

Cégep de Sherbrooke

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 Sherbrooke

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			02		03		04		05		06		07	
			Fonds de Fonctionnement				Fonds des immobilisations				Total			
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Revenus														
Subventions														
- Gouvernement du Québec														
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	70 184 475	65 105 811		7 624 572	7 588 510			77 809 047	72 694 321	01	
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	350 194	158 865						350 194	158 865	02	
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	500 237	1 054 809						500 237	1 054 809	03	
04	2	- Entreprises du gouvernement	note										04	
05	2	- Gouvernement fédéral	note	(329 272)	239 807						(329 272)	239 807	05	
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	40 361	11 890						40 361	11 890	06	
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	1 034 839	892 966						1 034 839	892 966	07	
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	4 577 142	4 085 422						4 577 142	4 085 422	08	
09	2	Vente de biens et services	note	1 353 383	1 288 115						1 353 383	1 288 115	09	
10	2	Locations	note										10	
Amortissement des apports reportés														
- Gouvernement du Québec														
11		- MES	note				81 840	76 477			81 840	76 477	11	
12		- Autres	note				70 480	62 708			70 480	62 708	12	
13		- Entreprises du gouvernement	note				15 494	15 494			15 494	15 494	13	
14		- Gouvernement fédéral	note	603 355	400 000		94 960	88 744			698 315	488 744	14	
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note										15	
16		- Autres organismes	note				6 708	6 708			6 708	6 708	16	
17	2	Revenus d'intérêts	note	152 607	63 952						152 607	63 952	17	
18	2	Autres revenus	note	910 678	(604 847)		18	9			910 696	(604 838)	18	
19		Total		79 377 999	72 696 790		7 894 072	7 838 650			87 272 071	80 535 440	19	

Cégep de Sherbrooke

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		46 723 112		43 851 809						46 723 112		43 851 809	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note		20 453 999		17 632 199						20 453 999		17 632 199	21
22	2	Communications et informations	note		651 159		297 367						651 159		297 367	22
23	2	Fournitures et matériel	note		2 387 389		2 337 217						2 387 389		2 337 217	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note		7 998 912		7 327 731						7 998 912		7 327 731	24
25	2	Autres charges	note		272 267		98 873		123 463		224 811		395 730		323 684	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note						2 216 667		2 253 363		2 216 667		2 253 363	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note		67 363		24 946		91 687		77 271		159 050		102 217	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note													28
29		Amortissement des immobilisations	note						5 548 672		5 331 177		5 548 672		5 331 177	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note													30
31		Biens non capitalisables	note													31
32		Total des charges			78 554 201		71 570 142		7 980 489		7 886 622		86 534 690		79 456 764	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						5 500				5 500			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			823 798		1 126 648		(80 917)		(47 972)		742 881		1 078 676	40

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

Cégep de Sherbrooke

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 3

Annexes		01	02	03	04	05	06	07	
		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		1 835 081	734 136	453 628	475 897	2 288 709	1 210 033	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		1 835 081	734 136	453 628	475 897	2 288 709	1 210 033	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	823 798	1 126 648	(80 917)	(47 972)	742 881	1 078 676	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	(10 917)	(25 703)	10 917	25 703			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		2 647 962	1 835 081	383 628	453 628	3 031 590	2 288 709	08

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

Cégep de Sherbrooke

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
01	Solde au début de l'exercice avant redressements		0		0				01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde au début de l'exercice redressé		\$	\$	\$	\$	\$	\$	03
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur									
04	- Placements de portefeuille	note							04
05	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							05
06	- Autres	note							06
Gains (pertes) de change non réalisés									
07	- Placements de portefeuille	note							07
08	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							08
09	- Autres	note							09
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats									
10	- Placements de portefeuille	note							10
11	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							11
12	- Autres	note							12
Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats									
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							14
15	- Autres	note							15
16	Solde à la fin de l'exercice		\$	\$	\$	\$	\$	\$	16

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

Cégep de Sherbrooke

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	23 164 027	24 502 603	(16 943)	(22 879)	23 147 084	24 479 724	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	34 843	9 397			34 843	9 397	03
04	- Débiteurs	note	1 948 513	1 596 855	335 305	170 580	2 283 818	1 767 435	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0		0			05
06	- Stocks de fournitures	note	29 490	50 365			29 490	50 365	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	9 324	7 526	10 917	111 380			08
09	- Charges payées d'avance	note	433 893	385 596	5 253	68 735	439 146	454 331	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		25 620 090	26 552 342	334 532	327 816	25 934 381	26 761 252	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	230 869	0	25 756 714	25 638 128	25 987 583	25 638 128	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			70 376 333	65 695 137	70 376 333	65 695 137	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		230 869	\$	96 174 717	91 395 770	96 405 586	91 395 770	17
18	Total de l'actif		25 850 959	26 552 342	96 509 249	91 723 586	122 339 967	118 157 022	18

Cégep de Sherbrooke

État de la situation financière

Au 30 juin 2022

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
Annexes			2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note			10 570 562	6 399 516	10 570 562	6 399 516	19	
20	5 - Créiteurs	note	14 310 471	12 429 237	2 720 931	2 150 301	17 031 402	14 579 538	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	0	2 938 404		0		2 938 404	22	
23	6 - Apports reportés	note	7 756 021	8 163 112			7 756 021	8 163 112	23	
24	6 - Revenus reportés	note	1 120 200	1 068 971			1 120 200	1 068 971	24	
25	- Dus interfonds	note	10 917	111 380	9 324	7 526			25	
26	- Intérêts courus	note	5 388	6 157	597 510	618 193	602 898	624 350	26	
27	- Autres passifs à court terme	note							27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			15 703 319	6 540 210	15 703 319	6 540 210	28	
29	Total du passif à court terme		23 202 997	24 717 261	29 601 646	15 715 746	52 784 402	40 314 101	29	
30	- Dette à long terme	note			58 490 329	68 615 223	58 490 329	68 615 223	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note			3 564 575	3 461 976	3 564 575	3 461 976	31	
32	6 - Apports reportés	note			4 469 071	3 477 013	4 469 071	3 477 013	32	
33	- Autres passifs à long terme	note							33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	66 523 975	75 554 212	66 523 975	75 554 212	34	
35	Total du passif		23 202 997	24 717 261	96 125 621	91 269 958	119 308 377	115 868 313	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	1 134 308	590 784			1 134 308	590 784	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	1 513 654	1 244 297			1 513 654	1 244 297	38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			383 628	453 628	383 628	453 628	40	
41	Total solde de fonds		2 647 962	1 835 081	383 628	453 628	3 031 590	2 288 709	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		25 850 959	26 552 342	96 509 249	91 723 586	122 339 967	118 157 022	42	

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

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

Cégep de Sherbrooke

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 7

	01 2022	02 2021	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	742 881	1 078 676	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	(5 500)	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	(269 482)	(250 131)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 548 672	5 331 177	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	56 138	53 572	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(6 430 211)	(5 880 003)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	(2 187 109)	10 517 700	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(2 523 776)	10 871 826	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(9 659 238)	(5 667 320)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	5 500		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(9 653 738)	(5 667 320)	24

Cégep de Sherbrooke

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	4 171 046	(920 695)	29
30 Encaissement de dette à long terme	5 547 495	6 592 595	30
31 Remboursement de dette à long terme	(110 000)	(110 000)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(25 207)	(33 618)	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	1 261 540	119 490	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	10 844 874	5 647 772	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(1 332 640)	10 852 278	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	24 479 724	13 627 446	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	23 147 084	24 479 724	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie			
	2022	2021	
44 Encaisse	23 193 253	25 013 576	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	34 020	38 278	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(80 189)	(572 130)	48
49 Total	23 147 084	24 479 724	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

Cégep de Sherbrooke

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 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	Réfection des stationnements	20.11.25.04	300			210 000			210 000	01
02	Projet pédagogique de ferme urbaine	20.11.25.03	300	204 464					204 464	02
03	Aménagement sportif extérieur	20.11.24.05	300	300 000					300 000	03
04	Aménagement de deux classes extérieures	21.11.24.06	300	289 083					289 083	04
05	Révision de l'image du Cégep	21.11.24.07	200	65 107					65 107	05
06	Réfection des stationnements 2	21.11.24.04	300			110 000			110 000	06
07	Réfection des stationnements 3	22.11.14.03	300			80 000	105 000		185 000	07
08	Révision de l'image du Cégep 2	22.11.14.04	200	100 000					100 000	08
09	Planification stragégique 2025-2030	22.11.14.05	200		50 000				50 000	09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			958 654	50 000	400 000	105 000	\$	1 513 654	19

Cégep de Sherbrooke

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	35 895	39 144	4 451	137			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	68 186 128	63 535 366	1 545 472	1 215 927	88 597		02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	77 285	106 582	272 909	52 283			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	171 102	773 704	315 871	281 003			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	274 083	639 807					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	31 175		719	11 890			08
09 Autres organismes	698 617	560 779	270 552	300 080			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 380 595	1 984 982	88 272	80 580	42 617		10
11 Ventes de biens et services	571 407	573 391	4 978	2 300			11
12 Locations							12
13 Autres revenus	1 012 053	(694 203)	25 741	120 429			13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	73 438 340	67 519 552	2 528 965	2 064 629	131 214		\$ 15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	43 475 028	40 993 498	1 089 440	922 344	110 147		17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	2 048 497	1 935 967					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	17 312 690	15 078 185	920 789	834 202			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	1 325 187	871 625					20
21 Communications et informations	567 596	251 193	46 508	28 635			21
22 Fournitures et matériel	2 281 470	2 279 317	23 104	9 201	29		22
23 Services, honoraires et contrats, locations	6 489 159	5 717 672	223 502	337 284			23
24 Autres charges	246 072	188 206	81 180	(82 209)			24
25 Facturation interne	(594 657)	(410 135)	72 940	33 435			25
26 TOTAL DES CHARGES	73 151 042	66 905 528	2 457 463	2 082 892	110 176		\$ 26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	287 298	614 024	71 502	(18 263)	21 038		\$ 27

