 095 632	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT	5 974	21
22 Travaux abandonnés	(6 788)	22
23 Total - Autres	33 597	23

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 37

	01 2022	02 2021	
Autres actifs			
01 RISQ	41 670	62 505	01
02 Autres actifs	1 030 047	1 090 877	02
03 Total des autres actifs	1 071 717	1 153 382	03
04 Autres actifs présentés à court terme	83 665	81 679	04
05 Autres actifs présentés à long terme	988 052	1 071 703	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	7 288 428	4 900 000	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	7 288 428	4 900 000	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Coûts											Amortissement cumulé							Valeur nette		
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18		19	20
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-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		
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		13 297		762 820					(6 788)		776 117	25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	1 120 435	(20 120)		3 234 740				(569 002)			3 759 265	26
27 Aménagement des terrains												27
28 Bâtiments				29 508							29 508	28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)				120 942							120 942	30
31 Équipement informatique et bureautique				3 214							3 214	31
32 Équipements spécialisés	28 577	6 823		438 583				(28 577)			445 406	32
33 Total des travaux en cours	1 149 012	\$	\$	4 589 807	\$	\$	\$	(597 579)	(6 788)	\$	5 134 452	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	51 714 465	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	5 134 452	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	56 848 917	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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	x	FQ-5	2 000 000	5,115 %	10-févr-2005	16-janv-2023	800 000		(80 000)		720 000	01
02	x	FQ-6	3 500 000	4,570 %	24-nov-2006	01-déc-2031	1 540 000		(140 000)		1 400 000	02
03												03
04												04
05	x	FF-1	4 500 000	3,375 %	01-sept-2013	01-sept-2023	3 240 000		(180 000)		3 060 000	05
06	x	FF-2	10 500 000	1,531 %	19-févr-2015	01-sept-2021	7 305 120		(7 305 120)			06
07												07
08	x	FF-3	3 000 000	2,093 %	29-févr-2016	01-sept-2025	2 400 000		(120 000)		2 280 000	08
09	x	FF-4	1 741 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	1 462 440		(69 640)		1 392 800	09
10	x	FF-5	9 559 991	2,437 %	31-janv-2018	01-sept-2027	8 153 592		(468 800)		7 684 792	10
11	x	FF-6	7 148 584	3,127 %	17-déc-2018	01-déc-2043	6 576 698		(285 944)		6 290 754	11
12	x	FF-7	5 532 301	2,468 %	17-déc-2018	01-déc-2022	2 709 735		(1 411 284)		1 298 451	12
13	x	FF-8	2 280 000	3,106 %	17-déc-2018	01-déc-2037	2 040 000		(120 000)		1 920 000	13
14	x	FF-9	1 244 073	2,542 %	14-nov-2019	01-nov-2039	1 181 869		(62 203)		1 119 666	14
15	x	FF-10	1 336 000	2,441 %	14-nov-2019	01-nov-2034	1 246 933		(89 066)		1 157 867	15
16	x	FF-11	2 615 740	2,058 %	28-janv-2021	01-janv-2041	2 615 740		(130 787)		2 484 953	16
17	x	FF-12	1 353 610	0,718 %	28-janv-2021	28-janv-2026	1 353 610		(270 722)		1 082 888	17
18	x	FF-13	2 395 460	2,863 %	27-janv-2022	04-déc-2041		2 395 460			2 395 460	18
19	x	FF-14	1 000 000	2,765 %	27-janv-2022	01-déc-2036		1 000 000			1 000 000	19
20	x	FF-15	6 772 640	2,652 %	27-janv-2022	01-déc-2034		6 772 640			6 772 640	20
21	x	FF-16	1 133 055	1,992 %	27-janv-2022	01-déc-2026		1 133 055			1 133 055	21
22												22
23												23
24												24
25												25
26		1230	2 000 000	2,115 %	18-août-2010	20-août-2035	1 378 360		(84 420)		1 293 940	26
27												27
28		CTRI-PR4	1 400 000	3,237 %	15-oct-2015	15-oct-2035	1 090 877		(60 830)		1 030 047	28
29		PR5	1 400 000	2,476 %	14-sept-2016	14-sept-2036	1 126 897		(61 675)		1 065 222	29
30												30
31		Total	72 412 454				46 221 871	11 301 155	(10 940 491)	\$	46 582 535	31
32		Sous-total - Billets financés par le MES					42 625 737	11 301 155	(10 733 566)		43 193 326	32
33		Sous-total - Billets financés par d'autres sources					3 596 134		(206 925)		3 389 209	33

