

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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 - Crédoiteurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	17

Cégep de la Gaspésie et des Îles

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			Page 1							
			02	03	04	05	06	07		
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Annexes		Notes								
Revenus										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	34 664 617	31 442 668	4 630 291	4 231 372	39 294 908	35 674 040	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	252 711	292 671			252 711	292 671	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	1 626 967	1 224 707	15 983	25 714	1 642 950	1 250 421	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	539 398	1 122 600			539 398	1 122 600	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	195 827	160 534			195 827	160 534	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	1 267 759	1 820 237			1 267 759	1 820 237	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	3 859 120	17 952 346			3 859 120	17 952 346	08
09	2	Vente de biens et services	note	913 518	524 725			913 518	524 725	09
10	2	Locations	note	933 308	628 824			933 308	628 824	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			60 297	50 651	60 297	50 651	11
12		- Autres	note			203 434	107 355	203 434	107 355	12
13		- Entreprises du gouvernement	note			394	394	394	394	13
14		- Gouvernement fédéral	note	3 263 323	1 453 076	229 496	230 573	3 492 819	1 683 649	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			25 172	11 048	25 172	11 048	15
16		- Autres organismes	note	622 017	797 420	12 004	14 273	634 021	811 693	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	106 442	151 722			106 442	151 722	17
18	2	Autres revenus	note	269 382	196 408	913 637	981 958	1 183 019	1 178 366	18
19		Total		48 514 389	57 767 938	6 090 708	5 653 338	54 605 097	63 421 276	19

Cégep de la Gaspésie et des Îles

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			01		02		03		04		05		06		07	
					Fonds de Fonctionnement				Fonds des immobilisations				Total			
Annexes					2022		2021		2022		2021		2022		2021	
Charges																
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note		20 270 776		20 364 889						20 270 776		20 364 889	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note		16 277 051		14 984 386						16 277 051		14 984 386	21
22	2	Communications et informations	note		829 282		593 173						829 282		593 173	22
23	2	Fournitures et matériel	note		2 060 688		1 746 672						2 060 688		1 746 672	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note		11 216 477		18 934 536						11 216 477		18 934 536	24
25	2	Autres charges	note		(1 511 250)		551 869		54 285		54 285		(1 456 965)		606 154	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note						1 158 170		1 107 386		1 158 170		1 107 386	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note		4 845		5 902		78 229		59 416		83 074		65 318	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note													28
29		Amortissement des immobilisations	note						3 838 985		3 402 023		3 838 985		3 402 023	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note													30
31		Biens non capitalisables	note						157 734		125 367		157 734		125 367	31
32		Total des charges			49 147 869		57 181 427		5 287 403		4 748 477		54 435 272		61 929 904	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			(633 480)		586 511		803 305		904 861		169 825		1 491 372	40

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

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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		2 326 240	2 412 397	4 724 061	3 146 532	7 050 301	5 558 929	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		2 326 240	2 412 397	4 724 061	3 146 532	7 050 301	5 558 929	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	(633 480)	586 511	803 305	904 861	169 825	1 491 372	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	(229 473)	(672 668)	229 473	672 668			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		1 463 287	2 326 240	5 756 839	4 724 061	7 220 126	7 050 301	08

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

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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		Total		2022		2021	
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	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 la Gaspésie et des Îles

État de la situation financière

Au 30 juin 2022

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07		
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Annexes										
ACTIF										
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	13 958 872	19 838 765	273 028	(267 721)	14 231 900	19 571 044	01	
02	- Placements de portefeuille	note							02	
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03	
04	- Débiteurs	note	5 731 380	6 312 606	141 496	211 051	5 872 876	6 523 657	04	
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	1 844 410	340 843	1 844 410	340 843	05	
06	- Stocks de fournitures	note							06	
07	- Stocks destinés à la vente	note							07	
08	- Avances interfonds	note							08	
09	- Charges payées d'avance	note	214 498	3 220 675	9 081	42 532	223 579	3 263 207	09	
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10	
11	Total actif à court terme		19 904 750	29 372 046	2 268 015	326 705	22 172 765	29 698 751	11	
Actif à long terme										
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	12 167 535	12 459 772	12 167 535	12 459 772	12	
13	- Placements de portefeuille	note							13	
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			55 904 741	52 775 577	55 904 741	52 775 577	14	
15	- Actifs incorporels	note							15	
16	- Autres actifs à long terme	note			41 670	62 505	41 670	62 505	16	
17	Total de l'actif à long terme		\$	\$	68 113 946	65 297 854	68 113 946	65 297 854	17	
18	Total de l'actif		19 904 750	29 372 046	70 381 961	65 624 559	90 286 711	94 996 605	18	

Cégep de la Gaspésie et des Îles

État de la situation financière

Au 30 juin 2022

Page 6

(Suite)

Annexes	01 Note	02		03		04		05		06		07	
		Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		Total		Total		Total	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passif													
Passif à court terme													
19	- Emprunts à court terme	note				6 045 089	10 300 000	6 045 089	10 300 000	19			
20	5 - Créiteurs	note	5 310 515	7 521 204	1 458 872	2 159 506	6 769 387	9 680 710	20				
21	- Montants en transit	note							21				
22	4 - Subventions perçues en trop	note	401 749	352 744		0	401 749	352 744	22				
23	6 - Apports reportés	note	10 777 735	9 790 840			10 777 735	9 790 840	23				
24	6 - Revenus reportés	note	1 951 464	9 381 018			1 951 464	9 381 018	24				
25	- Dus interfonds	note							25				
26	- Intérêts courus	note			295 707	299 628	295 707	299 628	26				
27	- Autres passifs à court terme	note			8 406		8 406		27				
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			6 067 120	3 814 932	6 067 120	3 814 932	28				
29	Total du passif à court terme		18 441 463	27 045 806	13 875 194	16 574 066	32 316 657	43 619 872	29				
30	- Dette à long terme	note			39 596 251	34 908 596	39 596 251	34 908 596	30				
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31				
32	6 - Apports reportés	note			11 146 993	9 417 836	11 146 993	9 417 836	32				
33	- Autres passifs à long terme	note			6 684		6 684		33				
34	Total du passif à long terme		\$	\$	50 749 928	44 326 432	50 749 928	44 326 432	34				
35	Total du passif		18 441 463	27 045 806	64 625 122	60 900 498	83 066 585	87 946 304	35				
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS													
Non grevé d'affectations													
36	- Liés aux activités	note	463 287	1 326 240			463 287	1 326 240	36				
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37				
Grevés d'affectations													
38	1 - Origine interne	note	1 000 000	1 000 000			1 000 000	1 000 000	38				
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39				
40	Investi en immobilisations	note			5 756 839	4 724 061	5 756 839	4 724 061	40				
41	Total solde de fonds		1 463 287	2 326 240	5 756 839	4 724 061	7 220 126	7 050 301	41				
42	Total du passif et du solde de fonds		19 904 750	29 372 046	70 381 961	65 624 559	90 286 711	94 996 605	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 la Gaspésie et des Îles

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	169 825	1 491 372	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	(530 797)	(414 294)	08
09 - Amortissement des immobilisations	3 838 985	3 402 023	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	24 507	23 618	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	(3 110 719)	(3 529 271)	14
- Autre élément hors caisse :			
15		708 820	15
16		45 474	16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	(6 114 095)	(6 866 763)	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(5 701 459)	(5 118 186)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(7 668 783)	(10 939 382)	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		(754 294)	23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(7 668 783)	(11 693 676)	24

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	(4 254 911)	6 999 355	29
30 Encaissement de dette à long terme	10 782 129	3 303 736	30
31 Remboursement de dette à long terme	(704 216)	(1 921 616)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(51 858)	(11 901)	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	2 259 954	989 472	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	8 031 098	9 359 046	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(5 339 144)	(7 452 816)	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	19 571 044	27 023 860	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	14 231 900	19 571 044	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie			
	2022	2021	
44 Encaisse	14 678 605	20 198 094	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	11 145	10 870	45
46 Équivalents de trésorerie	(83 657)	(500 847)	46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(374 193)	(137 073)	48
49 Total	14 231 900	19 571 044	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 la Gaspésie et des Îles

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2022

Page 9

	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	Migration vers Office 365	CA-20-85	400	300 000					300 000	01
02	Réhaussement de la sécurité informatique	CA-20-85	400	300 000					300 000	02
03	Coûts de convention du personnel enseignants et non enseignants	CA-20-85	100	200 000					200 000	03
04	Modernisation des installations	CA-20-85	400	200 000					200 000	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			1 000 000	\$	\$	\$	\$	1 000 000	19

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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		Formation continue		Cours d'été		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	24 300	141 944	(644 727)	66			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	32 781 845	28 853 045	1 510 054	1 434 290	21 349	15 442	02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	18 690	8 491	234 021	284 180			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	459 189	444 971	648 010	597 424			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	55 844	44 789	2 809 983	1 397 518			07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	35 967						08
09 Autres organismes	416 198	837 333	932 672	1 201 174			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	419 194	386 002	3 438 047	17 549 132	1 879		10
11 Ventes de biens et services	221 464	79 689	228 558	262 073			11
12 Locations	49 866	39 493					12
13 Autres revenus	240 688	287 246	89 159	34 663			13
14 Facturation interne	(186 740)	(186 740)					14
15 TOTAL DES REVENUS	34 536 505	30 936 263	9 245 777	22 760 520	23 228	15 442	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	16 503 891	14 651 517	2 671 771	4 626 625	17 526	5 582	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	946 532	921 938		423			18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	11 301 129	10 294 706	2 628 639	2 891 089			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	892 248	535 964	122 664	104 171			20
21 Communications et informations	617 386	441 373	198 294	132 408			21
22 Fournitures et matériel	1 395 593	1 251 636	351 447	222 872			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	3 297 775	2 429 833	4 933 885	13 862 176			23
24 Autres charges	94 678	181 573	(1 618 989)	356 478			24
25 Facturation interne	(303 446)	(303 446)	198 742	198 742			25
26 TOTAL DES CHARGES	34 745 786	30 405 094	9 486 453	22 394 984	17 526	5 582	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(209 281)	531 169	(240 676)	365 536	5 702	9 860	27