Cégep de Sherbrooke

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							40 346	39 281	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	323 932	315 237					70 144 129	65 066 530	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							350 194	158 865	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			13 264	102			500 237	1 054 809	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral							274 083	639 807	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			8 467				40 361	11 890	35
36 Autres organismes			65 670	32 107			1 034 839	892 966	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			2 065 658	2 019 860			4 577 142	4 085 422	37
38 Ventes de biens et services			776 998	712 424			1 353 383	1 288 115	38
39 Locations									39
40 Autres revenus			25 491	32 879			1 063 285	(540 895)	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	323 932	315 237	2 955 548	2 797 372			79 377 999	72 696 790	42
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants							44 674 615	41 915 842	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							2 048 497	1 935 967	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			895 333	848 187			19 128 812	16 760 574	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							1 325 187	871 625	47
48 Communications et informations			37 055	17 539			651 159	297 367	48
49 Fournitures et matériel			82 786	48 699			2 387 389	2 337 217	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	323 932	315 237	962 319	957 538			7 998 912	7 327 731	50
51 Autres charges			12 378	17 822			339 630	123 819	51
52 Facturation interne			521 717	376 700					52
53 TOTAL DES CHARGES	323 932	315 237	2 511 588	2 266 485			78 554 201	71 570 142	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	443 960	530 887			823 798	1 126 648	54

Cégep de Sherbrooke

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	6 430 210	5 880 003	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à court et long terme	2 197 405	2 202 822	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	88 410	116 510	04
05 - Subventions - Autres			05
06 Sous-total - Subventions de transfert	8 716 025	8 199 335	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(21 425)	(3 031)	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(1 172 627)	(811 770)	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés	102 599	203 976	09
10 Total provenant du MES	7 624 572	7 588 510	10
Amortissement des apports reportés - MES			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	56 138	53 572	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	25 702	22 905	12
13 Total - MES	81 840	76 477	13

Cégep de Sherbrooke

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01	02	03	04	
		2022	2021	2022	2021	
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	230 869	(2 938 404)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			3 564 575	3 461 976	02
Subvention à recevoir - Autres MES :						
03					33 617	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			20 352 324	21 524 951	10
11	- Intérêts courus des emprunts à court et long terme subventionnées par le MES			596 159	617 584	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	230 869	(2 938 404)	24 513 058	25 638 128	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir					13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL						
16	Subventions à recevoir			1 243 656		16
17	Subventions (perçues en trop)					17
18	Sous-total	\$	\$	1 243 656	\$	18
AUTRES ORGANISMES						
19	Subventions à recevoir					19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	230 869	\$	25 756 714	25 638 128	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme					23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme	230 869		25 756 714	25 638 128	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	2 938 404	\$	\$	25

Cégep de Sherbrooke

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	1 453 243	1 235 419			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			2 252 389	1 777 799	02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES	2 873 347	39 132			04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	7 067 989	8 718 562			05
06 Vacances à payer	1 911 303	1 736 578			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	37 376	40 782			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	967 213	658 764			09
10 Retenues sur contrat à payer			468 542	372 502	10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	14 310 471	12 429 237	2 720 931	2 150 301	12

Cégep de Sherbrooke
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	239 437	204 587			01
02 - Perfectionnement - Autres personnels	102 002	101 436			02
03 - Allocations spécifiques	3 871 023	3 961 631			03
04 - Sous-embauche	1 906 746	1 751 593			04
05 - Charges à la formation continue reportées					05
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			321 267	352 198	06
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			388 625	414 327	07
08 - Autres					08
09 Sous-total - MES	6 119 208	6 019 247	709 892	766 525	09
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	1 145 519	1 323 299	324 007	401 810	10
11 Total - Gouvernement du Québec	7 264 727	7 342 546	1 033 899	1 168 335	11
Entreprises du gouvernement					
12 Solde de début			209 189	224 683	12
13 Redressement du solde de début					13
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					14
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(15 494)	(15 494)	15
16 Solde de fin	\$	\$	193 695	209 189	16
Gouvernement fédéral					
17 Solde de début	820 566	400 000	1 950 799	2 039 543	17
18 Redressement du solde de début					18
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	274 083	820 566	1 243 656		19
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(603 355)	(400 000)	(94 960)	(88 744)	20
21 Solde de fin	491 294	820 566	3 099 495	1 950 799	21
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec					
22 Solde de début					22
23 Redressement du solde de début					23
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					24
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)					25
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$	26
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)					
27 Solde de début			148 690	155 398	27
28 Redressement du solde de début					28
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					29
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(6 708)	(6 708)	30
31 Solde de fin	\$	\$	141 982	148 690	31
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	7 756 021	8 163 112	4 469 071	3 477 013	32

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	1 002 251	939 751	33
34	Autres revenus perçus d'avance	117 949	129 220	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	1 120 200	1 068 971	35

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

**Tableaux de saisie et de calculs du
rapport financier annuel**

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

Cégep de Sherbrooke

Index des tableaux de saisie et de calculs

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 Sherbrooke

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	Régie des salles 9071
Code		0410	0439	9080	2040						
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12
01	Solde au 30 juin 2021	(16 959 834)	1 660 690	443 223			2 293 874	640 416	3 750 312	2 423 284	1 900 364
02	Redressements affectant les années antérieures										
03	Solde au 30 juin 2021 redressé	(16 959 834)	1 660 690	443 223			2 293 874	640 416	3 750 312	2 423 284	1 900 364
04	Résultats de l'année	287 298	71 502	21 038			145 150	92 739	(173 276)	186 511	50 701
05	Apports de dotations										
06	Remboursements d'emprunts autofinancés										
07	Sous-total	(16 672 536)	1 732 192	464 261			2 439 024	733 155	3 577 036	2 609 795	1 951 065
08	Acquisition d'immobilisations	(10 917)									
09	Locations-acquisitions										
10	Autres										
11	Sous-total	(10 917)	\$	\$			\$	\$	\$	\$	\$
12	Solde au 30 juin 2022	(16 683 453)	1 732 192	464 261			2 439 024	733 155	3 577 036	2 609 795	1 951 065

Centre de responsabilité		Francisation 886	Coop int'l, ATE et autres 885-864-872									Total
Code												
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22
13	Solde au 30 juin 2021	5 016 580	666 172									1 835 081
14	Redressements affectant les années antérieures											\$
15	Solde au 30 juin 2021 redressé	5 016 580	666 172									1 835 081
16	Résultats de l'année	139 935	2 200									823 798
17	Apports de dotations											\$
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$
19	Sous-total	5 156 515	668 372									2 658 879
20	Acquisition d'immobilisations											(10 917)
21	Locations-acquisitions											\$
22	Autres											\$
23	Sous-total	\$	\$									(10 917)
24	Solde au 30 juin 2022	5 156 515	668 372									2 647 962

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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	42 873 600	2 072 576	(1 345 814)	1 855 276	1 906 746	(2 818 114)	40 730 778	40 578 257	152 521	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			1 345 814				1 345 814	2 048 497	(702 683)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	21 214 100	553 809	(300 644)	450 582	1 142 687	5 357 284	26 132 444	26 911 887	(779 443)	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(192 000)		(88 300)			152 607	(127 693)	23 316	(151 009)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 665 600	4 481 663	(357)	3 511 049	2 728 336	(1 608 517)	5 321 102	2 284 980	3 036 122	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							35 895		35 895	06
07	Rétroactivité								1 304 105	(1 304 105)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	65 561 300	7 108 048	(389 301)	5 816 907	5 777 769	1 083 260	73 438 340	73 151 042	287 298	08
09 9090	Formation continue	171 900	1 877 814	(546 497)			927 986	2 431 203	2 406 413	24 790	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	15 400	77 911					93 311	51 050	42 261	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							4 451		4 451	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	187 300	1 955 725	(546 497)	\$	\$	927 986	2 528 965	2 457 463	71 502	13
14 9080	Cours d'été						131 214	131 214	110 176	21 038	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		323 932					323 932	323 932		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						549 084	549 084	403 934	145 150	18
19	Services alimentaires						146 778	146 778	54 039	92 739	19
20	Centre sportif						489 290	489 290	662 566	(173 276)	20
21	Stationnement						1 135 424	1 135 424	948 913	186 511	21
22	Régie des salles 9071						58 045	58 045	7 344	50 701	22
23	Francisation 886						556 583	556 583	416 648	139 935	23
24 885-86	Coop int'l, ATE et autres						20 344	20 344	18 144	2 200	24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						2 955 548	2 955 548	2 511 588	443 960	31
32	TOTAL GLOBAL	65 748 600	9 387 705	(935 798)	5 816 907	5 777 769	5 098 008	79 377 999	78 554 201	823 798	32

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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	42 873 600			1 855 276		1 906 746	42 822 130	01
02 E	11 001	Epes - DEC (Cas particuliers) - C103								02
03 E	11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04 E	11 200	Allocations particulières au "E"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E103								
05 E	11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06 E	11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi								06
07 E	11 117	Libérations syndicales nationales								07
08 E	11 120	Rétention et disparités régionales								08
09 E	11 144	Perfectionnement provincial								09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	42 873 600	\$	\$	1 855 276	\$	1 906 746	42 822 130	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								15
16 F	21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102								17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	6 534 400	2 881					6 537 281	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	3 554 400	10 633					3 565 033	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	231 700						231 700	20
21 A	23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22 A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23 A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24 A	23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101								24
25 A	23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101	39 400						39 400	25
26 A	23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27 A	23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	1 034 700	7 033		213 668		188 215	1 067 186	27
28 A	23 017	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	590 200	346 286	100 000	184 239		896 293	324 432	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)								29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		5 505		52 675		58 179	1	30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 065					2 065	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35 S	21 100	Indexation autres personnels - année courante								35
36 S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37 S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38 S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(300 644)		(300 644)	38
39		Sous-total:	15 670 900	374 403	100 000	450 582	(300 644)	1 142 687	15 152 554	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	5 498 200						5 498 200	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	45 000	79 406					124 406	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	5 543 200	79 406	\$	\$	\$	\$	5 622 606	44