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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

52 Sous-total - Obligations financées par le MES 52

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

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

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 l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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									
						\$	\$	\$	\$	\$

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	x	3322 (2548)	1 630 405	6,875 %	01-sept-1971	01-sept-2021	28 278	(28 278)		94
95										95
96	x	1652 (2549)	889 000	7,875 %	31-juil-1975	31-juil-2025	245 622	(53 197)	192 425	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			2 519 405				273 900	\$ (81 475)	192 425	111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure	
135	Billets à payer	46 582 535	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (176 117)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(208 104)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		
140	Hypothèques	192 425	
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	46 566 856	
144	Portion à court terme des dettes long terme	5 160 063	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	41 406 793	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			98,00%	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	3 834 290	98,00%	3 757 604	02
03 Amortissement des actifs incorporels		98,00%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)		100,00%		04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(358 939)	100,00%	(358 939)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(3 173)	100,00%	(3 173)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(149 991)	100,00%	(149 991)	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)	(80 891)	100,00%	(80 891)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		98,00%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	349 853	100,00%	349 853	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		98,00%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		98,00%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		98,00%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT	5 974	100,00%	5 974	17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	72 178	100,00%	72 178	18
19 Autres (note 1)		98,00%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			3 613 450	20

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

Page 45

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(4 042 400)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(116 679)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(4 159 079)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(545 629)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			13 399 579	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			12 853 950	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES	Allocations normalisées	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05		12
13			A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Autor.	06		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	MES		Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D			15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D			25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Parachèvements	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)						Allocations spécifiques - Plan d'action numérique en éducation (IC	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	17-80-261		28
29						A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps-Programme d'étude (I08)	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique (PAN-120 300\$(projet rehaussement inf	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée (I028)	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée (I028)	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Acqisiion d'équipements numériques	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée (I028)	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information (I029)	35
36						A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	21-80-287	Plan d'action numérique - Programme national du RISQ	37
38						A-B-D			38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61
62						A-B-D			62
63						A-B-D			63
64						A-B-D			64
65						A-B-D			65

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 47

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 6 = 4 + 5	
01 18029	VD18_MILIEU_VIE-1	2-CAMPUS DE VAL-D,OR, 01-Pavillon principal		1 868	1 868	01
02 20002	RN20_FEN_EXT_101-7090-47-900	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume		(37 003)	(37 003)	02
03 20003	R20_AM_TEC_INF_101-1420-02-901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences		8 616	8 616	03
04 20010	RN20_Res_vent_101-9060-03-901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 8-Résidence des étudiantes		18 928	18 928	04
05 20013	RN20_CUI_RES_101709001991-2021	1-EDIFICE PRINCIPAL, 8-Résidence des étudiantes		4 161	4 161	05
06 20014	RN20_LOC_TEC_Inf_101709013901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences		1 027	1 027	06
07 20015	RN20_auditolcaux_101709014901	Non applicable		(545)	(545)	07
08 20017	RN20_PL_RM_101709049900	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume		6 964	6 964	08
09 20018	RN20_RAF_LOC_101709056901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 2-Résidence des Étudiants		4 837	4 837	09
10 20021	R20_PAV6000_BiBi_101709091901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 6-Bibliothèque		3 440	3 440	10
11 20022	RN20_LOC_AM_101709092901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume		134 632	134 632	11
12 20023	R20_Proj_bloc_des_sciences	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences		470	470	12
13 20024	AM20_AME_tech_Pha_201709003901	Non applicable		762 820	762 820	13
14 20041	AM20_BORNES_EL_201709010981-1	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences		(1 568)	(1 568)	14
15 20042	RN20_AM_BACH_101709034901-1	1-EDIFICE PRINCIPAL, 9B-Résidence appartements (767)		(36 044)	(36 044)	15
16 20049	RN21_Ref_FAC_TOI_PAV_3000	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume		1 150 665	1 150 665	16
17 20052	R20_REMPL_ACC_PAV_4000-1	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences		34 106	34 106	17
18 20054	RVA20_Eq_Ens_101_1271_mini_US	Non applicable		110 901	110 901	18
19 20057	RN17_Generatrice_101709059901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume		571 673	571 673	19
20 21001	RVA21_Eq_Enseign_1000	Non applicable		268 263	268 263	20
21 21002	RN21_TEC_ELEC_IND_101124301900	Non applicable		8 139	8 139	21
22 21003	RN21_Gen_Elec_Act_101124303900	Non applicable		27 938	27 938	22
23 21004	RN21_Elec_ind_101-1243-04-900	Non applicable		117 627	117 627	23
24 21005	RN21_Ref_mini-usine_101_1271	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences		13 587	13 587	24
25 21006	RVA21_Eq_CommMedia_101_2010	Non applicable		12 773	12 773	25
26 21007	RVQ21_EQUIP_BIBLIO_2020	Non applicable		34 665	34 665	26
27 21008	RVA21_Documents_Bibliotheque	Non applicable		59 431	59 431	27
28 21010	RN21_FRIGO_SUM_101-3090-00-900	Non applicable		5 195	5 195	28
29 21011	RVA21_EQ_Autre_101_6010	Non applicable		32 939	32 939	29
30 21012	RN_2122_Dev_informatique	Non applicable		82 943	82 943	30
31 21013	RVA21_Eq_telecom_101_6090	Non applicable		1 090	1 090	31
32 21014	RN21_EQUI_COO_RM_101709000900	Non applicable		11 692	11 692	32
33 21017	R21_ARCH_BIBLI_101-7090-01-901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 6-Bibliothèque		7 529	7 529	33
34 21018	RVA21_EQ_Autre_101_7090	Non applicable		1 736	1 736	34
35	Sous-total			\$ 3 425 495	3 425 495	35