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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							(620 427)	142 010	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	971 796	997 881					35 285 044	31 300 658	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							252 711	292 671	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	495 325	161 959	24 443	20 353			1 626 967	1 224 707	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral	936 894	1 133 369					3 802 721	2 575 676	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	55 820	55 820	104 040	104 714			195 827	160 534	35
36 Autres organismes	533 433	328 820	7 473	250 330			1 889 776	2 617 657	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				17 212			3 859 120	17 952 346	37
38 Ventes de biens et services			463 496	182 963			913 518	524 725	38
39 Locations			883 442	589 331			933 308	628 824	39
40 Autres revenus			45 977	26 221			375 824	348 130	40
41 Facturation interne			186 740	186 740					41
42 TOTAL DES REVENUS	2 993 268	2 677 849	1 715 611	1 377 864			48 514 389	57 767 938	42
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	131 056	158 804					19 324 244	19 442 528	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							946 532	922 361	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	62 515	75 168	1 192 624	1 000 788			15 184 907	14 261 751	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels		1 258	77 232	81 242			1 092 144	722 635	47
48 Communications et informations	348	492	13 254	18 900			829 282	593 173	48
49 Fournitures et matériel	12 573		301 075	272 164			2 060 688	1 746 672	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	2 786 776	2 442 127	198 041	200 400			11 216 477	18 934 536	50
51 Autres charges			17 906	19 720			(1 506 405)	557 771	51
52 Facturation interne			104 704	104 704					52
53 TOTAL DES CHARGES	2 993 268	2 677 849	1 904 836	1 697 918			49 147 869	57 181 427	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	(189 225)	(320 054)			(633 480)	586 511	54

Cégep de la Gaspésie et des Îles

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 12

	01	02	
	2022	2021	
Subventions du MES			
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	3 451 564	3 529 272	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à court et long terme	1 108 676	1 059 293	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	117 333	90 687	04
05 - Subventions - Autres	2 322		05
06 Sous-total - Subventions de transfert	4 679 895	4 679 252	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	2 851	(8 263)	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(52 455)	(439 617)	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10 Total provenant du MES	4 630 291	4 231 372	10
Amortissement des apports reportés - MES			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	24 505	23 618	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	35 792	27 033	12
13 Total - MES	60 297	50 651	13

Cégep de la Gaspésie et des Îles

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

Page 13

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01	02	03	04	
		2022	2021	2022	2021	
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(401 749)	(352 744)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
Subvention à recevoir - Autres MES :						
03						03
04						04
Subventions à recevoir liées à la réforme						
05	- Congés de maladie					05
06	- Vacances					06
07	- Indemnités de départ					07
08	- Assurance-traitement					08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			11 638 393	11 690 848	10
11	- Intérêts courus des emprunts à court et long terme subventionnées par le MES			288 656	285 805	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(401 749)	(352 744)	11 927 049	11 976 653	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir			477 459	811 125	13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	477 459	811 125	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL						
16	Subventions à recevoir			1 104 737	12 837	16
17	Subventions (perçues en trop)					17
18	Sous-total	\$	\$	1 104 737	12 837	18
AUTRES ORGANISMES						
19	Subventions à recevoir			502 700		19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	Sous-total	\$	\$	502 700	\$	21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	\$	14 011 945	12 800 615	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme			1 844 410	340 843	23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme			12 167 535	12 459 772	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	401 749	352 744	\$	\$	25

Cégep de la Gaspésie et des Îles

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2022	2021	2022	2021	
01 Comptes à payer et frais courus	1 267 031	3 158 541			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			1 257 094	1 970 887	02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES					04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	473 077	1 108 890			05
06 Vacances à payer	2 978 609	2 764 231			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	106 805	87 192			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	484 993	402 350			09
10 Retenues sur contrat à payer			201 778	188 619	10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	5 310 515	7 521 204	1 458 872	2 159 506	12

Cégep de la Gaspésie et des Îles
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
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
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	243 703	233 098		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	96 727	94 409		
03 - Allocations spécifiques	3 197 089	3 631 100		
04 - Sous-embauche	2 229 325	976 623		
05 - Charges à la formation continue reportées	81 001	28 874		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			185 120	157 769
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			104 059	46 358
08 - Autres	277 074	280 207		
09 Sous-total - MES	6 124 919	5 244 311	289 179	204 127
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	255 444	243 318	3 418 244	3 300 494
11 Total - Gouvernement du Québec	6 380 363	5 487 629	3 707 423	3 504 621
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			12 977	13 371
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(394)	(394)
16 Solde de fin	\$	\$	12 583	12 977
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début	3 725 156	4 632 940	5 173 159	5 455 052
18 Redressement du solde de début				(51 320)
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	3 375 256	545 292	1 134 800	
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(3 263 323)	(1 453 076)	(229 496)	(230 573)
21 Solde de fin	3 837 089	3 725 156	6 078 463	5 173 159
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début			498 955	209 469
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			658 621	300 534
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(25 172)	(11 048)
26 Solde de fin	\$	\$	1 132 404	498 955
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début	578 055	759 151	228 124	183 933
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	604 245	616 324		58 464
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(622 017)	(797 420)	(12 004)	(14 273)
31 Solde de fin	560 283	578 055	216 120	228 124
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	10 777 735	9 790 840	11 146 993	9 417 836

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	1 929 691	9 356 636	33
34	Autres revenus perçus d'avance	21 773	24 382	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	1 951 464	9 381 018	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 la Gaspésie et des Îles

Index des tableaux de saisie et de calculs

Page 1

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 la Gaspésie et des Îles

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	Fonds de dépannage	
Code		0410	0439	9080	2040	06	07	08	09	11	12	
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2021	80 881	2 959 053	183 209	(272 723)		(191 830)	675 759	(345 175)	5 148	(681 140)	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2021 redressé	80 881	2 959 053	183 209	(272 723)		(191 830)	675 759	(345 175)	5 148	(681 140)	03
04	Résultats de l'année	(209 281)	(240 676)	5 702			(5 838)		(150 649)		(3 900)	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(128 400)	2 718 377	188 911	(272 723)	\$	(197 668)	675 759	(495 824)	5 148	(685 040)	07
08	Acquisition d'immobilisations	(165 537)	(18 712)				(36 730)		(8 494)			08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	(165 537)	(18 712)	\$	\$	\$	(36 730)	\$	(8 494)	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2022	(293 937)	2 699 665	188 911	(272 723)	\$	(234 398)	675 759	(504 318)	5 148	(685 040)	12

Centre de responsabilité		Centre sportif Carleton										Total	
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
13	Solde au 30 juin 2021	(1 140)	(85 802)									2 326 240	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2021 redressé	(1 140)	(85 802)									2 326 240	15
16	Résultats de l'année	(28 838)										(633 480)	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	(29 978)	(85 802)	\$	1 692 760	19							
20	Acquisition d'immobilisations											(229 473)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(229 473)	23
24	Solde au 30 juin 2022	(29 978)	(85 802)	\$	1 463 287	24							

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	Allocation initiale 03	Certifications de crédits et lettres d'autorisation 04	Financement (récup) et autres ajustements 05	Cert. de crédits reportées 2021 06	Cert. de crédits reportées 2022 07	Autres revenus 08	Revenus 09	Charges 10	Excédent favorable (défavorable) 11	
01 1000	Enseignants	14 393 900	735 497	(509 059)	1 297 257	2 229 325	805 699	14 493 969	14 860 843	(366 874)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants	118 900	305 530	500 852				925 282	855 357	69 925	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	12 107 600	383 806	(28 770)	434 214	515 818	2 019 096	14 400 128	14 739 762	(339 634)	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(58 000)		(22 200)			74 943	(5 257)		(5 257)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 580 300	2 506 487		3 180 911	2 621 434	51 819	4 698 083	2 766 409	1 931 674	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							24 300		24 300	06
07	Rétroactivité								1 523 415	(1 523 415)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	28 142 700	3 931 320	(59 177)	4 912 382	5 366 577	2 951 557	34 536 505	34 745 786	(209 281)	08
09 9090	Formation continue	87 900	1 124 450	247 767	28 915	81 001	8 436 974	9 845 005	9 030 768	814 237	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	6 900	76 711		20 975	59 837	750	45 499	45 499		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(644 727)		(644 727)	11
12	Rétroactivité								410 186	(410 186)	12
13	TOTAL - Formation continue	94 800	1 201 161	247 767	49 890	140 838	8 437 724	9 245 777	9 486 453	(240 676)	13
14 9080	Cours d'été						23 228	23 228	17 526	5 702	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		971 796				2 021 472	2 993 268	2 993 268		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						964 711	964 711	970 549	(5 838)	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif						733 602	733 602	884 251	(150 649)	20
21	Stationnement										21
22	Fonds de dépannage						2 200	2 200	6 100	(3 900)	22
23	Centre sportif Carleton						15 098	15 098	43 936	(28 838)	23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						1 715 611	1 715 611	1 904 836	(189 225)	31
32	TOTAL GLOBAL	28 237 500	6 104 277	188 590	4 962 272	5 507 415	15 149 592	48 514 389	49 147 869	(633 480)	32

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	14 393 900			1 297 257		2 229 325	13 461 832	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	118 900				(8 207)		110 693	06
07 E	11 117	Libérations syndicales nationales								07
08 E	11 120	Rétention et disparités régionales			259 763				259 763	08
09 E	11 144	Perfectionnement provincial			45 767				45 767	09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	14 512 800	\$	305 530	1 297 257	(8 207)	2 229 325	13 878 055	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 686 100						3 686 100	13
14 F	21 002	Métiers d'arts - F102								14
15 F	21 005	Section anglophone - F102	91 400						91 400	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	896 200						896 200	17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 419 300	138 534					1 557 834	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	616 000	51 445					667 445	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	5 700						5 700	20
21 A	23 004	Écoles nationales - complément - A103	33 600						33 600	21
22 A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime	126 000						126 000	22
23 A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105	41 800						41 800	23
24 A	23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25 A	23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101	12 900						12 900	25
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	217 100			215 599		60 740	371 959	27
28 A	23 017	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	202 700	162 886	4 478	201 070		455 078	116 056	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)								29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		4 201		17 168			21 369	30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		5 462		377			5 839	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104	231 100						231 100	33
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35 S	21 100	Indexation autres personnels - année courante								35
36 S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37 S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38 S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(28 770)		(28 770)	38
39		Sous-total:	8 848 900	362 528	4 478	434 214	(28 770)	515 818	9 105 532	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	3 258 700						3 258 700	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		16 800					16 800	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	3 258 700	16 800	\$	\$	\$	\$	3 275 500	44