Cégep de Sherbrooke

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)	226 700						226 700	45	
46	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000	7 135		23 196	(357)	13 186	109 788	46	
47	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	175 000						175 000	47	
48	R 44 016	Service aux collectivités - R106	398 000	100 000		279 500		223 279	554 221	48	
49	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	83 800			286 967		370 666	101	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								52	
53	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite								53	
54	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite								54	
55	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes								55	
56	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				35 655			35 655	56	
57	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	61 400			42 762		99 362	4 800	57	
58	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102								58	
59	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		5 938					5 938	59	
60	S 45 021	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)								60	
61	S 45 021	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	343 700					76 032	267 668	61	
62	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120				450 495			450 495	62	
63	S 45 023	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	115 800					64 389	51 411	63	
64	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121				998			998	64	
65	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122				38 400			38 400	65	
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		11 650					11 650	66	
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés								67	
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113								68	
69	S 45 039	Applications logicielles spécialisées - S123	168 200					72 795	95 405	69	
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel								70	
71	S 45 050	Plan d'action numérique				122 977		8 627	114 350	71	
72	S 45 060	Allocation pour l'indexation salariale, la rémunération additionnelle et l'équité salariale rétroactive -S124		2 897 265					2 897 265	72	
73	S 45 061	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel enseignant de 2021-2022 - S124		2 072 576					2 072 576	73	
74	S 45 062	Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-								74	
75	S 45 063	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022		740 850					740 850	75	
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		633 075		2 218 123		1 800 000	1 051 198	76	
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009								77	
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)								78	
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)								79	
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108								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		85 750		11 976			97 726	82	
83	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105								83	
84	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant								84	
85	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019								85	
86		Sous-total:	1 665 600	6 554 239		\$ 3 511 049	(357)	2 728 336	9 002 195	86	

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			00	01	02	03	04	05	06	07	
				Allocation	Certification	Lettres	All. Rep. Ant.	Financ.	All. Reportée	Total	
FABRES	Champ/ Code MES	Description		Initiale	crédit	d'autorisation	Redressée	(Récupér.)	de l'année		
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
87	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(192 000)						(192 000)	87
88	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(88 300)		(88 300)	88
89		Sous-total:		(192 000)	\$	\$	\$	(88 300)	\$	(280 300)	89
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
90	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			323 932					323 932	90
91		Sous-total:		\$	323 932	\$	\$	\$	\$	323 932	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)						73 511		73 511	95
96	E 34 005	E pes (DEC) formation continue						14 933		14 933	96
97	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			826 625			(53 540)		773 085	97
98	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			393 704			(55 942)		337 762	98
99	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			175 289			(48 219)		127 070	99
100	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			285 605			(285 605)			100
101	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			136 027			(136 027)			101
102	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			60 564			(60 564)			102
103	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									103
104	E 50 100	Charges pour la formation continue		171 900				4 956		176 856	104
105	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									105
106		Sous-total:		171 900	1 877 814	\$	\$	(546 497)	\$	1 503 217	106

Cégep de Sherbrooke

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			11 000				11 000	107
108 C	50 621	Développement RAF (SFPTFC) - C111								108
109 C	50 622	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111		66 911					66 911	109
110 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								110
111 R	50 640	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	15 400						15 400	111
112 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								112
113		Sous-total:	15 400	66 911	11 000	\$	\$	\$	93 311	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:	65 748 600	9 276 705	111 000	5 816 907	(935 798)	5 777 769	74 239 645	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	65 748 600	9 276 705	111 000	5 816 907	(935 798)	5 777 769		138

Cégep de Sherbrooke

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			17 407	337 611		(39 484)		(1 630 477)	88 597	(51 056)	01
02 826 MES - Autres	(2 818 114)										02
03 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale				77 285						272 909	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			5 400	165 702						315 871	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				274 083							07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				31 175						719	08
09 870 Autres organismes				658 940		39 677				270 552	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			60 769	1 945 361		7 431		32 985	42 617	88 272	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				325 629							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec				8 420							12
13 868 Ventes de biens et services			6 384	563 900		1 123				4 978	13
14 880 Locations											14
15 881 Intérêts											15
16 Variation - Subvention à recevoir							152 607				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			66 345	615 192		188 934		(11 025)		25 741	25
26 888 Facturation interne											26
27 TOTAL	(2 818 114)	\$	156 305	5 003 298	\$	197 681	152 607	(1 608 517)	131 214	927 986	27

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	Régie des salles	Francisation	Coop int'l, ATE	28	
29	form. Continue	de technologie	cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement	9071	886	et autres	29	
30	9350	2040	distance							885-864-872	30	
31	800 MES										31	
32	826 MES - Autres										32	
33	MES - Autres revenus de transfert										33	
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34	
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc					12 264				1 000	35	
36	840 Entreprises du gouvernement										36	
37	850 Subventions du gouvernement fédéral										37	
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec					8 467					38	
39	870 Autres organismes					58 470				7 200	39	
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents					373 251	1 135 424		556 583	400	40	
41	865 Droits - étudiants internationaux										41	
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42	
43	868 Ventes de biens et services			549 084	146 778	20 891		58 045		2 200	43	
44	880 Locations										44	
45	881 Intérêts										45	
46	Variation - Subvention à recevoir										46	
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47	
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48	
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49	
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50	
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51	
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52	
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53	
54	891 Gain (perte) de change										54	
55	892 Autres revenus					15 947				9 544	55	
56	888 Facturation interne										56	
57	TOTAL	\$	\$	\$	549 084	146 778	489 290	1 135 424	58 045	556 583	20 344	57

Cégep de Sherbrooke

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										(1 277 402)	61
62	826 MES - Autres										(2 818 114)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										350 194	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										500 237	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										274 083	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										40 361	68
69	870 Autres organismes										1 034 839	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										4 243 093	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										325 629	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										8 420	72
73	868 Ventes de biens et services										1 353 383	73
74	880 Locations											74
75	881 Intérêts										152 607	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										910 678	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL										5 098 008	87
		\$	\$	\$	\$	\$	\$					
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89				→	Dépenses de nature générale						89	
90				→	Dépenses de nature particulière						90	
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi						91	
					Total					\$		

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement					
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000
			01	02	03	04	05	06	07	08	09
01	100	Personnel cadre et hors-cadre				103 491		323 735	988 060	303 822	155 600
02	120	Personnel de gérance						21 712	82 482	168 887	
03	140	Personnel enseignant	36 532 333			318 227	38 596	5 373	807 392		
04	144	Contrats et hon. d'enseignement									
05	170	Personnel professionnel			15 094	373 637	609 039	1 729 724	576 700	19 788	111 516
06	200	Personnel de soutien			1 971 814	781 729	756 021	1 032 485	1 167 013	542 404	293 248
07	300	Av. sociaux - enseignants	4 045 924			38 809	3 892	591	85 064		
08	300	Av. sociaux - autres personnels			251 977	156 084	163 816	371 965	327 432	127 351	58 439
09	300	Coûts de conv. - enseignants	2 048 497								
10	300	Coûts de conv. - autres pers.									
11		Sous-total:	42 626 754	\$	2 238 885	1 771 977	1 571 364	3 485 585	4 034 143	1 162 252	618 803
			AUTRES CHARGES								
12	400	Autres dépenses du code 400			54 744	639	7 526	71 249	332 715	2 892	287
13	511	Combustible - Huile									
14	512	Combustible - Gaz									
15	520	Électricité									
16	540	Matériel didactique et spécialisé			518 084	98 222	26 221	89 290	44 760	2 012	18 729
17	500	Autres dépenses du code 500									
18	620	Honoraires professionnels			16 458				1 035	26 744	37 428
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			4 597						
20	640	Transport étudiant : stages et autres			37 544			93 842			
21	650	Contrats			128 294	182 272	377 642	165 396	1 138 473	109 965	8 243
22	600	Autres dépenses du code 600			16 661		48 763	82 645	23 745	10 803	(3 551)
23	730	Intérêts									44 047
24	700	Autres dépenses du code 700					759	3 943	139 533		
25	785	Moins-value sur les placements									
26		Pertes sur interventions financières garanties									
27	779	Facturation interne			(20 213)	(5 938)	(132 157)	21 986	(306 075)	(72 431)	
28	720	Mauvaises créances - débiteurs							28 649		
29		Sous-total:	\$	\$	756 169	275 195	328 754	528 351	1 402 835	79 985	105 183
30		Total	42 626 754	\$	2 995 054	2 047 172	1 900 118	4 013 936	5 436 978	1 242 237	723 986