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)								
Numéro					Dépense	Dépense de	Dépense	
du			Édifice et composante SILC		accumulée	l'exercice	accumulée	
projet	Titre du projet ou description				au 30 juin 2021		au 30 juin 2022	
01	02	03			04	05	6 = 4 + 5	
36	21022	RN21_RSV_PLOMBERIE	Divers bâtiments			9 027	9 027	36
37	21023	RN17_Chaut_Res_101709010991-1	1-EDIFICE PRINCIPAL, 8-Résidence des étudiantes			4 598	4 598	37
38	21024	RN21_REF_ENTREE13_101709011901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences			4 297	4 297	38
39	21025	R15BriqueAvocat_101709016991	1-EDIFICE PRINCIPAL, 2-Résidence des Étudiantes			9 374	9 374	39
40	21026	RN21_AM_BUR_TIC	1-EDIFICE PRINCIPAL, 6-Bibliothèque			5 393	5 393	40
41	21027	RN21_RSV_ELEC_101-7090-20-901	Divers bâtiments			31 771	31 771	41
42	21030	RVA21_EQ_Autre_101_7090	Non applicable			2 440	2 440	42
43	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	Non applicable			271 837	271 837	43
44	21032	RN21_Bobcat_S850_2004	Non applicable			36 895	36 895	44
45	21033	RN21_AM_Sal_Res_101709026991	1-EDIFICE PRINCIPAL, 8-Résidence des étudiantes			20 536	20 536	45
46	21034	RN21_CHAUFFERIE_MISE_A_NIVEAU	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume			5 001	5 001	46
47	21035	RN21_SEC_ME_URG_101709030901	Divers bâtiments			17 567	17 567	47
48	21036	RN21_CONTRO_DIMAX_101709032901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume			4 840	4 840	48
49	21038	RN21_AM_VALVE-CLA_101709035901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume			12 735	12 735	49
50	21040	RN21_Rel_Chau_res_101709041991	1-EDIFICE PRINCIPAL, 8-Résidence des étudiantes			22 350	22 350	50
51	21041	RN21_SYS_CAMERA_101709042901	Non applicable			4 109	4 109	51
52	21042	RN21_REMP_POMPES	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences			11 815	11 815	52
53	21043	RN21_Por_Magn_Gym_101709046901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 7-Pavillon d'Éducation Physique			6 019	6 019	53
54	21044	RN21_ref_sal_bain_101709047901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences			33 059	33 059	54
55	21045	RN21_AM_SAL_EL_101-7090-55-901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences			4 224	4 224	55
56	21046	RN21_AM_LOCAUX_101709058901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences			2 109	2 109	56
57	21048	RN21_REPA_FEN_EXT_101709062901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume			12 792	12 792	57
58	21049	RN21-Toiture-101-7090-64-901	Divers bâtiments			6 268	6 268	58
59	21050	RN21_ESPACE_CLOS_101709067901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 2-Résidence des Étudiants			8 335	8 335	59
60	21051	RN21_ecl_ext_101-7090-68-901	Divers bâtiments			1 195	1 195	60
61	21053	R20_CHAUF_BIOMASS_101709072901	Divers bâtiments			8 868	8 868	61
62	21054	RN21_SAB_PLA_GYM_101709073901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 7-Pavillon d'Éducation Physique			39 827	39 827	62
63	21055	R20_Residence_appartement	Non applicable			29 508	29 508	63
64	21056	RN21_RSV_StructureInterieur	Divers bâtiments			4 887	4 887	64
65	21057	RN21_MONTE_CHARGE_101709090901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences			35 969	35 969	65
66	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	Non applicable			393 559	393 559	66
67	21060	RN21_AME_DEP_INF_101801001901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume			5 169	5 169	67
68	21061	RVA21_Eq_Enseign_101_1420	Non applicable			8 910	8 910	68
69	21062	RRVA21_Eq_101_8010-08	Non applicable			84 038	84 038	69
70		Sous-total				\$ 4 584 816	4 584 816	70

