

Cégep de Sherbrooke

Rapport financier annuel

au 30 juin 2023

Rapport financier annuel

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

Cégep de Sherbrooke

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 1

			01	02	03	04	05	06	07		
Annexes			Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
				2023	2022	2023	2022 Redressé (note 3)	2023	2022 Redressé (note 3)		
Revenus											
Subventions											
- Gouvernement du Québec											
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	71 778 898	70 184 475	6 011 927	7 624 572	77 790 825	77 809 047	01	
02	2	- Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MESS)	note	269 784	350 194			269 784	350 194	02	
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	1 185 077	500 237			1 185 077	500 237	03	
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04	
05	2	- Gouvernement fédéral	note	(348 422)	(329 272)			(348 422)	(329 272)	05	
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	70 033	40 361			70 033	40 361	06	
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	(2 050 825)	(902 700)			(2 050 825)	(902 700)	07	
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	5 402 896	4 577 142			5 402 896	4 577 142	08	
09	2	Vente de biens et services	note	1 768 158	1 353 383			1 768 158	1 353 383	09	
10	2	Locations	note							10	
Amortissement des apports reportés											
- Gouvernement du Québec											
11		- MES	note			5 953 629	81 840	5 953 629	81 840	11	
12		- Autres	note			70 480	70 480	70 480	70 480	12	
13		- Entreprises du gouvernement	note			15 494	15 494	15 494	15 494	13	
14		- Gouvernement fédéral	note	779 947	603 355	104 012	94 960	883 959	698 315	14	
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15	
16		- Autres organismes	note	3 124 042	1 937 539	11 083	6 708	3 135 125	1 944 247	16	
17	2	Revenus d'intérêts	note	638 726	152 607			638 726	152 607	17	
18	2	Autres revenus	note	708 401	910 678	13 594	18	721 995	910 696	18	
19		Total		83 326 715	79 377 999	12 180 219	7 894 072	95 506 934	87 272 071	19	

Cégep de Sherbrooke

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			01	02	03	04	05	Page 2		06	07
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
				2023	2022	2023	2022 Redressé (note 3)			2023	2022 Redressé (note 3)
Annexes											
Charges											
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	47 191 881	46 723 112					47 191 881	46 723 112
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	22 468 226	20 453 999					22 468 226	20 453 999
22	2	Communications et informations	note	1 102 822	651 159					1 102 822	651 159
23	2	Fournitures et matériel	note	2 679 484	2 387 389					2 679 484	2 387 389
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	9 083 824	7 998 912					9 083 824	7 998 912
25	2	Autres charges	note	242 610	272 267	263 507	123 463			506 117	395 730
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			2 259 492	2 216 667			2 259 492	2 216 667
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	19 776	67 363	519 159	91 687			538 935	159 050
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note								
29		OMHS - Charges de désactualisation et autres dépenses	note			197 983	187 590			197 983	187 590
30		Amortissement des immobilisations	note			5 803 820	5 568 345			5 803 820	5 568 345
31		Amortissement des actifs incorporels	note								
32		Biens non capitalisables	note								
33		Total des charges		82 788 623	78 554 201	9 043 961	8 187 752			91 832 584	86 741 953
Autres revenus (charges)											
34		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note								
35		- Moins-value sur les immobilisations	note								
36		- Moins-value sur les placements	note								
37		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note			521	5 500			521	5 500
38		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note								
39		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note								
40		- Gain (perte) de change	note								
41		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		538 092	823 798	3 136 779	(288 180)			3 674 871	535 618

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 2023

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
		2023	2022	2023	2022 Redressé (note 3)	2023	2022 Redressé (note 3)		
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements	2 647 962	1 835 081	(2 379 950)	453 628	268 012	2 288 709	01	
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note			(2 556 315)		(2 556 315)	02	
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé	2 647 962	1 835 081	(2 379 950)	(2 102 687)	268 012	(267 606)	03	
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	823 798	3 136 779	(288 180)	3 674 871	535 618	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	(208 726)	10 917	208 726	10 917		07	
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice	2 977 328	2 647 962	965 555	(2 379 950)	3 942 883	268 012	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 2023

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2023	2022	2023	2022 Redressé (note 3)	2023	2022 Redressé (note 3)	
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 2023