Cégep de Sherbrooke

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		110 183				79 082	521 135	180 658		31
32	120	Personnel de gérance	125 566									32
33	140	Personnel enseignant										33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel						88 439	339 003			35
36	200	Personnel de soutien	226 160	551 546				113 662	267 123			36
37	300	Av. sociaux - enseignants										37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	46 571	83 091				33 057	147 027	20 879		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							1 325 187			40
41		Sous-total:	398 297	744 820		\$	\$	\$	314 240	2 599 475	201 537	\$ 41
			AUTRES CHARGES									
42	400	Autres dépenses du code 400	43 411	158				508	50 694	1 996		42
43	511	Combustible - Huile			78							43
44	512	Combustible - Gaz			181 374							44
45	520	Électricité			995 635							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	116 442	173 308				85	7 744	4 408		46
47	500	Autres dépenses du code 500		5 078								47
48	620	Honoraires professionnels						73 041	23 870			48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		56 477								49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats	130 605	380 548		753 043	1 191 432	103 956	107 395	284 510		51
52	600	Autres dépenses du code 600		47 075					179 316			52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700		5 825								54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne		(172 583)	(148 871)	(175 190)	(150 685)		(211 359)			57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	290 458	495 886	1 028 216	577 853	1 040 747	177 590	157 660	290 914		\$ 59
60		Total	688 755	1 240 706	1 028 216	577 853	1 040 747	491 830	2 757 135	492 451		\$ 60

Cégep de Sherbrooke

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		
61	100	Personnel cadre et hors-cadre			74 929							47 328		61
62	120	Personnel de gérance										7 430		62
63	140	Personnel enseignant		520 074	974 420		97 881					833 979		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		286 897	579 080							53 908		65
66	200	Personnel de soutien		169 153	167 532							197 964		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		59 531	115 020		12 266					185 243		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		53 510	99 248							(21 747)		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.												70
71		Sous-total:	\$	1 089 165	2 010 229	\$	110 147	\$	\$	\$	\$	1 304 105	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		777	42 658	3 850								72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé			23 104		29							76
77	500	Autres dépenses du code 500												77
78	620	Honoraires professionnels												78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments												79
80	640	Transport étudiant : stages et autres												80
81	650	Contrats		411 774	203 929			323 932						81
82	600	Autres dépenses du code 600		4 405	19 573						234 713			82
83	730	Intérêts	23 316											83
84	700	Autres dépenses du code 700			323									84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		778 859	25 740	47 200								87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			80 857									88
89		Sous-total:	23 316	1 195 815	396 184	51 050	29	323 932	\$	234 713	\$	\$	\$	89
90		Total	23 316	2 284 980	2 406 413	51 050	110 176	323 932	\$	234 713	\$	1 304 105	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		95 788		Primes de monitorat --->		138 925				91

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
	Rétroactivité salariale		Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires		Francisation	Coop int'l, ATE et autres 885-864-872		
	Formation continue Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources				Stationnement	Régie des salles				
92					42 703						92
93					80 914						93
94								9071	886		94
95 100	TRAITEMENTS										95
96 120	Personnel cadre et hors-cadre										96
97 140	Personnel de gérance										97
98 144	Personnel enseignant										98
99 170	Contrats et hon. d'enseignement										99
100 200	Personnel professionnel										100
101 300	Personnel de soutien										101
102 300	Av. sociaux - enseignants										102
103 300	Av. sociaux - autres personnels										103
104 300	Coûts de conv. - enseignants										104
105	Coûts de conv. - autres pers.										105
	Sous-total:										
	\$	\$	65 353		\$ 468 271	7 881	5 208	348 620		\$	\$
106 400	AUTRES CHARGES										106
107 511	Autres dépenses du code 400										107
108 512	Combustible - Huile										108
109 520	Combustible - Gaz										109
110 540	Électricité										110
111 500	Matériel didactique et spécialisé										111
112 620	Autres dépenses du code 500										112
113 630	Honoraires professionnels										113
114 640	Locations - de locaux et de bâtiments										114
115 650	Transport étudiant : stages et autres										115
116 600	Contrats										116
117 730	Autres dépenses du code 600										117
118 700	Intérêts										118
119 785	Autres dépenses du code 700										119
120	Moins-value sur les placements										120
121 779	Pertes sur interventions financières garanties										121
122 720	Facturation interne										122
123	Mauvaises créances - débiteurs										123
	Sous-total:										
	\$	\$	338 581	54 039	194 295	941 032	2 136	68 028	18 144	\$	\$
124	Total										124
	\$	\$	403 934	54 039	662 566	948 913	7 344	416 648	18 144	\$	\$

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			<u>(2 938 404)</u>	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			<u>(1 117 272)</u>	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2021 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			<u>(4 055 676)</u>	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		65 748 600		04
05 Certifications de crédits - année courante		9 276 705		05
06 Lettres d'autorisation		111 000		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(935 798)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		<u>74 200 507</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>74 200 507</u>	15
16 SOUS-TOTAL			<u>70 144 831</u>	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			<u>69 913 962</u>	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2022			<u>230 869</u>	18

Cégep de Sherbrooke

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	Solde au 30 juin 2021	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2022	
	01	02	03	04	05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(164 548)		(164 548)	3 012	(161 536)	01
02 - «A» de FABRES	(317 358)		(317 358)	48 509	(268 849)	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						03
04 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020						04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021	(1 261 301)	1 261 301				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022				(2 818 114)	(2 818 114)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08 Provision mesures visées conv.collectives S124				292 327	292 327	08
09 Provision rémunération additionnelle cadres et hors-cadres				45 284	45 284	09
10						10
11 Provision frais audit immobilier financement lettre 26 février 2021	39 484		39 484	(39 484)		11
12						12
13 A de FABRES pour la RAC - 2021-2022				37 541	37 541	13
14 A de FABRES pour la RAC - 2020-2021	34 114		34 114	(34 114)		14
15 Provision salariale indexation	1 630 477		1 630 477	(1 630 477)		15
16						16
17						17
18 Sous-total	(39 132)	1 261 301	1 222 169	(4 095 516)	(2 873 347)	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services						20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	50 380		50 380	181 607	231 987	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	18 468		18 468	57 967	76 435	22
23 - Fondation du Collège	41 913		41 913	(41 881)	32	23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	(11 881)		(11 881)	71 379	59 498	24
25 - Congés anticipés ou différés	261 023		261 023	117 590	378 613	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	1 236 952		1 236 952	(35 004)	1 201 948	26
27 Sous-total - Autres	1 596 855	\$	1 596 855	351 658	1 948 513	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 557 723	1 261 301	2 819 024	(3 743 858)	(924 834)	28

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	1 041 733	213 668		1 255 401	1 067 186	188 215		188 215				02
03	A	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	1 036 486	184 239		1 220 725	324 432	896 293		896 293				03
04	A	- Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie		184 239		184 239	132 585	51 654		139 254				04
05	A	- Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information					121 951	(121 951)		274 049				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)					32 916	(32 916)		73 684				07
08	A	- Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)					36 800	(36 800)		135 700				08
09	A	- Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)								217 800				09
10	A	- Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance					180	(180)		55 806				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	5 505	52 675		58 180		58 180		58 179			1	13
14	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	2 065			2 065	2 065							14
15	A	Formation des administrateurs - A115												15
16		TOTAL	2 085 789	450 582	\$	2 536 371	1 393 683	1 142 688	\$	1 142 687	\$	1	16	

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	CHAMP 8350 Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
17	R	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160	226 700		226 700	226 700						17
18	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	100 135	23 196	123 331	110 281	13 050		13 186	357	(493)	18
19	R	- Volet 1 : Recherche et innovation	44 014				103 011	(103 011)					19
20	R	- Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014				492	(492)		3 244			20
21	R	- Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART)	44 014							9 942			21
22	R	- Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (DARDCOL)	44 014				6 778	(6 778)			357		22
23	R	- Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial	44 014										23
24	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	175 000		175 000	175 000						24
25	R	Service aux collectivités - R106	44 016	498 000	279 500	777 500	554 223	223 277		223 279		(2)	25
26	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016		107 409	107 409	261 024	(153 615)		46 465			26
27	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016		172 091	172 091	243 197	(71 106)		126 814			27
28	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016										28
29	R	- Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma	44 016				50 002			50 000			29
30	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	83 800	286 967	370 767	101	370 666		370 666			30
31	S	Centre collégial de développement du matériel didactique	44 041										31
32	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100										32
33	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105										33
34	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160										34
35	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162										35
36	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163										36
37	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164		35 655	35 655	36 680	(1 025)				(1 025)	37
38	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	61 400	42 762	104 162	4 800	99 362		99 362			38
39	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019										39
40	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	5 938		5 938	5 938						40
41	S	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)	45 021										41
42	S	- Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021										42
43	S	- Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021										43
44	S	- Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021										44
45	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021	343 700		343 700	272 199	71 501		76 032		(4 531)	45
46	S	- Volet 1: Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021				1 422	(1 422)		6 178			46
47	S	- Volet 2: Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021				161 530	(161 530)		3 070			47
48	S	- Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021				52 432	(52 432)					48
49	S	- Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021				45 409	(45 409)		30 391			49
50	S	- Volet 5 : Soutenir les initiatives en matière de perfectionnement professionnel des membres du corps enseignant et de développement de l'expertise du personnel des	45 021				11 406	(11 406)		36 393			50
51	S	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022		450 495	(11 025)	439 470	439 448	22			22	51
52	S	- Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022		9 440	(11 025)	(1 585)	(1 585)					52
53	S	- Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022		99 371		99 371	99 349	22				53
54	S	- Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022										54
55	S	- Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022		341 684		341 684	341 684					55