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	Page 5 05	06	07		
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total		
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER									
45	R 43 160	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	45 300			129 886		89 141	86 045	45	
46	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000	121 689		323 737		158 030	380 396	46	
47	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	175 000					20 000	155 000	47	
48	R 44 016	Service aux collectivités - R106	697 900			686 490		444 550	939 840	48	
49	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	41 100			37 364		38 067	40 397	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								51	
52	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques				51 800		25 000	26 800	52	
53	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite				13 789		6 225	7 564	53	
54	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite				22 013		10 990	11 023	54	
55	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				66 383			66 383	55	
56	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				4 400		2 955	1 445	56	
57	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	148 100			236 261		266 363	117 998	57	
58	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102								58	
59	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 170		1 169			2 339	59	
60	S 45 021	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)				18 961			18 961	60	
61	S 45 021	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	240 300					144 896	95 404	61	
62	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120				25 756			25 756	62	
63	S 45 023	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	66 300					24 190	42 110	63	
64	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121				10 854			10 854	64	
65	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122				14 400			14 400	65	
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		9 100		1 500		1 913	8 687	66	
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				99 331		2 547	96 784	67	
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113				96		96		68	
69	S 45 039	Applications logicielles spécialisées - S123	73 300					73 300		69	
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				13 407		8 855	4 552	70	
71	S 45 050	Plan d'action numérique								71	
72	S 45 060	Allocation pour l'indexation salariale, la rémunération additionnelle et l'équité salariale rétroactive -S124		1 422 689					1 422 689	72	
73	S 45 061	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel enseignant de 2021-2022 - S124		735 497					735 497	73	
74	S 45 062	Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-		86 157					86 157	74	
75	S 45 063	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022		422 828					422 828	75	
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		358 317		841 626		943 931	256 012	76	
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				57 588		45 331	12 257	77	
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)				19 588		19 588		78	
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)								79	
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108			134 500	148 470		71 223	211 747	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		42 250		59 250		42 853	58 647	82	
83	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105				192 692		163 612	29 080	83	
84	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant								84	
85	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				104 100		17 778	86 322	85	
86		Sous-total:	1 580 300	3 199 697	134 500	3 180 911	\$	2 621 434	5 473 974	86	

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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		(58 000)						(58 000)	87
88	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(22 200)		(22 200)	88
89		Sous-total:		(58 000)	\$	\$	\$	(22 200)	\$	(80 200)	89
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
90	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			971 796					971 796	90
91		Sous-total:		\$	971 796	\$	\$	\$	\$	971 796	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)						497 768		497 768	95
96	E 34 005	E pes (DEC) formation continue									96
97	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			549 665			(17 492)		532 173	97
98	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			261 794			(20 345)		241 449	98
99	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			116 559			(18 257)		98 302	99
100	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			116 347			(116 347)			100
101	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			55 413			(55 413)			101
102	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			24 672			(24 672)			102
103	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									103
104	E 50 100	Charges pour la formation continue		87 900			28 915	4 216	81 001	40 030	104
105	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements						(1 691)		(1 691)	105
106		Sous-total:		87 900	1 124 450	\$	28 915	247 767	81 001	1 408 031	106

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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				18 034			18 034	107
108	C 50 621	Développement RAF (SFPTFC) - C111						15 653	(15 653)	108
109	C 50 622	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111		66 911				35 827	31 084	109
110	C 50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								110
111	R 50 640	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	6 900						6 900	111
112	C 57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106		9 800		2 941		8 357	4 384	112
113		Sous-total:	6 900	76 711	\$	20 975	\$	59 837	44 749	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:	28 237 500	5 751 982	444 508	4 962 272	188 590	5 507 415	34 077 437	129
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
130	S 59 100	DAEI								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	28 237 500	5 751 982	444 508	4 962 272	188 590	5 507 415		138

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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			4 820	320 046		90 632			21 349	57 274		01
02	826	MES - Autres	805 699											02
03		MES - Autres revenus de transfert												03
04	831	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale				18 130		560				234 021		04
05	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			5 101	393 584		50 504		10 000		648 010		05
06	840	Entreprises du gouvernement												06
07	850	Subventions du gouvernement fédéral				53 714		2 130				2 809 983		07
08	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				35 967								08
09	870	Autres organismes			25 755	274 314		76 910		39 219		932 672		09
10	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			125 002	259 625				2 600		3 438 047		10
11	865	Droits - étudiants internationaux				21 863					1 879			11
12	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				10 104								12
13	868	Ventes de biens et services			82 699	24 498		114 267				227 808		13
14	880	Locations			24 720	360		24 786						14
15	881	Intérêts							74 943				31 154	15
16		Variation - Subvention à recevoir												16
17	820	Variation de la Sub. à rec. - Maladies												17
18	821	Variation de la Sub. à rec. - Vacances												18
19	822	Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ												19
20	823	Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement												20
21	824	Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux												21
22	825	Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)												22
23	890	Gain (perte) sur disposition de placement												23
24	891	Gain (perte) de change												24
25	892	Autres revenus			1 724	74 021		90 000				58 005		25
26	888	Facturation interne				(186 740)								26
27		TOTAL	805 699	\$	269 821	1 299 486	\$	449 789	74 943	51 819	23 228	8 436 974		27

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	Fonds de	Centre sportif		28
29	form. Continue	de technologie	cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement	dépannage	Carleton		29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	495 325		15 982		7 156			1 305		35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	936 894									37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	55 820				104 040					38
39	870 Autres organismes	533 433		5 385		2 088					39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services	750		16 252		447 244					43
44	880 Locations			834 047		49 395					44
45	881 Intérêts					345					45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus			35 045		8 334		2 200	53		55
56	888 Facturation interne			58 000		115 000			13 740		56
57	TOTAL	750	2 021 472	\$ 964 711	\$ 733 602	\$ 2 200	\$ 15 098			\$	57

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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											59	
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES										494 121	61
62	826 MES - Autres										805 699	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										252 711	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										1 626 967	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										3 802 721	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										195 827	68
69	870 Autres organismes										1 889 776	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										3 825 274	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										23 742	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										10 104	72
73	868 Ventes de biens et services										913 518	73
74	880 Locations										933 308	74
75	881 Intérêts										106 442	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										269 382	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL										15 149 592	87
		\$	\$	\$	\$	\$	\$					
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89											89	
90											90	
91							Total			\$	91	

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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		Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000			
		Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000					06	07	08
		01	02	03	04	05							
01	100						106 988	323 146	258 793	414 415		01	
02	120							80 653	36 431			02	
03	140	11 986 987	1 363 980	25 834		85 380	17 589	207 764	1 650			03	
04	144											04	
05	170				49 852	341 169	701 912	107 582		192 853		05	
06	200		96 838	469 170	216 519	19 411	824 043	256 294	293 123	353 579		06	
07	300	1 354 489	155 387	2 878		9 216	1 885	24 895	582			07	
08	300		12 464	59 171	31 712	41 675	195 760	86 050	69 215	113 727		08	
09	300	842 531	12 826						0			09	
10	300		52 447	755 145	346		6 116	2 784	25 308	3 085		10	
11		14 184 007	1 693 942	1 312 198	298 429	496 851	1 854 293	1 089 168	685 102	1 077 659		11	
TRAITEMENTS													
12	400		2 943	32 626	1 644	12 763	50 108	67 081	34 742	1 574		12	
13	511											13	
14	512											14	
15	520											15	
16	540		82 848	135 830	30 154	1 904	92 590	56 560		889		16	
17	500			6 024	1 431		713	2 328	514	689		17	
18	620		1 570	36 365	1 224	1 375	80 230	192 680	180 017	32 233		18	
19	630		8 579	7 771			42 553	28 631	134			19	
20	640		4 814	93 526		3 359	36 084	15 147				20	
21	650		16 388	56 787			25 856	55 543	1 404	19 125		21	
22	600			28 248	1 195	9 728	35 060	5 768	28 314	1 700		22	
23	730											23	
24	700						629	276	2 702	72 943		24	
25	785											25	
26												26	
27	779										(303 446)	27	
28	720											28	
29		\$	117 142	397 177	35 648	29 129	363 823	424 014	247 827	(174 293)		29	
30	Total	14 184 007	1 811 084	1 709 375	334 077	525 980	2 218 116	1 513 182	932 929	903 366		30	

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	18	
31	100	Personnel cadre et hors-cadre						119 023	824 975	79 348	31	
32	120	Personnel de gérance						86 423	77 229	46 787	32	
33	140	Personnel enseignant		18 163					104 663		33	
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34	
35	170	Personnel professionnel							180 552		35	
36	200	Personnel de soutien	74 758	341 147			483 330	22 091	476 437	413 812	36	
37	300	Av. sociaux - enseignants		1 906					11 425		37	
38	300	Av. sociaux - autres personnels	9 765	43 999			62 378	27 682	182 883	67 142	38	
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39	
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							444		40	
41		Sous-total:	84 523	405 215		\$	\$	545 708	255 219	1 858 608	607 089	\$ 41
			AUTRES CHARGES									
42	400	Autres dépenses du code 400	93 584	4 599				410	150 073	92 581	42	
43	511	Combustible - Huile			36 993						43	
44	512	Combustible - Gaz									44	
45	520	Électricité			591 445						45	
46	540	Matériel didactique et spécialisé	56 210	133 976		327	47 278		16 451	14 242	46	
47	500	Autres dépenses du code 500	36 119	262	1 704				6 362		47	
48	620	Honoraires professionnels		7 651				693	74 427	2 157	48	
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments	140	2 904					2 116		49	
50	640	Transport étudiant : stages et autres							6 182		50	
51	650	Contrats	45 982	256 496		201 606	43		37 182	485 319	51	
52	600	Autres dépenses du code 600							148 321	616	52	
53	730	Intérêts									53	
54	700	Autres dépenses du code 700		1 293					1 220		54	
55	785	Moins-value sur les placements									55	
56		Pertes sur interventions financières garanties									56	
57	779	Facturation interne									57	
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									58	
59		Sous-total:	232 035	407 181	630 142	201 933	47 321	1 103	442 334	594 915	\$ 59	
60		Total	316 558	812 396	630 142	201 933	593 029	256 322	2 300 942	1 202 004	\$ 60	