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2023	2022	2023	2022 Redressé (note 3)	2023	2022 Redressé (note 3)		
ACTIF										
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	24 484 381	23 164 027	(27 527)	(16 943)	24 456 854	23 147 084	01	
02	- Placements de portefeuille	note							02	
03	- Intérêts courus à recevoir	note	88 727	34 843			88 727	34 843	03	
04	- Débiteurs	note	2 156 625	1 948 513	275 624	335 305	2 432 249	2 283 818	04	
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	1 204 073	0	1 204 073		05	
06	- Stocks de fournitures	note	35 692	29 490			35 692	29 490	06	
07	- Stocks destinés à la vente	note							07	
08	- Avances interfonds	note	15 550	9 324	336 740	10 917			08	
09	- Charges payées d'avance	note	439 978	433 893	55 395	5 253	495 373	439 146	09	
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10	
11	Total actif à court terme		27 220 953	25 620 090	1 844 305	334 532	28 712 968	25 934 381	11	
Actif à long terme										
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	230 869	97 781 396	90 919 180	97 781 396	91 150 049	12	
13	- Placements de portefeuille	note							13	
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			77 936 973	71 078 931	77 936 973	71 078 931	14	
15	- Actifs incorporels	note							15	
16	- Autres actifs à long terme	note			20 835	41 670	20 835	41 670	16	
17	Total de l'actif à long terme		\$ 230 869	230 869	175 739 204	162 039 781	175 739 204	162 270 650	17	
18	Total de l'actif		27 220 953	25 850 959	177 583 509	162 374 313	204 452 172	188 205 031	18	

Cégep de Sherbrooke

État de la situation financière

Au 30 juin 2023

(Suite)

(Suite)

01

02

03

04

05

06

07

Annexes

Note

Fonds de
Fonctionnement

2023

2022

Fonds
des immobilisations

2023

2022
Redressé (note 3)

Total

2023

2022
Redressé (note 3)

Passif

Passif à court terme

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

- Emprunts à court terme

- Créditeurs

- Montants en transit

- Subventions perçues en trop

- Apports reportés

- Revenus reportés

- Dus interfonds

- Intérêts courus

- Autres passifs à court terme

- Portion à court terme de la dette à long terme

Total du passif à court terme

- Dette à long terme

- Passif au titre des sites contaminés

- Passif OMHS

- Apports reportés

- Autres passifs à long terme

Total du passif à long terme

Total du passif

SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS

Non grevé d'affectations

- Liés aux activités

- Cumul des gains (pertes) de réévaluation

Grevés d'affectations

- Origine interne

- Origine externe à titre de dotations

Investi en immobilisations

Total solde de fonds

Total du passif et du solde de fonds

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

note

13 234 405

14 310 471

1 344 017

6 373 526

2 950 319

336 740

4 618

12 015 551

24 243 625

\$

24 243 625

1 327 027

1 650 301

965 555

2 977 328

27 220 953

0

7 756 021

1 120 200

10 917

5 388

23 202 997

\$

23 202 997

1 134 308

1 513 654

2 647 962

25 850 959

13 963 424

3 132 718

15 550

559 926

29 687 169

63 316 714

3 804 109

3 771 679

76 038 283

146 930 785

176 617 954

10 570 562

2 720 931

0

9 324

597 510

15 703 319

29 601 646

58 490 329

3 564 575

3 573 696

69 524 017

135 152 617

164 754 263

13 963 424

16 367 123

1 344 017

6 373 526

2 950 319

564 544

12 015 551

53 578 504

63 316 714

3 804 109

3 771 679

76 038 283

146 930 785

200 509 289

10 570 562

17 031 402

7 756 021

1 120 200

602 898

15 703 319

52 784 402

58 490 329

3 564 575

3 573 696

69 524 017

135 152 617

187 937 019

Page 6

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 2023

	01 2023	02 2022 Redressé (note 3)	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	3 674 871	535 618	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	(521)	(5 500)	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	(6 154 698)	(269 488)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 803 820	5 568 345	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	53 511	56 138	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	(7 008 615)	(6 430 211)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	(6 985 426)	(1 999 519)	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(10 596 223)	(2 523 782)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(12 250 075)	(9 659 238)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	521	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	(12 249 554)	(9 653 738)	24

Cégep de Sherbrooke

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(Suite)

	01	02	
25 Activités de placement			25
26 Acquisition de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
29 Activités de financement			
30 Variation des emprunts à court terme	3 392 862	4 171 046	29
31 Encaissement de dette à long terme	16 847 704	5 547 495	30
32 Remboursement de dette à long terme	(8 694 704)	(110 000)	31
33 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(59 279)	(25 207)	32
34 Escompte ou prime sur les obligations	0		33
35 Apports reçus à titre de dotations	0	0	34
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	35
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	12 668 964	1 261 540	36
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			37
39 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	24 155 547	10 844 874	38
			39
40 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 309 770	(1 332 646)	40
41 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	23 147 084	24 479 724	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	24 456 854	23 147 084	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie	2023	2022	
44 Encaisse	24 575 364	23 193 253	43
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	6 393	34 020	44
46 Équivalents de trésorerie			45
47 Découvert bancaire			46
48 Chèques en circulation	(124 903)	(80 189)	47
49 Total	24 456 854	23 147 084	48
49 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			49
50 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			51