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	115 800		115 800	51 411	64 389		64 389			56
57	S	- Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023										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				(998)	998		46 398			59
60	S	- Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023				52 409	(52 409)		17 991			60
61	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025		998	998	998						61
62	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027		38 400	38 400	36 600	1 800				1 800	62
63	S	Communautés culturelles - S116	45 032	11 650		11 650	10 506	1 144				1 144	63
64	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034										64
65	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035										65
66	S	Applications logicielles spécialisées - S123	45 039	168 200		168 200	95 405	72 795		72 795			66
67	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040										67
68	S	Plan d'action numérique	45 050		122 977	122 977	114 350	8 627		8 627			68
69	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050		31 157	31 157	2 532	28 625		8 627			69
70	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050		47 000	47 000	50 611	(3 611)					70
71	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050										71
72	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050		22 820	22 820	23 430	(610)					72
73	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050		22 000	22 000	37 777	(15 777)					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	633 075	2 218 123	2 851 198		2 851 198		1 800 000		1 051 198	75
76	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600										76
77	S	Autres allocations (DPBF)	49 041										77
78	S	Autres allocations (DAEI)	49 042										78
79	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102										79
80	R	- Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102										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										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	85 750	11 976	130 711	150 340	(19 629)				(19 629)	86
87	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624										87
88	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021										88
89	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080										89
90		TOTAL		2 509 148	3 511 049	21 960	6 042 157	2 284 980	3 757 177	\$ 2 728 336	357	1 028 484	90

Cégep de Sherbrooke

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											
	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	323 932			323 932		323 932				323 932
92 R	- Volet 1 : Allocation de base	44 230										
93 R	- Volet 2 : Mutualisation de l'expertise et autres frais	44 230										
94	TOTAL		323 932	\$	\$	323 932	\$	323 932	\$	\$	\$	323 932
		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	LOCATIONS											
	Location de locaux - B103, B104 et B105	22 003	124 406			124 406		124 406				124 406
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										
97 B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep - B104	22 003										
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										
99	TOTAL		124 406	\$	\$	124 406	\$	124 406	\$	\$	\$	124 406
100												
101	GRAND TOTAL		5 043 275	3 961 631	21 960	9 026 866	3 678 663	5 348 203	\$	3 871 023	357	1 476 823

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 22

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

Provisions à payer						
			Salaires	Avantages sociaux	Total	
Enseignants						
09	- Congés de maladie monnayables					09
10	- Congés de maladie non-monnayables		11 924	2 667	14 591	10
11	- Vacances					11
12	- Temps supplémentaire					12
13	- Indemnités de départ					13
14	- Assurance-traitement		121 520	18 301	139 821	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption					15
16	Total		133 444	20 968	154 412	16
Autres personnels						
17	- Congés de maladie monnayables		73 827	8 460	82 287	17
18	- Congés de maladie non-monnayables		18 620	4 165	22 785	18
19	- Vacances		1 561 905	349 398	1 911 303	19
20	- Temps supplémentaire		185 595	19 951	205 546	20
21	- Indemnités de départ		352 074	38 018	390 092	21
22	- Assurance-traitement		124 160	18 697	142 857	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		5 442	1 168	6 610	23
24	Total		2 321 623	439 857	2 761 480	24
Sommaire						
25	- Congés de maladie monnayables		73 827	8 460	82 287	25
26	- Congés de maladie non-monnayables		30 544	6 832	37 376	26
27	- Vacances		1 561 905	349 398	1 911 303	27
28	- Temps supplémentaire		185 595	19 951	205 546	28
29	- Indemnités de départ		352 074	38 018	390 092	29
30	- Assurance-traitement		245 680	36 998	282 678	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		5 442	1 168	6 610	31
32	Total		2 455 067	460 825	2 915 892	32

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 23

Description		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep
01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	11 000			11 000	11 000					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					11 000	(11 000)				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										07
08 C	Reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111	50 622	66 911			66 911	24 650	42 261				42 261
09 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623										09
10 R	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	50 640	15 400			15 400	15 400					10
11 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650										11
12	TOTAL		93 311	\$	\$	93 311	51 050	42 261	\$	\$	\$	42 261

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 antérieures	Redressement suite à l'analyse	Cert. de crédits reportées redressées		Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse	Cert. de crédits reportées redressées	
	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				01
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	213 668		213 668	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612				02
03 Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	184 239		184 239	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	184 239			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
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				12
13 Conventions collectives - A114	23 019	52 675		52 675	TOTAL					13
14 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020									14
15 Formation des administrateurs - A115	23 021				Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 014				15
16 TOTAL		450 582		\$ 450 582	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 015				16
17					B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	34 016				17
ENSEIGNEMENT RÉGULIER					TOTAL					
	01	02	03	04						18
20 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	1 751 593	103 683	1 855 276	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE					
21						05	06	07	08	21
22 Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160				Centres de transfert de technologie - R102	44 230				22
23 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	23 196		23 196	Volet 1 : Allocation de base	44 230				23
24 Volet 1 : Recherche et innovation	44 014				Volet 2 : Mutualisation de l'expertise et autres frais	44 230				24
25 Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014				TOTAL					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					28
29 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015					5 713 224	103 683	5 816 907		29
30 Service aux collectivités - R106	44 016	279 500		279 500						30
31 Volet 1 : Services aux collectivités	44 016	107 409								31
32 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016	172 091								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	286 967		286 967						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									38
39 Mesure de soutien à la réussite	44 160									39
40 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162									40
41 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163									41
42 français	44 164	35 655		35 655						42
43 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	42 762		42 762						43
44 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									44
45 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020									45
46 Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)	45 021									46
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									47
47 Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021									48
48 Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021									49
49 Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021									50
Volet 1 : Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021									51
51 Volet 2 : Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021									52
52 Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021									53
53 Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021									54
54 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
55 Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	450 495		450 495						56
56 Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022	9 440								57
57 Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022	99 371								58
58 Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022									59
59 Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022	341 684								60
60 Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023									61
61 Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023									62
62 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
63 Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023									64
64 Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023									65
65 Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	998		998						66
66 Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	38 400		38 400						67
67 Communautés culturelles - S116	45 032									68
68 Clientèles particulières - Handicapés	45 034									69
69 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035									70
70 Applications logicielles spécialisées - S123	45 039									71
71 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040									72
72 Plan d'action numérique	45 050	122 977		122 977						73
73 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	31 157								74
74 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050	47 000								75
75 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									76
76 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050	22 820								77
77 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050	22 000								78
78 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									79
79 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	2 218 123		2 218 123						80
80 Réinvestissement 2008-2009	48 600									81
81 Autres allocations (DPBF)	49 041									82
82 Autres allocations (DAEI)	49 042									83
83 Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102									84
84 difficulté	49 102									85
85 Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102									86
86 Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102									87
87 Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102									88
88 Volet 5 - Transport scolaire	49 102									89
89 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									90
90 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	11 976		11 976						91
91 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									92
92 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									93
93 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080									94
94 TOTAL		5 262 642	103 683	5 366 325						95

		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)	36 532 333	417,89 ETC		
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				
03	Sous-total	36 532 333	417,89 ETC		
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01	66 080	0,75 ETC		
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	36 466 253	417,14 ETC	87 420	11,07%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		
08	SOUS-TOTAL	36 466 253	417,14 ETC		
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				
10	Conversion en ETC (S125 2021-2022)				
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		417,14 ETC		
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12			416,86 ETC		
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		416,86 ETC		
15	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE		(0,28) ETC		
16	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2021 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		18,72 ETC	(Surembauche)	
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		1,05 ETC	Sous-empauche	
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2022		19,49 ETC	1 906 746	

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 26

	01	02	03	04	CHAMPS 1000 et 8000			
					05	06	07	
01 Traitement moyen normalisé du cégep	88 081							01
02 Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	11,070%							02
03 Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	97 832							03
04 Taux de financement normalisé des coûts de convention	3,30%							04
Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2020-2021								
05 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	93 843							05
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)					415,76 ETC		415,76 ETC	06
07 Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)					1,10 ETC		1,10 ETC	07
08 Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués							ETC	08
ALLOCATION POUR L'ANNÉE								
09 Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)					416,86 ETC	ETC	416,86 ETC	09
10 Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants							ETC	10
11					416,86 ETC	ETC	416,86 ETC	11
12 Ajustement à l'allocation d'années antérieures							ETC	12
Financement des ETC								
13 Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée					40 782 248		40 782 248	13
14 Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure								14
15								15
16 FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					40 782 248	\$	40 782 248	16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103								
FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE								
17					1 345 814	\$	1 345 814	17
18 TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					42 128 062	\$	42 128 062	18
19 - Revenus totaux (MES et autres)		1 345 814						19
20 - Moins : Dépenses de nature générale		2 048 497	Surplus	Déficit				20
21 - Surplus ou déficit				(702 683)				21
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES								
22 Taux de CNESST	0,540%	0,550%						22
23 Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)								23
24 Date de début de contrat des enseignants	02-août-2021	15-août-2022						24

Cégep de Sherbrooke

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 x 79,86)							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 Sherbrooke

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	76 020	112 123	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	(469)	(2 368)	03
04 Garantie de traitement	1 550 938	807 980	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	67 017	93 449	05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	10 550	32 370	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	3 904	(234)	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	6 439	2 595	09
10 Congés de maladie monnayables			10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)		80 995	12
13 Sélection d'enseignants			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : évaluation scolarité	7 604		15
Sous-total des dépenses salariales	1 722 003	1 126 910	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	198 620	134 762	17
Total des dépenses salariales	1 920 623	1 261 672	18
19 Hygiène et sécurité	34 963	19 532	19
20 Perfectionnement local	83 800	35 482	20
21 Autre non salariale expertise médicale	9 111	8 501	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	2 048 497	1 325 187	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	2 048 497	1 325 187	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		165 527	45
46 Gérant		29 769	46
47 Professionnel		369 128	47
48 Soutien		562 486	48
49 Total		1 126 910	49

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL :		15	«Nej» utilisé	15					Calcul de «Z»						01
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,86 \$/pes C7 x C8 x 79,86					Subvention (Champs 9090)	02
Sans cert. de crédit																
03	7	140C0-144A0-145A0-152B0-180A0-200B0-241A0					1,00	54 Pes		4 312					4 312	03
04	7	243C0-300A0-310B0-322A0-351A0-388A0-410B0					1,00	100 Pes		7 986					7 986	04
05	7	410D0-420AA-506A0-510A0-570G0-700B0					1,00	33 Pes		2 635					2 635	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)		187 Pes		14 933					14 933	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%)						65 Pes		2 595					2 595	12
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)						888 Pes		70 916					70 916	13
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)														14
15		TOTAL													73 511	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							
	3,50 CFC	97 832	171 206	5 650	176 856		\$	\$	\$