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 49

(suite)							
Numéro				Dépense	Dépense de	Dépense	
du			Édifice et composante SILC	accumulée	l'exercice	accumulée	
projet	Titre du projet ou description			au 30 juin 2021		au 30 juin 2022	
01	02	03		04	05	6 = 4 + 5	
71	21063	RVA21_Eq_CommMedia_101_8010-12	Non applicable		15 338	15 338	71
72	21067	RN21_eq_ST_tou_101-9020-00-900	Non applicable		74 706	74 706	72
73	21068	RN21_Am_ST_tou_101-9020-00-901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 3-Pavillon Rhéaume		23 270	23 270	73
74	21071	RN21_am_bur_ge_101-9060-02-901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 8-Résidence des étudiantes		7 621	7 621	74
75	21072	RN20_REF_ENV_BA_101906007901	1-EDIFICE PRINCIPAL, 9A-Résidence appartements (737)		963 346	963 346	75
76	21073	RN_21_RF_RES_APP	1-EDIFICE PRINCIPAL, 9A-Résidence appartements (737)		1 976	1 976	76
77	21074	RVA21_Eq_Enseign_201_1165	Non applicable		88 725	88 725	77
78	21075	AM21_ACC_Loc_4011_1412	Divers bâtiments		3 904	3 904	78
79	21076	AM21_MOB_RES_201-9060-00-900	Non applicable		119 969	119 969	79
80	21077	AM21_Acquisition_Residence	Non applicable		736 859	736 859	80
81	21078	VD21_Eq_general_VD	Non applicable		5 762	5 762	81
82	21080	VD21_REMORQ_301-7090-01-900	Non applicable		15 303	15 303	82
83	21081	VD21_AM_SAL_ZEN_301709003981	2-CAMPUS DE VAL-D,OR, 01-Pavillon principal		3 751	3 751	83
84	21082	VD21_Chang_Syst_Mec	Divers bâtiments		70 395	70 395	84
85	21084	VD21_controle_Dimax	Divers bâtiments		7 524	7 524	85
86	21085	VD21_Electricite et Maconnerie	2-CAMPUS DE VAL-D,OR, 01-Pavillon principal		1 253	1 253	86
87	21090	VD21_SEC_ACCES_301709050981	Divers bâtiments		2 544	2 544	87
88	21092	RVA21_EQ_Autre_301_9030	Non applicable		12 981	12 981	88
89	21996	Remboursement capital - Prêt résidence garçon	Non applicable				89
90	21997	Virement Kiuna - MAOB	Non applicable		5 974	5 974	90
91	21998	Équipements sous le seuil	Non applicable		349 853	349 853	91
92							92
93	19005	RVA19_Eq_Enseign (5.1.1 Équipements spécialisés)	1-EDIFICE PRINCIPAL, 4-Pavillon des Sciences				93
94	20006	RN20_PRO_ECO_ENE_101709021901	Non applicable		(32 097)	(32 097)	94
95	21999	AJUST TAXES - CHANGEMENT TAUX	Divers bâtiments		(527 403)	(527 403)	95
96	20033	5.1.1 Équipements spécialisés - Portion CPMT	Non applicable				96
97	20055	Équipements sous le seuil 2020-2021	Non applicable				97
98							98
99							99
100		Sous-total			\$ 6 536 370	6 536 370	100