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation cégep à distance	Ententes MES - MSSS	Rétroactivité salariale Enseignement régulier			
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES	Autres sources		
											27	28		
TRAITEMENTS														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		235 041	426 465	6 203						91 181		61
62	120	Personnel de gérance		81 272	3 401							10 621		62
63	140	Personnel enseignant		321 210	2 182 601	101	15 578	118 812				685 331		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		446 898	1 159 601	30 138						121 687		65
66	200	Personnel de soutien		370 344	565 003	0		55 447				367 415		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		37 529	252 444	13	1 948	12 244				85 148		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		139 683	260 344	3 910		7 068				64 681		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		40 397	0							50 778		69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.		0	122 664							46 573		70
71		Sous-total:	\$	1 672 374	4 972 523	40 365	17 526	193 571		\$	\$	1 523 415		\$ 71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		72 658	197 836	458		348						72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité			6 526									75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		41 702	298 373	388		12 573						76
77	500	Autres dépenses du code 500		48	46 073	87								77
78	620	Honoraires professionnels		307 936	769 800	4 201		2 500						78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		32 727	123 600									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		118 719	367 290									80
81	650	Contrats		489 758	3 631 034			2 784 276						81
82	600	Autres dépenses du code 600		14 872	37 960					10 520				82
83	730	Intérêts												83
84	700	Autres dépenses du code 700		15 615	(1 618 989)									84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne			198 742									87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs												88
89		Sous-total:	\$	1 094 035	4 058 245	5 134	\$	2 799 697		\$	10 520	\$		\$ 89
90		Total	\$	2 766 409	9 030 768	45 499	17 526	2 993 268		\$	10 520	1 523 415		\$ 90
91				Contrats d'affiliation --->				Primes de monitorat --->		10 520				91

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			<u>(352 744)</u>	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			<u>587 154</u>	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2021 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			<u>234 410</u>	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		28 237 500		04
05 Certifications de crédits - année courante		5 751 982		05
06 Lettres d'autorisation		444 508		06
07 Financement (récupération) du Ministère		188 590		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		<u>34 622 580</u>		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		<u>\$</u>		14
15 TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE			<u>34 622 580</u>	15
16 SOUS-TOTAL			<u>34 856 990</u>	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			<u>35 258 739</u>	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2022			<u>(401 749)</u>	18

Cégep de la Gaspésie et des Îles

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 17

	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	(24 600)		(24 600)	4 819	(19 781)	01
02 - «A» de FABRES	(186 026)		(186 026)	(75 455)	(261 481)	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	241 327	352 089	593 416	(593 416)		05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022				805 699	805 699	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09 Partie A des RAF	830 558	(640 579)	189 979	78 623	268 602	09
10						10
11 Montant pour équité salariale personnel d'encadrement	717		717		717	11
12						12
13 Indexation salariale	910 795		910 795	(910 795)		13
14 Subvention pour rémunération additionnelle des cadres				32 159	32 159	14
15 Subvention pour volet 2 de la S124				167 441	167 441	15
16 Subvention pour volet 3 de la S124				253 901	253 901	16
17						17
18 Sous-total	1 772 771	(288 490)	1 484 281	(237 024)	1 247 257	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services	107 862		107 862	(51 396)	56 466	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	1 933 640		1 933 640	(1 953 947)	(20 307)	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	12 415		12 415	30 700	43 115	22
23 - Fondation du Collège						23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	146 920		146 920	(63 945)	82 975	24
25 - Congés anticipés ou différés	(12 939)		(12 939)	(75 948)	(88 887)	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	2 351 937		2 351 937	2 058 824	4 410 761	26
27 Sous-total - Autres	4 539 835	\$	4 539 835	(55 712)	4 484 123	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	6 312 606	(288 490)	6 024 116	(292 736)	5 731 380	28

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
01	A	Ateliers d'aide en français - A110											01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	217 100	215 599		432 699	371 959	60 740		60 740			02
03	A	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	370 064	201 070		571 134	116 056	455 078		455 078			03
04	A	- Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie		201 070		201 070	116 056	85 014		455 078			04
05	A	- Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information											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).											06
07	A	- Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0)											07
08	A	- Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)											08
09	A	- Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)											09
10	A	- Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance											10
11	A	- Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé											11
12	A	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)											12
13	A	Conventions collectives - A114	4 201	17 168		21 369	21 369						13
14	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	5 462	377		5 839	5 839						14
15	A	Formation des administrateurs - A115											15
16		TOTAL	596 827	434 214	\$	1 031 041	515 223	515 818	\$	515 818	\$	\$	16

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep		
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11		
56	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023	66 300		66 300	42 110	24 190		24 190		56		
57	S	- Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023				21 167	(21 167)		24 190		57		
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									58		
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									59		
60	S	- Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023				20 943	(20 943)				60		
61	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025		10 854	10 854	10 854					61		
62	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027		14 400	14 400	14 400					62		
63	S	Communautés culturelles - S116	45 032	9 100	1 500	10 600	8 687	1 913		1 913		63		
64	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034		99 331	99 331	96 784	2 547		2 547		64		
65	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035		96	96		96		96		65		
66	S	Applications logicielles spécialisées - S123	45 039	73 300		73 300		73 300		73 300		66		
67	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040		13 407	13 407	4 552	8 855		8 855		67		
68	S	Plan d'action numérique	45 050									68		
69	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									69		
70	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									70		
71	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									71		
72	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									72		
73	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									73		
74	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									74		
75	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	358 317	841 626	1 199 943	256 012	943 931		943 931		75		
76	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600		57 588	57 588	12 257	45 331		45 331		76		
77	S	Autres allocations (DPBF)	49 041		19 588	19 588		19 588		19 588		77		
78	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									78		
79	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	134 500	148 470	282 970	211 747	71 223		71 223		79		
80	R	- Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102					(77 208)		71 223		80		
81	R	- Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102									81		
82	R	- Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102									82		
83	R	- Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102									83		
84	R	- Volet 5 - Transport scolaire	49 102					(134 539)				84		
85	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									85		
86	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	42 250	59 250	104 100	61 247	42 853		42 853		86		
87	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624		192 692	192 692	29 080	163 612		163 612		87		
88	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									88		
89	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080		104 100	104 100	86 322	17 778		17 778		89		
90		TOTAL		2 247 326	3 180 911	51 819	5 480 056	2 766 409	2 713 647	92 213	2 621 434	\$	\$	90

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

CHAMP 2040

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
91 R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	971 796			971 796	971 796						91
92 R	- Volet 1 : Allocation de base	44 230					971 796	(971 796)					92
93 R	- Volet 2 : Mutualisation de l'expertise et autres frais	44 230											93
94	TOTAL		971 796	\$	\$	971 796	971 796	\$	\$	\$	\$	\$	94

CHAMP 8200

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
95 B	Location de locaux - B103, B104 et B105	22 003	16 800			16 800	16 800						95
96 B	- Allocation particulière à titre de location de locaux par un cégep dans le cadre de projets d'harmonisation avec un centre de services scolaires - B103	22 003					16 800	(16 800)					96
97 B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep - B104	22 003											97
98 B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep pour la formation en métiers d'art, en danse interprétation et en arts du cirque - B105	22 003											98
99	TOTAL		16 800	\$	\$	16 800	16 800	\$	\$	\$	\$	\$	99
100													100
101	GRAND TOTAL		3 832 749	3 615 125	51 819	7 499 693	4 270 228	3 229 465	92 213	3 137 252	\$	\$	101

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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

Provisions à payer								
Enseignants			Salaires	Avantages sociaux	Total			
09	- Congés de maladie monnayables							09
10	- Congés de maladie non-monnayables		72 303	7 525		79 828		10
11	- Vacances		1 226 290			1 226 290		11
12	- Temps supplémentaire							12
13	- Indemnités de départ							13
14	- Assurance-traitement		8 508	885		9 393		14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		7 585	789		8 374		15
16	Total		1 314 686	9 199		1 323 885		16
Autres personnels			Salaires	Avantages sociaux	Total			
17	- Congés de maladie monnayables		266	34		300		17
18	- Congés de maladie non-monnayables		23 943	3 034		26 977		18
19	- Vacances		1 560 572	191 747		1 752 319		19
20	- Temps supplémentaire		124 828	15 820		140 648		20
21	- Indemnités de départ		162 399	20 581		182 980		21
22	- Assurance-traitement		109 323	13 854		123 177		22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		17 857	2 264		20 121		23
24	Total		1 999 188	247 334		2 246 522		24
Sommaire			Salaires	Avantages sociaux	Total			
25	- Congés de maladie monnayables		266	34		300		25
26	- Congés de maladie non-monnayables		96 246	10 559		106 805		26
27	- Vacances		2 786 862	191 747		2 978 609		27
28	- Temps supplémentaire		124 828	15 820		140 648		28
29	- Indemnités de départ		162 399	20 581		182 980		29
30	- Assurance-traitement		117 831	14 739		132 570		30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		25 442	3 053		28 495		31
32	Total		3 313 874	256 533		3 570 407		32

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 23

		CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep											
Description		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats 9 = 6 - 7	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère		
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		18 034		18 034		18 034				18 034	01
02 S	- Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement	50 612											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											05
06 S	- Volet 5 - Diversification des parcours pour favoriser l'accès à des formations prioritaires	50 612											06
07 C	Développement RAF (SFPTFC) - C111	50 621					2 381	(2 381)		15 653		(18 034)	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	31 084	35 827		35 827			08
09 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											09
10 R	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	50 640	6 900			6 900	6 900						10
11 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650	9 800	2 941	750	13 491	5 134	8 357		8 357			11
12	TOTAL		83 611	20 975	750	105 336	45 499	59 837		\$ 59 837		\$	\$ 12