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

17	ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)															17
	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 »)	16 Allocations «Epes + A + B»	«Nej» utilisé 16 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)	
Cas	Numéro de programme								Epes	A	B	Majoration	Total			
									87,35 \$/pes C7 x C8 x 87,35	20,4667 \$/pes ABrutes 0,8212 \$/pes APond (C8 x 20,4667) + (C9 x 0,8212)	0,7239 \$/pes pond C9 x 0,7239	10,00% (selon col. 2)				

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2	JCA0Q	354 440		13,76	1,09	417 Pes	5 421 Pes	39 703	12 986	3 924		56 613	18
19	2	JEE0K	168 812			0,94	379 Pes	4 927 Pes	31 119	11 803	3 567		46 489	19
20	2		75 161			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	598 413				796 Pes	10 348 Pes	70 822	24 789	7 491	\$	103 102	29

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

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

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

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

42	-	Allocation C102 par. 17											Total	42
													\$	
43		TOTAL PN	598 413		Inscrire virements L43 C05		796 Pes	10 348 Pes	70 822	24 789	7 491	\$	103 102	43

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	12				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

EMPLOI-QUÉBEC

44	2	CNE11	x	285605			0,94	36 Pes	1 296 Pes	2 956	1 801	938	570	6 265	44
45	2	CWA0B		136027		6,33	2,37	128 Pes	3 456 Pes	26 498	5 458	2 502		34 458	45
46	2	CWAOD		60564		6,17	2,43	48 Pes	1 296 Pes	10 189	2 047	938		13 174	46
47	2	EJN18	x				0,94	828 Pes	14 256 Pes	67 986	28 653	10 320	10 696	117 655	47
48	2	JCA0Q				13,76	1,09	600 Pes	7 800 Pes	57 127	18 685	5 646		81 458	48
49	2	LEA6C	x				0,94	201 Pes	4 314 Pes	16 504	7 656	3 123	2 728	30 011	49
50	2	LEA84	x				0,94	827 Pes	20 862 Pes	67 904	34 058	15 102	11 706	128 770	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		482 196				2 668 Pes	53 280 Pes	249 164	98 358	38 569	25 700	411 791	57

ENVELOPPE MES

58	2	CNE11	x	472185			0,94	680 Pes	24 480 Pes	55 834	34 020	17 721	10 758	118 333	58
59	2	CWA0B		224892		6,33	2,37	80 Pes	2 160 Pes	16 562	3 411	1 564		21 537	59
60	2	CWAOD		100128		6,17	2,43	64 Pes	1 728 Pes	13 585	2 729	1 251		17 565	60
61	2	EJN18	x				0,94	788 Pes	13 832 Pes	64 702	27 487	10 013	10 220	112 422	61
62	2	JCA0Q				13,76	1,09	900 Pes	11 700 Pes	85 690	28 028	8 470		122 188	62
63	2	LEA6C	x				0,94	203 Pes	4 446 Pes	16 668	7 806	3 218	2 769	30 461	63
64	2	LEA84	x				0,94	311 Pes	7 910 Pes	25 536	12 861	5 726	4 412	48 535	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		797 205				3 026 Pes	66 256 Pes	278 577	116 342	47 963	28 159	471 041	73
74		TOTAL PN+EMES+EQ		1 877 814	\$	\$		6 490 Pes	129 884 Pes	598 563	239 489	94 023	53 859	985 934	74

75 **TOTAL** (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5) 1 877 814 **Total en incluant le temps partiel** 1 237 917 1 237 917 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) 639 897 CC à reporter Récupération 639 897 78

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15					
		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		TOTAL					
		AEC à temps partiel																			
80	4, 5	Cas particuliers		CNE11	x		0,94	81 Pes	2 916 Pes	6 651		4 052	2 111		1 281		80				
81		Cas particuliers		JEE0K			0,94	124 Pes	1 612 Pes	10 182		3 862	1 167				81				
82		Cas particuliers		JNC1H			0,94	409 Pes	4 908 Pes	33 583		12 401	3 553				82				
83		Cas particuliers		LCASA			0,94	166 Pes	1 660 Pes	13 630		4 761	1 202				83				
84		Cas particuliers		LEA6C	x		0,94	428 Pes	9 800 Pes	35 143		16 808	7 094		5 905		84				
85		Cas particuliers		LEA84	x		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						1 208 Pes	20 896 Pes	99 189		41 884	15 127		7 186	\$	98				
99		«Nej» DEC TPA		17	«Nej» utilisé	17											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	TOTAL					
101	11	Cas particuliers		08106-140C0-141A0-144A0-145A0-145C0-152E			0,88	140 Pes	1 263 Pes	9 839		3 903			(4 200)		101				
102		Cas particuliers		153D0-180A0-181A0-20011-200B0-200C0-210A			0,88	552 Pes	7 952 Pes	38 793		17 828			(16 560)		102				
103		Cas particuliers		221A0-2210-241A0-241D0-243A0-243C0-30011			0,88	50 Pes	230 Pes	3 514		1 212			(1 500)		103				
104		Cas particuliers		300A0-322A0-351A0-388A0-410B0-410D0-420E			0,88	396 Pes	1 884 Pes	27 830		9 652			(11 880)		104				
105		Cas particuliers		50011-500A1-501A0-506A0-510A0-570G0-571C			0,88	89 Pes	409 Pes	6 255		2 157			(2 670)		105				
106		Cas particuliers		574B0-700A0-700B0			0,88	63 Pes	728 Pes	4 427		1 887			(1 890)		106				
107		Cas particuliers					k										107				
108		Cas particuliers					k										108				
109		Sous-total						1 290 Pes	12 466 Pes	90 658		36 639			(38 700)		109				
110		TOTAL						2 498 Pes	33 362 Pes	189 847		78 523	15 127		7 186	(38 700)	251 983	110			

Cégep de Sherbrooke

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									67 929,000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									3 962	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2022									3 871	(3)	03
04	Total pris en considération									68 020	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2021									(4 056)	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération									(8 018)	(6) = (5) - (2)	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	MOIS		(8 018)		(8 018,0)	(8 018,0)	(8 018,0)				(2,4)	07
08	Juillet	1,50%			(8 018,0)	1 020,3	(6 997,7)				(2,1)	08
09		1,50%	0,0		(8 018,0)	1 020,3	(5 977,4)	2 114,6	2 114,6	0,71600%	(2,4)	09
10	Août	1,50%			(8 018,0)	1 020,3	(4 957,1)		2 114,6		(2,1)	10
11		1,50%			(8 018,0)	1 020,3	(3 936,8)	2 114,6	4 229,2	0,72600%	(2,5)	11
12	Septembre	3,50%			(8 018,0)	2 380,7	(1 556,1)		4 229,2		(1,8)	12
13		3,50%			(8 018,0)	2 380,7	824,6	4 908,7	9 137,9	0,72800%	(2,5)	13
14	Octobre	4,00%			(8 017,5)	2 721,3	3 545,9		9 137,9		(1,7)	14
15		4,00%		11,7	(8 016,9)	2 721,4	6 267,3	5 624,1	14 762,0	0,73000%	(2,6)	15
16	Novembre	4,00%			(8 016,4)	2 721,3	8 988,6		14 762,0		(1,8)	16
17		4,00%			(8 015,8)	2 721,4	11 710,0	5 616,5	20 378,5	0,73800%	(2,7)	17
18	Décembre	4,00%			(8 015,3)	2 721,3	14 431,3		20 378,5		(1,9)	18
19		4,00%			(8 014,8)	2 721,3	17 152,6	5 629,3	26 007,8	0,75000%	(3,1)	19
20	Janvier	4,00%			(8 014,2)	2 721,4	19 874,0		26 007,8		(2,1)	20
21		4,00%			(8 013,7)	2 721,3	22 595,3	6 255,1	32 262,9	0,83300%	(4,1)	21
22	Février	4,00%			(8 013,2)	2 721,3	25 316,6		32 262,9		(3,0)	22
23		4,00%			(8 012,6)	2 721,4	28 038,0	5 777,8	38 040,7	1,01800%	(5,3)	23
24	Mars	4,50%			(8 012,0)	3 061,5	31 099,5		38 040,7		(3,7)	24
25		4,50%			(8 011,4)	3 061,5	34 161,0	6 357,8	44 398,5	1,26000%	(7,0)	25
26	Avril	6,00%			(6 245,4)	5 847,2	40 008,2		44 398,5		(3,0)	26
27		6,00%	3 530,3		(4 479,5)	5 847,1	45 855,3	11 026,7	55 425,2	1,63300%	(8,2)	27
28	Mai	6,50%			(4 478,6)	4 422,2	50 277,5		55 425,2		(4,5)	28
29		6,50%			(4 477,7)	4 422,2	54 699,7	9 585,4	65 010,6	2,05300%	(11,3)	29
30	Juin	6,50%			(4 476,9)	4 422,1	59 121,8		65 010,6		(6,5)	30
31		6,50%			(4 476,0)	4 422,2	63 544,0	4 903,1	69 913,7	2,61000%	XXXXX	31
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(4 487,7)	11,7	(4 476,0)	63 544,0	63 544,0	69 913,7	xxxxx	(88,3)	32
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(88,3)		33