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

Page 50

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
01	21001	RVA21_Eq_Enseign_1000	3 133	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 01
02	21001	RVA21_Eq_Enseign_1000	263 301	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 02
03	21001	RVA21_Eq_Enseign_1000	1 829	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement 03
04	21002	RN21_TEC_ELEC_IND_101124301900	8 139	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 04
05	21003	RN21_Gen_Elec_Act_101124303900	27 938	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro 05
06	21004	RN21_Elec_ind_101-1243-04-900	58 814	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro 06
07	21004	RN21_Elec_ind_101-1243-04-900	58 813	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc 07
08	21005	RN21_Ref_mini-usine_101_1271	13 587	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc 08
09	21006	RVA21_Eq_CommMedia_101_2010	12 773	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 09
10	21007	RVQ21_EQUIP_BIBLIO_2020	23 913	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 10
11	21007	RVQ21_EQUIP_BIBLIO_2020	10 752	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 11
12	21008	RVA21_Documents_Bibliothèque	59 431	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 12
13	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	5 650	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement 13
14	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	9 253	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 14
15	21010	RN21_FRIGO_SUM_101-3090-00-900	5 195	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 15
16	21011	RVA21_EQ_Autre_101_6010	27 910	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement 16
17	21011	RVA21_EQ_Autre_101_6010	5 029	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement 17
18	21012	RN_2122_Dev_informatique	82 943	80	Équipements informatiques	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01 18
19	21013	RVA21_Eq_telecom_101_6090	1 090	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 19
20	21014	RN21_EQUI_COO_RM_101709000900	11 692	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 20
21	21018	RVA21_EQ_Autre_101_7090	1 736	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 21
22	21022	RN21_RSV_PLOMBERIE	9 027	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 22
23	21023	RN17_Chaud_Res_101709010991-1	4 598	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 23
24	21024	RN21_REF_ENTREE13_101709011901	4 297	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 24
25	21025	R15BriqueAvocat_101709016991	9 374	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 25
26	21027	RN21_RSV_ELEC_101-7090-20-901	31 771	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 26
27	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	8 361	60	Mobilier et équipements de bureau	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps-Program 27
28	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	105 036	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 28
29	21030	RVA21_EQ_Autre_101_7090	2 440	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 29
30	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	9 319	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 30
31	21032	RN21_Bobcat_S850_2004	36 895	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 31
32	21035	RN21_SEC_ME_URG_101709030901	7 147	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 32
33	21036	RN21_CONTRO_DIMAX_101709032901	4 840	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 33
34	21040	RN21_Rel_Chau_res_101709041991	22 350	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I0 34
35		Total de la page 50	948 376				35