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées	Redressement suite à l'analyse	Cert. de crédits reportées		Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées	Redressement suite à l'analyse	Cert. de crédits reportées	
	01	02	03	04		05	06	07	08	
NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP					FORMATION CONTINUE					
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015				Charges pour la formation continue	50 100	28 874	41	28 915	01
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	215 599		215 599	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	18 034		18 034	02
03 Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	201 070		201 070	Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement	50 612				03
04 Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017	201 070			Volet 2 - Passerelles DEP - AEC	50 612				04
05 Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information	23 017				Volet 3 - Mesures pour favoriser la requalification rapide des travailleurs en perte d'emploi et pour le rehaussement des compétences de la main-d'oeuvre	50 612				05
06 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				Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612				06
07 Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0)	23 017				Volet 5 - Diversification des parcours pour favoriser l'accès à des formations prioritaires	50 612				07
08 Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017				Développement RAF (SFPTFC) - C111	50 621				08
09 Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017				Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111	50 622				09
10 Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance	23 017				Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623				10
11 Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 017				Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	50 640				11
12 Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	23 018				Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650	2 941		2 941	12
13 Conventions collectives - A114	23 019	17 168		17 168	TOTAL		49 849	41	49 890	13
14 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	377		377	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 014				14
15 Formation des administrateurs - A115	23 021				A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 015				15
16 TOTAL		434 214	\$ 434 214		B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 016				16
17					TOTAL		\$	\$	\$	17
ENSEIGNEMENT RÉGULIER					CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE					
19	01	02	03	04		05	06	07	08	
20 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	976 623	320 634	1 297 257	Centres de transfert de technologie - R102	44 230				20
21					Volet 1 : Allocation de base	44 230				21
22 Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160	129 886		129 886	Volet 2 : Mutualisation de l'expertise et autres frais	44 230				22
23 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	323 737		323 737	TOTAL		\$	\$	\$	23
24 Volet 1 : Recherche et innovation	44 014									24
25 Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014									25
26 Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART)	44 014									26
27 Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (PADRRRC)	44 014									27
28 Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial	44 014				Grand total		4 636 597	325 675	4 962 272	28
29 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015									29
30 Service aux collectivités - R106	44 016	686 490		686 490						30
31 Volet 1 : Services aux collectivités	44 016	686 490								31
32 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016									32
33 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016									33
34 Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma	44 016									34
35 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	37 364		37 364						35
36 Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041									36
37 Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100									37
38 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105	51 800		51 800						38
39 Mesure de soutien à la réussite	44 160	13 789		13 789						39
40 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162	22 013		22 013						40
41 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	66 383		66 383						41
42 français	44 164	4 400		4 400						42
43 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	236 261		236 261						43
44 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									44
45 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	1 169		1 169						45
46 Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)	45 021	18 961		18 961						46
47 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	18 961								47
48 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021									48
49 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021									49
50 Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021									50
51 Volet 1 : Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021									51
52 Volet 2 : Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021									52
53 Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021									53
54 Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021									54
55 Volet 5 : Soutenir les initiatives en matière de perfectionnement professionnel des membres du corps enseignant et de développement de l'expertise du personnel des collèges	45 021									55
56 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	25 756		25 756						56
57 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022	25 756								57
58 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022									58
59 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022									59
60 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022									60
61 Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023									61
62 Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023									62
63 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									63
64 Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023									64
65 Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023									65
66 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	10 854		10 854						66
67 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	14 400		14 400						67
68 Communautés culturelles - S116	45 032	1 500		1 500						68
69 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	99 331		99 331						69
70 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	96		96						70
71 Applications logicielles spécialisées - S123	45 039									71
72 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	13 407		13 407						72
73 Plan d'action numérique	45 050									73
74 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									74
75 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									75
76 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									76
77 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									77
78 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									78
79 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									79
80 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	841 626		841 626						80
81 Réinvestissement 2008-2009	48 600	57 588		57 588						81
82 Autres allocations (DPBF)	49 041	19 588		19 588						82
83 Autres allocations (DAEI)	49 042									83
84 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	143 470	5 000	148 470						84
85 difficulté	49 102									85
86 Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102									86
87 Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102									87
88 Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102									88
89 Volet 5 - Transport scolaire	49 102									89
90 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									90
91 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	59 250		59 250						91
92 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	192 692		192 692						92
93 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									93
94 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	104 100		104 100						94
95 TOTAL		4 152 534	325 634	4 478 168						95

Cégep de la Gaspésie et des Îles

Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-empauche (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)	13 350 967	165,75 ETC			01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier					02
03	Sous-total	13 350 967	165,75 ETC			03
Soustraire :						
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01		2,27 ETC			04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux	05
06	Sous-total	13 350 967	163,48 ETC	81 667	11,31%	06
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC			07
08	SOUS-TOTAL	13 350 967	163,48 ETC			08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)					09
10	Conversion en ETC (S125 2021-2022)					10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		163,48 ETC			11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102						
12			172,99 ETC			12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants					13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		172,99 ETC			14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE						
15			9,51 ETC			15
16	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2021 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		11,68 ETC	(Surembauche)		16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		3,81 ETC	Sous-empauche		17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars		18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2022		25,00 ETC	2 229 325		19

Cégep de la Gaspésie et des Îles

Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

				Page 26							
				CHAMPS 1000 et 8000							
				05	06	07					
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	80 112	02		03	04	05	06	07	
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		11,310%								01
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)		89 173								02
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%								03
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2020-2021 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		83 748								04
Nombre d'enseignants alloués											
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)										05
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)										06
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués										07
ALLOCATION POUR L'ANNÉE											
09	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)										08
10	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants										09
11											10
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures										11
Financement des ETC											
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée										12
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure										13
15											14
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT										15
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103											
FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE											
17											16
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT										17
19	- Revenus totaux (MES et autres)										18
20	- Moins : Dépenses de nature générale										19
21	- Surplus ou déficit										20
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES											
22	Taux de CNESST	2021	2022								21
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)	0,500%	0,530%								22
24	Date de début de contrat des enseignants	3 547	3 381								23
		12-août-2021	12-août-2022								24
				509 059		Surplus	Déficit				
				439 134		69 925					
				4 514 829	10 911 208	15 426 037					
				4 514 829	10 911 208	15 426 037					
				148 989	360 070	509 059					
				4 663 818	11 271 278	15 935 096					

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 27

	01	02	03	04	05	06	07	08	09
CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)									SUBVENTION
01 MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,86)							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 la Gaspésie et des Îles

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	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Requalification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial		2 500	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	374 608	499 481	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(65 827)	57 839	05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	44 779	48 671	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)			07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	881	25	09
10 Congés de maladie monnayables		61 306	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale :			15
Sous-total des dépenses salariales	354 441	669 822	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	39 813	80 947	17
Total des dépenses salariales	394 254	750 769	18
19 Hygiène et sécurité	8 413	14 902	19
20 Perfectionnement local	36 367	45 772	20
21 Autre non salariale Autres dépenses pas dans le 300	100	23 776	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	439 134	835 219	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	236 826	229 141	24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	236 826	229 141	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses	22 937	27 691	27
Total des dépenses salariales particulières	259 763	256 832	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	45 767		29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	305 530	256 832	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité	23 927	83	34
35 Mesures d'employabilité	72 716		35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	96 643	83	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses	14 050	10	39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	110 693	93	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	110 693	93	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	855 357	1 092 144	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		38 938	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		282 146	47
48 Soutien		577 962	48
49 Total		899 046	49

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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							k								03
04	7							k								04
05	7							k								05
06	7							k								06
		avec cert. crédit														
07	7							k								07
08	7							k								08
09	7							k								09
10	7							k								10
11		TOTAL			\$	TOTAL (lignes 3 à 10)		Pes			\$				\$	11

Epes 79,86 \$/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%)					85 Pes		3 394							3 394	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)					6 189 Pes		494 254							494 254	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)					3 Pes		120							120	14
15	TOTAL														497 768	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							
	2,00 CFC	89 173	89 173	2 943	92 116	28 915	41	1,13 CFC	81 001

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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)

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

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2	JNC0P				1,50	1 965 Pes	23 580 Pes	257 464	59 581	17 070		334 115		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					1 965 Pes	23 580 Pes	257 464	59 581	17 070		\$ 334 115		29

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

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

30	2					k									30
31	2					k									31
32	2					k									32
33	2					k									33
34	2					k									34
35	2					k									35
36	2					k									36
37	2					k									37
38	2					k									38
39	2					k									39
40	2					k									40
41		Sous-total					Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	\$	41

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

42	-	Allocation C102 par. 17												Total	42
43		TOTAL PN					1 965 Pes	23 580 Pes	257 464	59 581	17 070		\$ 334 115		43

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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 A Brutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20,4667) + (C9 x 0,8212)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0,7239	10,00% (selon col. 2)		

EMPLOI-QUÉBEC

44	2	JNC0P	196432				1,50	167 Pes	2 004 Pes	21 881	5 064	1 451		28 396	44
45	2	CYA08 (2019)					1,50	15 Pes	420 Pes	1 965	652	304		2 921	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	196 432					182 Pes	2 424 Pes	23 846	5 716	1 755	\$	31 317	57

ENVELOPPE MES

58	2	JNC0P	928018				1,50	434 Pes	5 208 Pes	56 865	13 159	3 770		73 794	58
59	2	LCL1A					1,50	1 967 Pes	66 878 Pes	257 726	95 178	48 413		401 317	59
60	2						k								60
61	2						k								61
62	2						k								62
63	2						k								63
64	2						k								64
65	2						k								65
66	2						k								66
67	2						k								67
68	2						k								68
69	2						k								69
70	2						k								70
71	2						k								71
72	2						k								72
73		Sous-total	928 018					2 401 Pes	72 086 Pes	314 591	108 337	52 183	\$	475 111	73
74		TOTAL PN+EMES+EQ	1 124 450	\$	\$			4 548 Pes	98 090 Pes	595 901	173 634	71 008	\$	840 543	74

75 **TOTAL** (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5) 1 124 450 **Total en incluant le temps partiel** 871 924 871 924 75

76 Total des virements —————> Doit être égal à 0 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 (Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES) 252 526 CC à reporter Récupération 252 526 78

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

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15							
												Calcul de «Z»											
												Epes		A		B		Majoration		Récupération			
																						TOTAL	
79	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	87,35 \$/pes C7 x C8 x 87,35	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20,4667) + (C9 x 0,8212)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0,7239	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30		79						
AEC à temps partiel																							
80	4, 5	Cas particuliers			JNCOP			1,50	59 Pes	708 Pes	7 730	1 789	513				80						
81		Cas particuliers						k									81						
82		Cas particuliers						k									82						
83		Cas particuliers						k									83						
84		Cas particuliers						k									84						
85		Cas particuliers						k									85						
86		Cas particuliers						k									86						
87		Cas particuliers						k									87						
88		Cas particuliers						k									88						
89		Cas particuliers						k									89						
90		Cas particuliers						k									90						
91		Cas particuliers						k									91						
92		Cas particuliers						k									92						
93		Cas particuliers						k									93						
94		Cas particuliers						k									94						
95		Cas particuliers						k									95						
96		Insc. sans identification et cours hors programme						k									96						
97		Cours préalables						k									97						
98		Sous-total							59 Pes	708 Pes	7 730	1 789	513				98						
99		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13											99						
100	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	79,86 \$/pes C7 x C8 x 79,86	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20,4667) + (C9 x 0,8212)			\$30 C8 x 30		100						
101	11	Cas particuliers						1,15	248 Pes	1 141 Pes	22 776	6 013			(7 440)		101						
102		Cas particuliers						k									102						
103		Cas particuliers						k									103						
104		Cas particuliers						k									104						
105		Cas particuliers						k									105						
106		Cas particuliers						k									106						
107		Cas particuliers						k									107						
108		Cas particuliers						k									108						
109		Sous-total							248 Pes	1 141 Pes	22 776	6 013			(7 440)		109						
110		TOTAL							307 Pes	1 849 Pes	30 506	7 802	513		\$ (7 440)	31 381	110						