Cégep de Sherbrooke

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		2 765 766		74 929			42 703		2 883 398	01
02 Gérants		398 647					80 914		479 561	02
03 Enseignants	36 532 333	1 169 588	520 074	974 420		97 881			39 294 296	03
04 Professionnels		3 862 940	286 897	579 080			250 866		4 979 783	04
05 Soutien		7 703 205	169 153	167 532			422 200		8 462 090	05
06 TOTAL	36 532 333	15 900 146	976 124	1 795 961	\$	97 881	796 683	\$	56 099 128	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	2 883 398	2 901 767	(18 369)			30 493	(48 859)	(3)	0,00%	NON	07
08 Gérants	479 561	487 257	(7 696)				(7 697)	1	0,00%	NON	08
09 Enseignants	39 294 296	39 837 349	(543 053)				(552 933)	9 880	0,03%	NON	09
10 Professionnels	4 979 783	4 926 498	53 285			83 870	(32 493)	1 908	0,04%	NON	10
11 Soutien	8 462 090	8 441 775	20 315			62 213	(42 973)	1 075	0,01%	NON	11
12 Total	56 099 128	56 594 646	(495 518)	\$	\$	176 576	(684 955)	12 861	0,02%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	36 532 333	36 533 236	(903)					(903)	0,00%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	417,89 ETC	417,89 ETC	ETC					ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	47 328	75 024	(27 696)		(27 698)	2	0,00%	NON	15
16 Gérants	7 430	11 069	(3 639)		(3 639)		0,00%	NON	16
17 Enseignants	833 979	1 315 109	(481 130)		(464 308)	(16 822)	0,00%	NON	17
18 Professionnels	53 908	108 354	(54 446)		(54 285)	(161)	0,00%	NON	18
19 Soutien	197 964	215 631	(17 667)		(18 850)	1 183	0,60%	NON	19
20 Total	1 140 609	1 725 187	(584 578)		(568 780)	(15 798)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	833 979		833 979		833 979		0,00%	NON	21

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 36

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	18	02
03 Total - Autres	18	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	40 229	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	40 229	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés	51 458	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	51 458	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	91 687	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	56 138	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	2 160 529	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	2 216 667	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	102 599	19
20 Autres dépenses non détaillées	29	20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	123 463	23

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	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
Emprunts temporaires			
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	41 670	62 505	05
Passif au titre des sites contaminés			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	10 478 733	6 399 516	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)	91 829		08
09 Total des emprunts temporaires	10 570 562	6 399 516	09
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)	3 564 575	3 461 976	10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	3 564 575	3 461 976	12

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											
28 Bâtiments											
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	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	70 376 333	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	\$	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	70 376 333	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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										01
02 x	FQ-9	24 000 000	4,306 %	31-mars-2011	16-janv-2023	11 153 920		(1 284 608)		9 869 312
03										03
04										04
05 x	FF-1	11 000 000	3,266 %	31-mars-2014	01-sept-2023	6 215 920		(683 440)		5 532 480
06 x	FF-2	11 500 000	2,944 %	12-nov-2014	01-sept-2024	6 817 696		(780 384)		6 037 312
07 x	FF-3	6 000 000	2,398 %	12-mars-2015	01-mars-2026	2 649 984		(558 336)		2 091 648
08 x	FF-4	7 000 000	2,093 %	29-févr-2016	01-sept-2025	5 600 000		(280 000)		5 320 000
09 x	FF-5	5 689 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	4 778 760		(227 560)		4 551 200
10 x	FF-6	4 562 840	3,224 %	03-mai-2018	01-juin-2043	4 015 299		(182 514)		3 832 785
11 x	FF-7	10 244 992	3,142 %	03-mai-2018	01-juin-2032	8 117 488		(709 168)		7 408 320
12 x	FF-8	6 511 576	3,137 %	13-déc-2018	01-déc-2043	5 990 650		(260 463)		5 730 187
13 x	FF-9	6 934 720	3,034 %	13-déc-2018	01-déc-2032	5 912 960		(510 880)		5 402 080
14 x	FF-10	2 604 000	2,094 %	18-févr-2020	01-févr-2035	2 430 400		(173 600)		2 256 800
15 x	FF-11	4 581 009	2,176 %	18-févr-2020	01-févr-2040	4 351 959		(229 051)		4 122 908
16 x	FF-12	3 920 185	2,085 %	01-févr-2021	01-févr-2041	3 920 185		(196 009)		3 724 176
17 x	FF-13	1 352 130	1,836 %	01-févr-2021	01-févr-2036	1 352 130		(90 142)		1 261 988
18 x	FF-14	1 320 280	0,747 %	01-févr-2021	01-févr-2026	1 320 280		(264 056)		1 056 224
19 x	FF-15	2 146 670	2,777 %	30-nov-2021	01-nov-2041		2 146 670			2 146 670
20 x	FF-16	1 568 205	2,632 %	30-nov-2021	01-nov-2036		1 568 205			1 568 205
21 x	FF-17	1 832 260	1,829 %	30-nov-2021	01-nov-2026		1 832 620			1 832 620
22										22
23										23
24										24
25										25
26										26
27										27
28	FCDQ	1 100 000	2,870 %	01-avr-2019	31-mars-2029	880 000		(110 000)		770 000
29										29
30										30
31	Total	113 867 867				75 507 631	5 547 495	(6 540 211)	\$	74 514 915
32	Sous-total - Billets financés par le MES					74 627 631	5 547 495	(6 430 211)		73 744 915
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources					880 000		(110 000)		770 000

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Emprunts classés à la juste valeur

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

Emprunts en devises étrangères

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

Sommaire des dettes à long terme

135	Billets à payer						74 514 915		Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(352 198)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)						(321 267)		Escompte/prime non amortie		136
137	Obligations										137
138	Fonds d'amortissement										138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition										139
140	Hypothèques										140
141	Emprunts classés à la juste valeur										141
142	Emprunts en devises étrangères										142
143	Total des dettes incluant la portion court terme						74 193 648				143
144	Portion à court terme des dettes long terme						15 703 319				144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière						58 490 329				145

Reports de l'année antérieure

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 44

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			99,19%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	5 548 672	99,19%	5 503 728	02
03 Amortissement des actifs incorporels		99,19%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(25 702)	100,00%	(25 702)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(70 480)	100,00%	(70 480)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(15 494)	100,00%	(15 494)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(94 960)	100,00%	(94 960)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(6 708)	100,00%	(6 708)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		99,19%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables		100,00%		12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		99,19%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		99,19%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations	(5 500)	99,19%	(5 455)	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	40 229	100,00%	40 229	18
19 Autres (note 1)		99,19%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			5 345 993	20

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	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(6 430 210)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(88 410)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(6 518 620)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(1 172 627)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			21 524 951	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			20 352 324	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

CATÉGORIES DE DÉPENSES				SOURCES DE FINANCEMENT			
Codes MES				Catég. Autor.	Codes MES		
		Parc immobilier (A)				Allocations normalisées	
01	01	Terrains (achat)	A-D	70-010		Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D
02	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011		Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D
03	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012		Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D
04	10	Bâtiments	A-D	70-013		Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	A-B-C-D
05	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015		Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D
06	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016		Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D
07	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070		Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D
08	49	Améliorations locatives	B-D	70-073		Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D
09	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072		Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D
10						Allocations particulières	A-B-C-D
11		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074		Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	A-B-C-D
12			A-B-D	70-075		Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Codes
13			A-B-D	70-077		Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	Autor. MES
14	50	Équipements spécialisés - enseignement				Allocations particulières	
15	60	Mobilier et équipements de bureau					
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035		Réfections aux édifices - I011	
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080		Rattrapage - I007	
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081		Rattrapage - Plan d'accélération - I007	
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094		FCAR-FCI - I015	
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000		Autres	
21	93	Manuels pédagogiques					
22	94	Développement informatique					
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)					
24	95	Réseaux de télécommunication					
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)					
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)					
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)					
28		Location-acquisition (C)					
29							
30	103	Biens loués - Terrains					
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains					
32	104	Biens loués - Bâtiments					
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés					
34	106	Biens loués - Matériel et équipement					
35	107	Biens loués : Équipements informatiques					
36							
37		Autres coûts (D)					
38							
39	201	Biens non capitalisables					
40	202	Actifs incorporels					
41							
42		Autres (E)					
43							
44	203	Transfert CCTT					
45							
46							
47							
48							
49							
50							
51							
52							
53							
54							
55							
56							
57							
58							
59							
60							
61							
62							
63							
64							
65							

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 6 = 4 + 5	
01	10010	Norme réfection				01
02	21960	MAOB - Fonds de bibliothèque				02
03	21970	MAOB - Mobilier				03
04	21980	MAOB - Appareillage outillage				04
05	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2				05
06	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4				06
07	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6				07
08	19008	Réfection du bassin aquatique				08
09	19010	Projets divers - mécanique, élect., SST et amiante				09
10	20002	Réaménagements de laboratoires				10
11	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6				11
12	20004	Réfections blocs sanitaires Pav.5 niv.4				12
13	20102	Réaménagements de laboratoires				13
14	21003	Remplacement du refroidisseur				14
15	21004	Réfection des galeries Pav.5				15
16	21005	Inspection et réfection des façades Pav.2 et 5				16
17	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge				17
18	21302	Installation gicleurs résidences Pav.6				18
19	21304	Réfection des galeries Pav.5				19
20	21306	Remplacement du refroidisseur				20
21	21001	Norme réfection				21
22	21002	Projets divers - mécanique, élect., SST et amiante				22
23	22003	Remplacement des drains fondation Pav.5				23
24	22004	Divers travaux de réfection Pav.10				24
25	21101	Projets de transformation				25
26	22102	Divers travaux de réfection Pav.10				26
27	22301	Aménagements classe extérieure				27
28	23302	Trottoir stationnement B				28
29						29
30						30
31						31
32						32
33						33
34						34
35	Sous-total		4 846 872	10 229 868	15 076 740	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					36
37					37
38					38
39					39
40					40
41					41
42					42
43					43
44					44
45					45
46					46
47					47
48					48
49					49
50					50
51					51
52					52
53					53
54					54
55					55
56					56
57					57
58					58
59					59
60					60
61					61
62					62
63					63
64					64
65					65
66					66
67					67
68					68
69					69
70	Sous-total		4 846 872	10 229 868	15 076 740