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
36	21041	RN21_SYS_CAMERA_101709042901	4 109	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 36
37	21043	RN21_Por_Magn_Gym_101709046901	6 019	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatioi - 37
38	21045	RN21_AM_SAL_EL_101-7090-55-901	4 224	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatioi - 38
39	21046	RN21_AM_LOCAUX_101709058901	2 109	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatioi - 39
40	21048	RN21_REPA_FEN_EXT_101709062901	12 792	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO - 40
41	21049	RN21-Toiture-101-7090-64-901	6 268	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO - 41
42	21050	RN21_ESPACE_CLOS_101709067901	8 335	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs : - 42
43	21054	RN21_SAB_PLA_GYM_101709073901	39 827	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO - 43
44	21056	RN21_RSV_StructureInterieur	4 887	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO - 44
45	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	4 046	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 45
46	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	6 757	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 46
47	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	650	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 47
48	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	36 381	92	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei - 48
49	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	78 599	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 49
50	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	14 082	95	Réseaux de télécommunication	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél - 50
51	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	23 835	80	Équipements informatiques	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiels de gestior - 51
52	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	22 182	80	Équipements informatiques	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa - 52
53	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	85 811	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de tél - 53
54	21059	RVQ21_Eq_Informatique_8010	121 216	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei - 54
55	21061	RVA21_Eq_Enseign_101_1420	8 910	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps-Program - 55
56	21062	RRVA21_Eq_101_8010-08	80 363	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei - 56
57	21062	RRVA21_Eq_101_8010-08	3 675	92	Équipements de communication multimédia	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei - 57
58	21063	RVA21_Eq_CommMedia_101_8010-12	15 338	92	Équipements de communication multimédia	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipei - 58
59	21067	RN21_eq_ST_tou_101-9020-00-900	4 706	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 59
60	21067	RN21_eq_ST_tou_101-9020-00-900	4 400	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement - 60
61	21067	RN21_eq_ST_tou_101-9020-00-900	8 554	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement - 61
62	21067	RN21_eq_ST_tou_101-9020-00-900	57 046	92	Équipements de communication multimédia	00-00-901	Fonds de fonctionnement - 62
63	21068	RN21_Am_ST_tou_101-9020-00-901	23 270	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatioi - 63
64	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	124 947	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 64
65	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	8 197	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 65
66	21074	RVA21_Eq_Enseign_201_1165	40 779	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq - 66
67	21074	RVA21_Eq_Enseign_201_1165	47 946	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq - 67
68	21078	VD21_Eq_general_VD	5 762	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 68
69	21080	VD21_REMORQ_301-7090-01-900	15 303	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 69
70		Total des pages 50 et 51	1 879 701				70

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
71	21084	VD21_controle_Dimax	7 524	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	71
72	21085	VD21_Electricite et Maçonnerie	1 004	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	72
73	21031	MOBILIER_BUREAU_RN-VD	1 074	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	73
74	21090	VD21_SEC_ACCES_301709050981	2 544	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	74
75	21092	RVA21_EQ_Autre_301_9030	12 981	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	75
76	18029	VD18_MILIEU_VIE-1	1 868	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	76
77	20002	RN20_FEN_EXT_101-7090-47-900	(37 003)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	77
78	20015	RN20_auditlocaux_101709014901	(545)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	78
79	20017	RN20_PL_RM_101709049900	6 964	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	79
80	20022	RN20_LOC_AM_101709092901	134 632	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	80
81	20041	AM20_BORNES_EL_201709010981-1	(1 568)	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	81
82	20042	RN20_AM_BACH_101709034901-1	(36 044)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	82
83	20052	R20_REMPL_ACC_PAV_4000-1	34 106	90	Autres équipements	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	83
84	20054	RVA20_Eq_Ens_101_1271_mini_US	65 085	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	84
85	20054	RVA20_Eq_Ens_101_1271_mini_US	45 816	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc	85
86	21999	AJUST TAXES - CHANGEMENT TAUX	(166 835)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	86
87	21999	AJUST TAXES - CHANGEMENT TAUX	(259 195)	10	Bâtiments	00-00-910	Autres sources	87
88	21999	AJUST TAXES - CHANGEMENT TAUX	(101 373)	10	Bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	88
89	21997	Virement Kiuna - MAOB	5 974	203	Transfert CCTT	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	89
90								90
91	21017	R21_ARCH_BIBLI_101-7090-01-901	7 529	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	91
92	21026	RN21_AM_BUR_TIC	5 393	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	92
93	21033	RN21_AM_Sal_Res_101709026991	20 536	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	93
94	21034	RN21_CHAUFFERIE_MISE_A_NIVEAU	5 001	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	94
95	21035	RN21_SEC_ME_URG_101709030901	10 420	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	95
96	21038	RN21_AM_VALVE-CLA_101709035901	12 735	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	96
97	21042	RN21_REMP_POMPES	11 815	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10	97
98	21044	RN21_ref_sal_bain_101709047901	33 059	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	98
99	21051	RN21_ecl_ext_101-7090-68-901	1 195	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	99
100	21053	R20_CHAUF_BIOMASS_101709072901	8 868	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	100
101	21055	R20_Residence_appartement	29 508	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	101
102	21057	RN21_MONTE_CHARGE_101709090901	35 969	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	102
103	21060	RN21_AME_DEP_INF_101801001901	2 119	99	Équipement informatique et bureautique - (Travau:	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	103
104	21060	RN21_AME_DEP_INF_101801001901	3 050	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	104
105		Total des pages 50,51 et 52	1 783 907					105