Cégep de la Gaspésie et des Îles

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 34

											(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									35 441,400	(1)	01	
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									3 665	(2)	02	
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2022									3 278	(3)	03	
04	Total pris en considération									35 828	(4) = (1) + (2) - (3)	04	
05	Solde dû au 30 juin 2021									234	(5)	05	
06	Solde antérieur pris en considération									(3 431)	(6) = (5) - (2)	06	
MOIS	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		(3 431)		(3 431,0)	(3 431,0)	(3 431,0)				(1,0)	07	
08	Juillet	1,50%			(3 431,0)	537,4	(2 893,6)				(0,9)	08	
09		1,50%	0,0		(3 431,0)	537,4	(2 356,2)	982,9	982,9	0,71600%	(1,0)	09	
10	août	1,50%			(3 431,0)	537,5	(1 818,7)		982,9		(0,8)	10	
11		1,50%			(3 431,0)	537,4	(1 281,3)	982,8	1 965,7	0,72600%	(1,0)	11	
12	Septembre	3,50%			(3 431,0)	1 254,0	(27,3)		1 965,7		(0,6)	12	
13		3,50%			(3 431,0)	1 253,9	1 226,6	2 282,5	4 248,2	0,72800%	(0,9)	13	
14	Octobre	4,00%			(3 430,6)	1 433,6	2 660,2		4 248,2		(0,5)	14	
15		4,00%		9,1	(3 430,2)	1 433,5	4 093,7	2 614,9	6 863,1	0,73000%	(0,9)	15	
16	Novembre	4,00%			(3 429,7)	1 433,6	5 527,3		6 863,1		(0,4)	16	
17		4,00%			(3 429,3)	1 433,5	6 960,8	2 613,4	9 476,5	0,73800%	(0,8)	17	
18	Décembre	4,00%			(3 428,9)	1 433,5	8 394,3		9 476,5		(0,3)	18	
19		4,00%			(3 428,5)	1 433,6	9 827,9	2 596,7	12 073,2	0,75000%	(0,8)	19	
20	Janvier	4,00%			(3 428,1)	1 433,5	11 261,4		12 073,2		(0,3)	20	
21		4,00%			(3 427,7)	1 433,5	12 694,9	2 977,9	15 051,1	0,83300%	(1,0)	21	
22	Février	4,00%			(3 427,2)	1 433,6	14 128,5		15 051,1		(0,4)	22	
23		4,00%			(3 426,8)	1 433,5	15 562,0	2 475,3	17 526,4	1,01800%	(1,0)	23	
24	Mars	4,50%			(3 426,3)	1 612,8	17 174,8		17 526,4		(0,2)	24	
25		4,50%			(3 425,9)	1 612,7	18 787,5	3 459,7	20 986,1	1,26000%	(1,5)	25	
26	Avril	6,00%			(3 425,2)	2 150,3	20 937,8		20 986,1			26	
27		6,00%			(3 424,6)	2 150,3	23 088,1	5 379,5	26 365,6	1,63300%	(2,8)	27	
28	Mai	6,50%			(3 423,9)	2 329,5	25 417,6		26 365,6		(0,8)	28	
29		6,50%			(3 423,3)	2 329,5	27 747,1	4 532,6	30 898,2	2,05300%	(3,4)	29	
30	Juin	6,50%			(3 422,6)	2 329,5	30 076,6		30 898,2		(0,9)	30	
31		6,50%			(3 421,9)	2 329,5	32 406,1	4 360,7	35 258,9	2,61000%	XXXXX	31	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(3 431,0)	9,1	(3 421,9)	32 406,1	32 406,1	35 258,9	35 258,9	xxxxx	(22,2)	32
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(22,2)		33	

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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		2 126 688	235 041	426 465	6 203		111 854		2 906 251	01
02 Gérants		327 523	81 272	3 401					412 196	02
03 Enseignants	13 350 967	461 043	321 210	2 182 601	101	15 578	118 812		16 450 312	03
04 Professionnels		1 573 920	446 898	1 159 601	30 138				3 210 557	04
05 Soutien		4 340 552	370 344	565 003			1 006 869		6 282 768	05
06 TOTAL	13 350 967	8 829 726	1 454 765	4 337 071	36 442	15 578	1 237 535	\$	29 262 084	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	2 906 251	2 774 274	131 977	17 789		62 487	32 584	19 117	0,66%	NON	07
08 Gérants	412 196	414 807	(2 611)					(2 611)	-0,63%	NON	08
09 Enseignants	16 450 312	16 405 640	44 672	43 554				1 118	0,01%	NON	09
10 Professionnels	3 210 557	3 142 582	67 975			31 338	37 609	(972)	-0,03%	NON	10
11 Soutien	6 282 768	6 282 704	64			7 527	31 182	(38 645)	-0,62%	NON	11
12 Total	29 262 084	29 020 007	242 077	61 343	\$	101 352	101 375	(21 993)	-0,08%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	13 350 967	13 410 458	(59 491)					(59 491)	-0,45%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	165,75 ETC	168,97 ETC	(3,22) ETC				(2)	(1,22) ETC	-0,74%	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	105 722	64 439	41 283		42 785	(1 502)	0,00%	NON	15
16 Gérants	10 621	10 532	89		14 458	(14 369)	0,00%	NON	16
17 Enseignants	896 272	895 829	443			443	0,05%	NON	17
18 Professionnels	183 332	162 771	20 561		27 070	(6 509)	0,00%	NON	18
19 Soutien	446 454	304 019	142 435		140 095	2 340	0,52%	NON	19
20 Total	1 642 401	1 437 590	204 811		224 408	(19 597)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	685 331	894 929	(209 598)			(209 598)	0,00%	NON	21

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	913 637	02
03 Total - Autres	913 637	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	72 362	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	72 362	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés	5 867	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	5 867	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	78 229	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	24 507	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition	4 885	13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 111 527	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	17 251	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	1 158 170	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	33 450	20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	54 285	23

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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			02
03 Total des autres actifs	41 670	62 505	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	41 670	62 505	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	4 953 089	9 474 906	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement	1 092 000	825 094	07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	6 045 089	10 300 000	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

Cégep de la Gaspésie et des Îles
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette				
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17		18	19	20	
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin			
01 Terrains	441 369										441 369									441 369	01	
02 Améliorations locatives																						02
03 Améliorations majeures aux bâtiments																						03
04 Aménagement des terrains	638 216					3 992					642 208	353 902				35 765			389 667	252 541	04	
05 Autres équipements	7 899 922			423 383							8 323 305	4 543 735				396 877			4 940 612	3 382 693	05	
06 Bâtiments	71 935 925					8 289 014					80 224 939	37 303 375				1 833 628			39 137 003	41 087 936	06	
07 Développement informatique	696 000			58 000							754 000	522 000				58 000			580 000	174 000	07	
08 Documents de bibliothèque	2 681 782			65 489							2 747 271	2 391 011				54 444			2 445 455	301 816	08	
09 Équipements de communication multimédia	1 139 608			21 355							1 160 963	1 048 698				19 600			1 068 298	92 665	09	
10 Équipements informatiques	11 396 589			994 933							12 391 522	9 465 158				988 196			10 453 354	1 938 168	10	
11 Équipements spécialisés	16 352 352			248 020							16 600 372	14 428 888				320 456			14 749 344	1 851 028	11	
12 Manuels pédagogiques																						12
13 Matériel roulant	314 633			500							315 133	314 633							314 633	500	13	
14 Mobilier et équipement de bureau	2 553 684			239 831							2 793 515	2 295 054				107 975			2 403 029	390 486	14	
15 Réseaux de télécommunication																						15
16 Total des immobilisations corporelles	116 050 080	\$	\$	2 051 511	\$	8 293 006	\$	\$	\$	\$	126 394 597	72 666 454	\$	\$	\$	3 814 941	\$	\$	76 481 395	49 913 202	16	

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette					
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		34	35	36	37	
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin				
17 Terrains																						17	
18 Aménagement des terrains																							18
19 Bâtiments																							19
20 Équipements spécialisés																							20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																							21
22 Équipement informatique et bureautique	211 525										211 525	141 358				24 044			165 402	46 123	22		
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	211 525	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	211 525	141 358	\$	\$	\$	24 044	\$	\$	165 402	46 123	23		

Cégep de la Gaspésie et des Îles
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)

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											
26 Améliorations majeures aux bâtiments											
27 Aménagement des terrains				16 669				(3 992)			12 677
28 Bâtiments	9 321 784			4 899 969				(8 289 014)			5 932 739
29 Développement informatique											
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)											
31 Équipement informatique et bureautique											
32 Équipements spécialisés											
33 Total des travaux en cours	9 321 784	\$	\$	4 916 638	\$	\$	\$	(8 293 006)	\$	\$	5 945 416