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
71					71
72					72
73					73
74					74
75					75
76					76
77					77
78					78
79					79
80					80
81					81
82					82
83					83
84					84
85					85
86					86
87					87
88					88
89					89
90					90
91					91
92					92
93					93
94					94
95					95
96					96
97					97
98					98
99					99
100	Sous-total		4 846 872	10 229 868	15 076 740

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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	10010	Norme réfection	20 919	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	01
02	10010	Norme réfection	2 672	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator	02
03	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	59 991	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	03
04	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	6 549	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a	04
05	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	225 618	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	05
06	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	261 054	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a	06
07	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	270 038	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	07
08	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	83 223	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a	08
09	19008	Réfection du bassin aquatique	817 547	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	09
10	19008	Réfection du bassin aquatique	34 070	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator	10
11	19008	Réfection du bassin aquatique	600 303	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a	11
12	19008	Réfection du bassin aquatique	878 959	45	Améliorations majeures aux bâtiments	21-70-035	Réfections aux édifices - IO11	12
13	19010	Projets divers - mécanique, électr., SST et amiante	763	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	13
14	20002	Réaménagements de laboratoires	125 370	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	14
15	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6	84 150	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	15
16	20004	Réfections blocs sanitaires Pav.5 niv.4	209 213	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	16
17	20102	Réaménagements de laboratoires	155 382	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	17
18	21003	Remplacement du refroidisseur	673 925	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	18
19	21004	Réfection des galeries Pav.5	(1 861)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	19
20	21005	Inspection et réfection des façades Pav.2 et 5	31 853	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	20
21	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge	10 170	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	21
22	21302	Installation gicleurs résidences Pav.6	212 867	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	22
23	21304	Réfection des galeries Pav.5	72 629	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	23
24	21306	Remplacement du refroidisseur	702 024	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	24
25	21001	Norme réfection	271 854	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	25
26	21001	Norme réfection	1 605	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	26
27	21002	Projets divers - mécanique, électr., SST et amiante	166 637	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	27
28	22003	Remplacement des drains fondation Pav.5	172 207	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	28
29	22004	Divers travaux de réfection Pav.10	50 576	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	29
30	21101	Projets de transformation	39 743	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator	30
31	22102	Divers travaux de réfection Pav.10	14 019	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator	31
32	22301	Aménagements classe extérieure	10 917	02	Aménagement des terrains	00-00-901	Fonds de fonctionnement	32
33	23302	Trottoir stationnement B	(1 925)	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IOI	33
34								34
35		Total de la page 50	6 263 061					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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
36	23302 Trottoir stationnement B	23 072	02	Aménagement des terrains	00-00-910	Autres sources 36
37	23302 Trottoir stationnement B	1 229	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources 37
38	19008 Réfection du bassin aquatique	439 578	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources 38
39	21960 MAOB - Fonds de bibliothèque	109 787	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 39
40	21970 MAOB - Mobilier	296 979	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 40
41	21980 MAOB - Appareillage outillage	148 194	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 41
42	21980 MAOB - Appareillage outillage	15 323	93	Manuels pédagogiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 42
43	21980 MAOB - Appareillage outillage	318 526	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 43
44	21980 MAOB - Appareillage outillage	30 028	94	Développement informatique	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 44
45	21980 MAOB - Appareillage outillage	1 011 907	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 45
46	21980 MAOB - Appareillage outillage	225 550	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - 46
47	21980 MAOB - Appareillage outillage	955	93	Manuels pédagogiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog 47
48	21980 MAOB - Appareillage outillage	497 984	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog 48
49	21980 MAOB - Appareillage outillage	613 363	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip 49
50	21980 MAOB - Appareillage outillage	353	50	Équipements spécialisés - enseignement	20-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip 50
51	21980 MAOB - Appareillage outillage	20 273	80	Équipements informatiques	18-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de ge 51
52	21980 MAOB - Appareillage outillage	9 325	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'inf 52
53	21980 MAOB - Appareillage outillage	14 183	80	Équipements informatiques	20-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'inf 53
54	21980 MAOB - Appareillage outillage	8 181	92	Équipements de communication multimédia	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures c 54
55	21970 MAOB - Mobilier	1 365	60	Mobilier et équipements de bureau	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures c 55
56	21980 MAOB - Appareillage outillage	23 442	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures c 56
57	21980 MAOB - Appareillage outillage	2 991	50	Équipements spécialisés - enseignement	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures c 57
58	21980 MAOB - Appareillage outillage	3 545	90	Autres équipements	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures c 58
59	21980 MAOB - Appareillage outillage	130 657	95	Réseaux de télécommunication	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures c 59
60	21980 MAOB - Appareillage outillage	6 588	80	Équipements informatiques	21-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip 60
61	21980 MAOB - Appareillage outillage	13 429	80	Équipements informatiques	20-80-272	Plan d'action numérique - I026 Projets en tech. 61
62						62
63						63
64						64
65						65
66						66
67						67
68						68
69						69
70	Total des pages 50 et 51	10 229 868				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	10 229 868				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						
107						
108						
109						
110						
111						
112						
113						
114						
115						
116						
117						
118						
119						
120						
121						
122						
123						
124						
125						
126						
127						
128						
129						
130						
131						
132						
133						
134						
135						
136						
137						
138						
139						
140	Total des pages 50,51, 52 et 53	10 229 868				

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
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	10 229 868				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 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
176						
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		10 229 868				

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

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2021 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002	1 832 542		3 175 200			3 344 032		1 663 710 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002	513 622		447 500			90 504		870 618 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002								03
04	70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	824 567		1 109 500		(110 000)	951 129		872 938 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002								05
06	70-016 Efficacité énergétique - I019								06
	2019-2020 Allocations particulières								
07	19-70-035 Réfections aux édifices - I011								07
	2020-2021 Allocations particulières								
08	20-70-035 Réfections aux édifices - I011								08
	2021-2022 Allocations particulières								
09	21-70-035 Réfections aux édifices - I011				2 200 000		878 959		1 321 041 09
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	3 170 731		4 732 200	2 200 000	(110 000)	5 264 624		4 728 307 10

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	Description	Solde au 30 juin 2021	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péremption	Solde au 30 juin 2022	
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9	
	PARC MOBILIER									
	Allocations normalisées									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	5 674 867		2 522 600		192 000	2 156 294		6 233 173	11
12 70-073	Allocations - Développement informatique - I012				192 000	(192 000)				12
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016									13
	Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	498 136	834 570				498 939		833 767	14
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008									15
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010									16
	2019-2020 Allocations particulières									
17 19-70-080	Rattrapage - I007									17
18 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									18
19 19-70-094	FCAR-FCI - I015									19
20 19-71-000	Autres									20
	2020-2021 Allocations particulières									
21 20-70-080	Rattrapage - I007									21
22 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									22
23 20-70-094	FCAR-FCI - I015									23
24 20-71-000	Autres									24
	2021-2022 Allocations particulières									
25 21-70-080	Rattrapage - I007									25
26 21-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									26
27 21-70-094	FCAR-FCI - I015									27
28 21-71-000	Autres									28
29	Sous-total: PARC MOBILIER	6 173 003	834 570	2 522 600	192 000	\$	2 655 233	\$	7 066 940	29

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 58

(suite)

Codes MES	DESCRIPTION	Solde au 30 juin 2021	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péremption	Solde au 30 juin 2022
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	15-80-230	Acquis.équip, - Actualisation progr.tech.physiothérapie	249 000	0					249 000
41	18-80-261	Acquis.équip. - Actualisation technique informatique	9 637	0					9 637
42	18-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée	152 210	0			20 273		131 937
43	19-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée	169 000	0					169 000
44	19-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information	9 325	0			9 325		
45	20-80-272	Plan d'action numérique - I026 Projets en tech.de l'inform.et de la comm.	13 429	0			13 429		
46	20-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip.numériques	613 716	0			613 716		
47	20-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée	169 800	0					169 800
48	20-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information	28 700	0			14 183		14 517
49	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécomm.	452 759	0			170 181		282 578
50	21-80-287	Plan d'action numérique - I036 Programme national du RISQ		50 750					50 750
51	21-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip.numériques			656 476		6 588		649 888
52	21-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information			28 028				28 028
53	21-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécomm.			75 214				75 214
54	21-80-284	Plan d'action numérique - I008 Besoins en équip.élab.progr.#388-A1;243,B0			71 700				71 700
55									
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		1 867 576	50 750	831 418		847 695		1 902 049
81	Sous-total des allocations du MES		11 211 310	834 570	7 305 550	3 223 418	(110 000)	\$	13 697 296

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 59

		Autres encaissements						
82	00-00-901 Fonds de fonctionnement			10 917	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				85			
86	00-00-905 Produits d'assurance				86			
87	00-00-906 Économie nette sur les marchés financiers				87			
88	00-00-907 Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				88			
89	00-00-908 Dons				89			
90	00-00-909 Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES				90			
91	00-00-910 Autres sources	(256 137)	(110 000)	110 000	1 451 399	(1 707 536)	91	
92	Sous-total: Autres sources de financement	(256 137)	\$ (110 000)	110 000	1 462 316	\$ (1 707 536)	92	
93	GRAND TOTAL	10 955 173	834 570	7 195 550	3 223 418	\$ 10 229 868	\$ 11 989 760	93
94	Moins: Biens non capitalisables (code MES 201)							94
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					10 229 868		97