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
106	21071	RN21_am_bur_ge_101-9060-02-901	7 621	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	106
107	21072	RN20_REF_ENV_BA_101906007901	963 346	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	107
108	21073	RN_21_RF_RES_APP	1 976	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	108
109	21075	AM21_ACC_Loc_4011_1412	535	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	109
110	21075	AM21_ACC_Loc_4011_1412	3 369	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	110
111	21076	AM21_MOB_RES_201-9060-00-900	119 969	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	111
112	21077	AM21_Acquisition_Residence	736 859	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	112
113	21081	VD21_AM_SAL_ZEN_301709003981	1 095	99	Équipement informatique et bureautique - (Travau:	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	113
114	21081	VD21_AM_SAL_ZEN_301709003981	2 656	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	114
115	21082	VD21_Chang_Syst_Mec	70 395	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	115
116	21085	VD21_Electricite et Maconnerie	249	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	116
117	20003	R20_AM_TEC_INF_101-1420-02-901	8 178	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps-Program	117
118	20003	R20_AM_TEC_INF_101-1420-02-901	438	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps-Program	118
119	20010	RN20_Res_vent_101-9060-03-901	18 928	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	119
120	20013	RN20_CUI_RES_101709001991-2021	4 161	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	120
121	20014	RN20_LOC_TEC_Inf_101709013901	1 027	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	121
122	20018	RN20_RAF_LOC_101709056901	4 837	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	122
123	20021	R20_PAV6000_BiBi_101709091901	3 440	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	123
124	20023	R20_Proj_bloc_des_sciences	470	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	124
125	20024	AM20_AME_tech_Pha_201709003901	432 789	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	125
126	20024	AM20_AME_tech_Pha_201709003901	27 000	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	126
127	20024	AM20_AME_tech_Pha_201709003901	150 000	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	00-00-908	Dons	127
128	20024	AM20_AME_tech_Pha_201709003901	153 031	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	128
129	20049	RN21_Ref_FAC_TOI_PAV_3000	1 150 665	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	129
130	20057	RN17_Generatrice_101709059901	182 850	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	130
131	20057	RN17_Generatrice_101709059901	388 823	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	131
132								132
133	21996	Remboursement capital - Prêt résidence garçon	61 675	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	133
134	21996	Remboursement capital - Prêt résidence garçon	(61 675)	201	Biens non capitalisables	00-00-903	Emprunt autofinancé	134
135								135
136								136
137								137
138								138
139								139
140		Total des pages 50,51, 52 et 53	6 218 614					140

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141	20033	5.1.1_Équipements spécialisés - Portion CPMT	6 532	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 141
142	20033	5.1.1_Équipements spécialisés - Portion CPMT	(6 532)	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc 142
143	20054	RVA20_Eq_Ens_101_1271_mini_US	57 346	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec exc 143
144	20054	RVA20_Eq_Ens_101_1271_mini_US	(57 346)	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 144
145	21998	Équipements sous le seuil	131 645	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 145
146	21998	Équipements sous le seuil	48 547	201	Biens non capitalisables	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe 146
147	21998	Équipements sous le seuil	69	201	Biens non capitalisables	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps-Program 147
148	21998	Équipements sous le seuil	9 921	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - 10 148
149	21998	Équipements sous le seuil	46 295	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations 149
150	21998	Équipements sous le seuil	14 998	201	Biens non capitalisables	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs : 150
151	21998	Équipements sous le seuil	60 279	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 151
152	21998	Équipements sous le seuil	4 249	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro 152
153	21998	Équipements sous le seuil	418	201	Biens non capitalisables	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe 153
154	21998	Équipements sous le seuil	1 335	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 154
155	19005	RVA19_Eq_Enseign (5.1.1_Équipements spécialisés	(96 118)	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 155
156	19005	RVA19_Eq_Enseign (5.1.1_Équipements spécialisés	96 118	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro 156
157	21998	Équipements sous le seuil	32 097	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations 157
158	20006	RN20_PRO_ECO_ENE_101709021901	(32 097)	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 158
159	20055	Équipements sous le seuil 2020-2021	10 968	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement 159
160	20055	Équipements sous le seuil 2020-2021	(10 968)	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 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 50,51, 52, 53et 54	6 536 370				175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
176						176
177						177
178						178
179						179
180						180
181						181
182						182
183						183
184						184
185						185
186						186
187						187
188						188
189						189
190						190
191						191
192						192
193						193
194						194
195						195
196						196
197						197
198						198
199						199
200						200
201						201
202						202
203						203
204						204
205						205
206						206
207						207
208						208
209						209
210	Total des pages 50 à 55	6 536 370				210