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	49 913 202	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	46 123	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	5 945 416	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	55 904 741	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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		502 700	4,350 %	10-juin-2022	10-juin-2027		502 700			502 700	01
02											02
03											03
04											04
05 x	FQ-6	4 000 000	5,121 %	16-févr-2005	16-janv-2023	1 600 000		(160 000)		1 440 000	05
06											06
07											07
08 x	FQ-9	7 000 000	5,090 %	11-mai-2010	01-juin-2034	3 920 000		(280 000)		3 640 000	08
09											09
10											10
11		2 382 576	2,810 %	03-août-2012	03-août-2022	530 737		(261 696)		269 041	11
12 x	FF-1	2 500 000	3,375 %	01-nov-2013	01-sept-2023	1 800 000		(100 000)		1 700 000	12
13		734 548	3,199 %	19-juin-2014	19-juin-2024	245 112		(79 148)		165 964	13
14 x	FF-2	4 500 000	2,537 %	25-juin-2015	01-sept-2025	3 600 000		(180 000)		3 420 000	14
15											15
16											16
17											17
18											18
19 x	FF-4	5 151 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	4 152 120		(249 720)		3 902 400	19
20 x	FF-5	8 046 003	2,437 %	14-févr-2018	01-sept-2027	6 697 827		(449 392)		6 248 435	20
21 x	FF-6	2 800 501	3,137 %	13-déc-2018	01-déc-2043	2 576 461		(112 020)		2 464 441	21
22		4 628	10,000 %	14-févr-2018	14-févr-2023	1 792		(1 041)		751	22
23 x	FF-7	6 047 030	2,217 %	25-févr-2020	01-févr-2040	5 744 678		(302 351)		5 442 327	23
24 x	FF-8	5 432 547	1,834 %	25-févr-2020	01-févr-2027	4 637 197		(795 350)		3 841 847	24
25 x	FF-9	1 738 040	1,771 %	16-déc-2020	01-déc-2035	1 738 040		(115 869)		1 622 171	25
26 x	FF-10	1 565 696	0,360 %	16-déc-2020	01-déc-2022	1 565 696		(706 861)		858 835	26
27 x	FF-11	7 100 000	2,619 %	08-déc-2021	01-déc-2041		7 100 000			7 100 000	27
28 x	FF-12	1 000 000	2,494 %	08-déc-2021	01-déc-2036		1 000 000			1 000 000	28
29 x	FF-13	1 000 000	1,691 %	08-déc-2021	01-déc-2026		1 000 000			1 000 000	29
30 x	FF-14	1 179 429	3,557 %	05-mai-2022	05-mai-2032		1 179 429			1 179 429	30
31	Total	62 684 698				38 809 660	10 782 129	(3 793 448)	\$	45 798 341	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES					38 032 019	10 279 429	(3 451 563)		44 859 885	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources					777 641	502 700	(341 885)		938 456	33

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

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						
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	
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			\$	\$	\$	\$
71			\$	\$	\$	\$

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

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

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

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
Finance 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 x	AA	5 601	6,300 %	24-févr-2016	24-févr-2021	2			(2)	75
76 x	AB	10 437	7,400 %	16-nov-2016	16-avr-2022	1 867		(1 867)		76
77 x	AC	23 633	7,704 %	30-juin-2017	31-déc-2021	2 880		(2 880)		77
78 x	AD	31 883	7,660 %	17-mars-2019	17-août-2024	19 916		(5 794)		14 122
79										79
80 x	AE	21 103	7,670 %	01-oct-2019	01-mars-2025	15 293		(3 673)		11 620
81 x	AF	36 766	10,000 %	01-oct-2019	01-mars-2025	27 082		(6 304)		20 778
82										82
83 x	AG	5 991	7,550 %	01-déc-2019	01-mai-2025	4 597		(967)		3 630
84										84
85										85
86										86
87										87
88										88
89										89
90										90
91	Total	135 414				71 637	\$	(21 485)	(2)	50 150
92	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES					71 637		(21 485)	(2)	50 150
93	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources									

Hypothèques (Dettes sur les résidences dont le cégep est propriétaire)										
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
Finance par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements effectués	Solde de fin	
94										94
95										95
96										96
97										97
98										98
99										99
100										100
101										101
102										102
103										103
104										104
105										105
106										106
107										107
108										108
109										109
110										110
111		\$				\$	\$	\$	\$	111
112	Sous-total - Hypothèques financées par le MES									112
113	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources									113

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

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	
Finance 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										124
		\$				\$	\$	\$	\$	\$	
125	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par le MES										125
126	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par autres sources										126

Emprunts en devises étrangères											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Finance 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										132
		\$				\$	\$	\$	\$	\$	
133	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par le MES										133
134	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par autres sources										134

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure			
135	Billets à payer	45 798 341	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(157 769)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(185 120)	Escompte/prime non amortie		136
137	Obligations				137
138	Fonds d'amortissement				138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	50 150			139
140	Hypothèques				140
141	Emprunts classés à la juste valeur				141
142	Emprunts en devises étrangères				142
143	Total des dettes incluant la portion court terme	45 663 371			143
144	Portion à court terme des dettes long terme	6 067 120			144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	39 596 251			145

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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			98,25%	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	3 838 985	98,25%	3 771 803	02
03 Amortissement des actifs incorporels		98,25%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(35 792)	100,00%	(35 792)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(203 434)	100,00%	(203 434)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(394)	100,00%	(394)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(229 496)	100,00%	(229 496)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)	(25 172)	100,00%	(25 172)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(12 004)	100,00%	(12 004)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		98,25%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	157 734	100,00%	157 734	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		98,25%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		98,25%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		98,25%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	72 362	100,00%	72 362	18
19 Autres (note 1)		98,25%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			3 516 442	20

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	(3 451 564)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(117 333)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(3 568 897)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(52 455)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			11 690 848	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			11 638 393	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	Titre du projet ou description	Édifice et composante SILC	Dépense accumulée au 30 juin 2021	Dépense de l'exercice	Dépense accumulée au 30 juin 2022		
01	02	03	04	05	6 = 4 + 5		
01	21531	Terrain	Non applicable		16 669	01	
02	21095	Réfection (NERGICA)	B-PAVILLON POLYTECHNIQUES, B1-BLOC B-1		25 413	02	
03	21080	Réfection (RÉSIDENTE)	D-RÉSIDENTE DES ÉTUDIANTS, 1-APPARTEMENTS		2 768 748	03	
04	21905	Reconstruction résidence - incendie	D-RÉSIDENTE DES ÉTUDIANTS, X-PAVILLON ST-JEAN		5 921	04	
05	21070	Réfection (GASPÉ)	Divers bâtiments		625 459	05	
06	21100	Réfection (CARLETON)	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		697 941	06	
07	21120	Réfection (ÉPAQ)	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		27 866	07	
08	21190	Transformation (Gaspé)	Divers bâtiments		128 406	08	
09	21220	Transformation (CARLETON)	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		40 806	09	
10	21230	Transformation (ILES)	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 1-NOUVEAU PAVILLON DES ÎLES DE LA MADELEINE		11 967	10	
11	21200	Transformation (RÉSIDENTE)	D-RÉSIDENTE DES ÉTUDIANTS, 1-APPARTEMENTS		496 884	11	
12	21090	Réfection (SAP)	C-COMPLEXE SPORTIF, C-PAVILLON DES SPORTS		27 421	12	
13	21420	Dépenses non capitalisables (959 et 999)	Divers bâtiments		157 734	13	
14	21250	Fonds de bibliothèque (GASPÉ)	A-PAVILLON RENÉ-LÉVESQUE, 4-BLOC A-4		34 931	14	
15	21260	Fonds de bibliothèque (CARLETON)	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		14 920	15	
16	21270	Fonds de bibliothèque (ILES)	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 2-PAVILLON DENISE LEBLANC (RÉNOVER)		10 440	16	
17	21280	Fonds de bibliothèque (ÉPAQ)	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		5 198	17	
18	21290	Mobilier (GASPÉ)	Divers bâtiments		64 165	18	
19	21300	Mobilier (CARLETON)	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		5 005	19	
20	21310	Mobilier (ILES)	Divers bâtiments		19 870	20	
21	21320	Mobilier (ÉPAQ)	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		13 386	21	
22	21800	Achat par le fonctionnement - mobilier	Divers bâtiments		82 553	22	
23	21801	Achat par certification de crédit - mobilier	Divers bâtiments		54 852	23	
24	21390	Équipements informatiques	Divers bâtiments		894 458	24	
25	21810	Achat par le fonctionnement - Équip inf	Divers bâtiments		97 828	25	
26	21811	Achat par certification de crédit -Équip inf	Divers bâtiments		2 647	26	
27	21350	Équipements spécialisés	Divers bâtiments		198 431	27	
28	21820	Achat par le fonctionnement - Équip spécialisés	Divers bâtiments		14 875	28	
29	21821	Achat par certification de crédit -Équip spécialisés	Divers bâtiments		34 714	29	
30	21340	Autres équipements (GASPÉ)	Divers bâtiments		11 494	30	
31	21360	Autres équipements (CARLETON)	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		5 282	31	
32	21370	Autres équipements (ILES)	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 1-NOUVEAU PAVILLON DES ÎLES DE LA MADELEINE		4 402	32	
33	21380	Autres équipements (ÉPAQ)	CSP-CENTRE SPÉCIALISÉ DES PÊCHES, 1-EDIFICE PRINCIPAL		5 560	33	
34	21382	Autres équipements (NERGICA)	B-PAVILLON POLYTECHNIQUES, B1-BLOC B-1		145 369	34	
35	Sous-total			\$	6 751 615	6 751 615	35

Le numéro du projet est unique. Il est composé de 5 chiffres dont les deux premiers correspondent à l'année de création du projet. Les trois derniers correspondent au numéro attribué lors du budget soumis à la Direction de l'expertise et du développement des infrastructures de l'enseignement supérieur.

Lors de la capitalisation des intérêts, le numéro de projet doit être le même que celui sur lequel sont calculés ses intérêts, mais doit faire l'objet d'une inscription séparée au tableau I8.

Le numéro est saisi sans tiret. Exemple : «10008», le projet est créé en 2010, c'est le projet numéro 8 soumis à la Direction de l'équipement, et c'est un projet capitalisable.

Pour la capitalisation des intérêts sur des travaux en cours, le caractère «I» est ajouté, soit «10008I» et doit être inscrit séparément du capital.

Avant l'exercice 2010-2011, le numéro de projet était composé de 4 chiffres. Pour saisir les anciens numéros, ajoutez un «0» en troisième position. Par exemple l'ancien numéro de projet 0935 devient 09035.

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

	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	
36	21381	Autres équipements (MÉRINOV)	Non applicable		217 559	217 559	36
37	21830	Achat par le fonctionnement - Autres équipements	Divers bâtiments		33 717	33 717	37
38	21440	Équipements multimédia (GASPÉ)	Divers bâtiments		16 470	16 470	38
39	21470	Équipements multimédia (CARLETON)	CEC-CENTRE DE CARLETON, 1-EDIFICE PRINCIPAL		4 885	4 885	39
40	21850	Achats par le fonctionnement - Matériel roulant	Non applicable		500	500	40
41	21110	Réfection (ILES)	CIM-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES ÎLES-DE-LA-MADELEINE, 1-NOUVEAU PAVILLON DES ÎLES DE LA MADELEINE		43 137	43 137	41
42	21430	Développement informatique	Non applicable		58 000	58 000	42
43							43
44							44
45							45
46							46
47							47
48							48
49							49
50							50
51							51
52							52
53							53
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70		Sous-total			\$ 7 125 883	7 125 883	70

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Numero du projet	Titre du projet	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense	Codes MES	Description de la dépense	Codes MES	Description
01	02	03	04	05	06	07
01	21070 Réfection (GASPÉ)	625 459	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI
02						
03	21080 Réfection (RÉSIDENCE)	21 028	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-905	Produits d'assurance
04	21080 Réfection (RÉSIDENCE)	2 235 820	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a
05						
06	21080 Réfection (RÉSIDENCE)	511 900	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-910	Autres sources
07	21905 Reconstruction résidence - incendie	5 921	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-905	Produits d'assurance
08	21090 Réfection (SAP)	27 421	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI
09	21095 Réfection (NERGICA)	25 413	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-910	Autres sources
10	21100 Réfection (CARLETON)	117 941	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI
11	21100 Réfection (CARLETON)	580 000	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-00-910	Autres sources
12	21110 Réfection (ILES)	43 137	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI
13	21120 Réfection (ÉPAQ)	27 866	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI
14	21190 Transformation (Gaspé)	45 352	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator
15	21190 Transformation (Gaspé)	83 054	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator
16	21200 Transformation (RÉSIDENCE)	496 884	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a
17	21220 Transformation (CARLETON)	15 685	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator
18	21220 Transformation (CARLETON)	25 121	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator
19	21230 Transformation (ILES)	11 967	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator
20	21250 Fonds de bibliothèque (GASPÉ)	34 931	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
21	21260 Fonds de bibliothèque (CARLETON)	14 920	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
22	21270 Fonds de bibliothèque (ILES)	10 440	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
23	21280 Fonds de bibliothèque (ÉPAQ)	5 198	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
24	21290 Mobilier (GASPÉ)	64 165	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
25	21300 Mobilier (CARLETON)	5 005	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
26	21310 Mobilier (ILES)	19 870	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
27	21320 Mobilier (ÉPAQ)	13 386	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
28	21340 Autres équipements (GASPÉ)	11 494	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
29	21350 Équipements spécialisés	124 741	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
30	21350 Équipements spécialisés	1 517	50	Équipements spécialisés - enseignement	09-70-075	Équipements - Technique d'éducation à l'enfan
31	21350 Équipements spécialisés	34 091	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-904	Produits de la vente d'actifs
32	21350 Équipements spécialisés	38 082	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-70-080	Véhicule et équipements programme aventure-
33	21360 Autres équipements (CARLETON)	5 282	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
34	21370 Autres équipements (ILES)	4 402	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -
35	Total de la page 50	5 287 493				

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 51

(suite)

Numero du projet	Titre du projet	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense	Codes MES	Description de la dépense	Codes MES	Description	
01	02	03	04	05	06	07	
36	21380	Autres équipements (ÉPAQ)	5 560	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 36
37	21381	Autres équipements (MÉRINOV)	7	90	Autres équipements	00-00-910	Autres sources 37
38	21381	Autres équipements (MÉRINOV)	217 552	90	Autres équipements	00-00-905	Produits d'assurance 38
39							39
40	21382	Autres équipements (NERGICA)	56 056	90	Autres équipements	00-00-910	Autres sources 40
41	21382	Autres équipements (NERGICA)	89 313	90	Autres équipements	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excl 41
42	21390	Équipements informatiques	469 870	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 42
43	21390	Équipements informatiques	11 729	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper 43
44	21390	Équipements informatiques	3 586	80	Équipements informatiques	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informat 44
45	21390	Équipements informatiques	8 787	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informat 45
46	21390	Équipements informatiques	37 391	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps 46
47	21531	Terrain	16 669	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO 47
48	21390	Équipements informatiques	251 271	80	Équipements informatiques	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excl 48
49	21420	Dépenses non capitalisables (959 et 999)	4 293	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO 49
50	21420	Dépenses non capitalisables (959 et 999)	41 236	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator 50
51	21420	Dépenses non capitalisables (959 et 999)	22 205	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 51
52	21440	Équipements multimédia (GASPÉ)	16 470	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 52
53	21470	Équipements multimédia (CARLETON)	4 885	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 53
54	21800	Achat par le fonctionnement - mobilier	82 553	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement 54
55	21801	Achat par certification de crédit - mobilier	54 852	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte 55
56	21810	Achat par le fonctionnement - Équip inf	97 828	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement 56
57	21811	Achat par certification de crédit -Équip inf	2 647	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte 57
58	21820	Achat par le fonctionnement - Équip spécialisés	14 875	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement 58
59	21821	Achat par certification de crédit -Équip spécialisés	34 714	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte 59
60	21830	Achat par le fonctionnement - Autres équipements	33 717	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement 60
61	21850	Achats par le fonctionnement - Matériel roulant	500	91	Matériel roulant	00-00-901	Fonds de fonctionnement 61
62	21430	Développement informatique	58 000	94	Développement informatique	00-70-073	Allocations - Développement informatique - IO 62
63	21390	Équipements informatiques	72 700	80	Équipements informatiques	21-80-273	Plan d'action numérique - Acquisitions d'équip 63
64	21390	Équipements informatiques	39 124	80	Équipements informatiques	21-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructure de télé 64
65	21420	Dépenses non capitalisables (959 et 999)	90 000	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO 65
66							66
67							67
68							68
69							69
70		Total des pages 50 et 51	7 125 883				70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Numero du projet	Titre du projet	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense	Codes MES	Description de la dépense	Codes MES	Description
01	02	03	04	05	06	07
71						71
72						72
73						73
74						74
75						75
76						76
77						77
78						78
79						79
80						80
81						81
82						82
83						83
84						84
85						85
86						86
87						87
88						88
89						89
90						90
91						91
92						92
93						93
94						94
95						95
96						96
97						97
98						98
99						99
100						100
101						101
102						102
103						103
104						104
105	Total des pages 50,51 et 52	7 125 883				105

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Numero du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
106						106
107						107
108						108
109						109
110						110
111						111
112						112
113						113
114						114
115						115
116						116
117						117
118						118
119						119
120						120
121						121
122						122
123						123
124						124
125						125
126						126
127						127
128						128
129						129
130						130
131						131
132						132
133						133
134						134
135						135
136						136
137						137
138						138
139						139
140	Total des pages 50,51, 52 et 53	7 125 883				140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Numero du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
141						141
142						142
143						143
144						144
145						145
146						146
147						147
148						148
149						149
150						150
151						151
152						152
153						153
154						154
155						155
156						156
157						157
158						158
159						159
160						160
161						161
162						162
163						163
164						164
165						165
166						166
167						167
168						168
169						169
170						170
171						171
172						172
173						173
174						174
175	Total des pages 50,51, 52, 53et 54	7 125 883				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)

Numero du projet	Titre du projet	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense	Codes MES	Description de la dépense	Codes MES	Description
01	02	03	04	05	06	07
176						
177						
178						
179						
180						
181						
182						
183						
184						
185						
186						
187						
188						
189						
190						
191						
192						
193						
194						
195						
196						
197						
198						
199						
200						
201						
202						
203						
204						
205						
206						
207						
208						
209						
210	Total des pages 50 à 55	7 125 883				

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC IMMOBILIER									
Allocations normalisées									
01	70-010	964 889		1 818 500		(149 289)	952 786		1 681 314
02	70-011	1 112 979		256 300			222 415		1 146 864
03	70-012								
04	70-013	2 821 106		397 600			2 732 704		486 002
05	70-015								
06	70-016								
2019-2020 Allocations particulières									
07	19-70-035								
2020-2021 Allocations particulières									
08	20-70-035								
2021-2022 Allocations particulières									
09	21-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	4 898 974	\$	2 472 400	\$	(149 289)	3 907 905	\$	3 314 180

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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	Péréemption 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	1 272 894		858 400			832 824		1 298 470
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012				58 000		58 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016								
Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		326 660						326 660
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	1 272 894	326 660	858 400	58 000	\$	890 824	\$	1 625 130

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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 58

(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	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	06-80-165	Équipement - Archives médicales 411.A0	67 500		0				67 500
41	09-70-075	Équipements - Technique d'éducation à l'enfance	4 222		0		1 517		2 705
42	14-70-080	Véhicule et équipements programme aventure-études	213 018		0		38 082		174 936
43	16-80-317	OPTEN (projet 35436)	309 180	(367 404)	0				91 114
44	17-80-261	Plan d'action numérique	22 615		0				22 615
45	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	64 291		0		37 391		26 900
46	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	15 723		0				15 723
47	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	8 787		0		8 787		
48	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	11 729		0		11 729		
49	20-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	32 300		0				32 300
50	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	12 200		0		3 586		8 614
51	16-80-317	OPTIMAL (projet 32838)		367 404	0				(20 499)
52	21-80-273	Plan d'action numérique - Acquisitions d'équip numériques			0	129 381			56 681
53	21-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information			0	12 215			12 215
54	21-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructure de télécom			0	39 124			
55	21-80-284	Besoins en équip - Techniques de travail social				20 000			20 000
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76									
77									
78									
79									
80	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements		761 565			200 720			510 804
81	Sous-total des allocations du MES		6 933 433	326 660	3 330 800	258 720	(387 854)	5 011 645	\$ 5 450 114

Cégep de la Gaspésie et des Îles

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			229 473	82
83	00-00-902	Fonds spéciaux				83
84	00-00-903	Emprunt autofinancé				84
85	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	42 400	17 283	34 091	25 592
86	00-00-905	Produits d'assurance	(951 809)	896 354	185 094	(114 862)
87	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				87
88	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires			92 213	88
89	00-00-908	Dons				89
90	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	(2 617 509)	(554 682)	374 831	340 584
91	00-00-910	Autres sources	(570 725)	421 659	(172 071)	1 173 376
92		Sous-total: Autres sources de financement	(4 097 643)	(133 023)	387 854	2 114 238
93		GRAND TOTAL	2 835 790	193 637	5 106 572	258 720
					\$	7 125 883
94	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)				157 734
95		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)				95
96		Transfert CCTT (code MES 203)				96
97	Solde	Coûts capitalisées à la page 38 et page 39				6 968 149