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 56

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2021 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	5 224 551		2 381 700	1 974 849	12 151	1 437 390		8 155 861 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	900 233		335 600			1 233 350		2 483 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	1 640 169		938 700			1 019 663		1 559 206 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								
	2019-2020 Allocations particulières								
07	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2020-2021 Allocations particulières								
08	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								
	2021-2022 Allocations particulières								
09	21-70-035 Réfections aux édifices - I011								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	7 764 953		\$ 3 656 000	1 974 849	12 151	3 690 403		\$ 9 717 550

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2021 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	1 959 810		1 455 500		35 897	1 430 041		2 021 166
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012	84 000			84 000		82 943		85 057
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	270 118	1 131 980		452 789		735 633		1 119 254
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010								
	2019-2020 Allocations particulières								
17 19-70-080	Rattrapage - I007								
18 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
19 19-70-094	FCAR-FCI - I015								
20 19-71-000	Autres								
	2020-2021 Allocations particulières								
21 20-70-080	Rattrapage - I007								
22 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
23 20-70-094	FCAR-FCI - I015								
24 20-71-000	Autres								
	2021-2022 Allocations particulières								
25 21-70-080	Rattrapage - I007								
26 21-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
27 21-70-094	FCAR-FCI - I015								
28 21-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	2 313 928	1 131 980	1 455 500	536 789	35 897	2 248 617	\$	3 225 477

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2021 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30									30
31									31
32									32
33									33
34									34
35									35
36									36
37									37
38									38
39									39
Parachèvements									
40	17-80-261	31 049		0					31 049
41	18-80-261	117 089		0					55 236
42	18-80-272	213 424		0		(35 897)	25 956		213 424
43	18-80-274	55 891		0			23 835		32 056
44	19-80-274	71 800		0					71 800
45	20-80-273	275 785		0	270 545		305 938		240 392
46	20-80-274	70 300		0					70 300
47	20-80-275	16 800		0	16 450		22 182		11 068
48	20-80-286	385 300		0	49 819		99 893		335 226
49	21-80-287			22 734					22 734
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
74									74
75									75
76									76
77									77
78									78
79									79
80	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	1 237 438		22 734	336 814	(35 897)	477 804		1 083 285
81	Sous-total des allocations du MES	11 316 319	1 131 980	5 134 234	2 848 452	12 151	6 416 824	\$	14 026 312

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 59

				Autres encaissements					
82	00-00-901	Fonds de fonctionnement					121 386		82
83	00-00-902	Fonds spéciaux							83
84	00-00-903	Emprunt autofinancé					(61 675)		84
85	00-00-904	Produits de la vente d'actifs		9 116				9 116	85
86	00-00-905	Produits d'assurance							86
87	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers							87
88	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires							88
89	00-00-908	Dons		150 000			150 000		89
90	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	(74 747)	278 090		(12 151)	169 030	22 162	90
91	00-00-910	Autres sources					(259 195)	259 195	91
92		Sous-total: Autres sources de financement	(74 747)	\$ 437 206		(12 151)	119 546	\$ 290 473	92
93		GRAND TOTAL	11 241 572	1 131 980	5 571 440	2 848 452	\$ 6 536 370	\$ 14 316 785	93
94	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)					349 853		94
95		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)							95
96		Transfert CCTT (code MES 203)					5 974		96
97	Solde	Coûts capitalisées à la page 38 et page 39					6 180 543		97