Cégep de Sherbrooke

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2023

Projets relatifs au fonctionnement									
	Description	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif	Code de nature	2023-2024	2024-2025	2025-2026 et subséquentes	Total		
	01	02	03	04	05	06	07		
01	Planification stragégique 2025-2030	22.11.14.05	200	50 000			50 000	01	
02	Révision de l'image du Cégep - 2	22.11.14.04	200	64 943			64 943	02	
03	Planification stratégique 2025-2030 - 2	23.11.13.07	200	50 000			50 000	03	
04								04	
05								05	
06								06	
07								07	
08								08	
09								09	
10								10	
11								11	
12								12	
13								13	
14								14	
15								15	
16								16	
17								17	
18								18	
19	TOTAL			164 943	\$	\$	164 943	19	

Projets relatifs aux investissements (portion à la charge du Cégep)									
	Description	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif	Code de nature	2023-2024	2024-2025	2025-2026 et subséquentes	Total		
	01	02	03	04	05	06	07		
20	Réfection des stationnements	20.11.25.04	300		194 931		194 931	20	
21	Réfection des stationnements 2	21.11.24.04	300		110 000		110 000	21	
22	Réfection des stationnements 3	22.11.14.03	300		80 000	105 000	185 000	22	
23	Projet pédagogique de ferme urbaine - À DÉSAFFECTER	20.11.25.03	300					23	
24	Aménagement sportif extérieur	20.11.24.05	300	281 950			281 950	24	
25	Aménagement de deux classes extérieures	21.11.24.06	300	113 477			113 477	25	
26	Réaménagement du Centre des médias et Services adaptés	23.11.13.04	300		300 000		300 000	26	
27	Construction d'abris vélos sécurisés	23.11.13.06	300	75 000			75 000	27	
28	Études de codes pour agrandissements - pavillons 1 et 3	23.11.13.05	300	100 000			100 000	28	
29	Réfection des stationnements 4	23.11.13.03	300			125 000	125 000	29	
30								30	
31								31	
32								32	
33								33	
34								34	
35								35	
36								36	
37								37	
38	TOTAL			570 427	684 931	230 000	1 485 358	38	
39	GRAND TOTAL			735 370	684 931	230 000	1 650 301	39	

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure

02	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	69 631 471	68 186 128	1 714 802	1 545 472	127 537	88 597
03	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	3 600	77 285	266 184	272 909		
04	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	665 998	171 102	446 133	315 871		
05	Entreprises du gouvernement						
06	Subventions du gouvernement fédéral	431 525	274 083				
07	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	11 276	31 175	481	719		
08	Autres organismes	704 674	698 617	267 443	270 552		
09	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 902 023	2 380 595	92 719	88 272	52 773	42 617
10	Ventes de biens et services	793 944	571 407	1 550	4 978		
11	Locations						
12	Autres revenus	1 448 552	1 012 053	3 419	25 741		
13	Facturation interne						

14 **TOTAL DES REVENUS**

15 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure

16	Salaires et avantages sociaux des enseignants	43 628 930	43 475 028	1 319 295	1 089 440	100 679	110 147
17	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	2 142 977	2 048 497				
18	Salaires et avantages sociaux des autres personnels	19 168 176	17 312 690	1 063 590	920 789		
19	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	1 278 678	1 325 187				
20	Communications et informations	970 723	567 596	70 466	46 508		
21	Fournitures et matériel	2 472 959	2 281 470	112 933	23 104	131	29
22	Services, honoraires et contrats, locations	7 541 139	6 489 159	243 839	223 502		
23	Autres charges	215 929	246 072	16 410	81 180		
24	Facturation interne	(741 253)	(594 657)	185 488	72 940		

25 **TOTAL DES CHARGES**

26 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES

Cégep de Sherbrooke

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(Suite)

Page 11									
Champs 1000 à 9000									
07		08		09		10		11	
Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total			
2023		2022		2023		2022		2023	
								2022	
27	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(36 234)	40 346
28	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	341 322	323 932					71 815 132	70 144 129
29	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale							269 784	350 194
30	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			72 946	13 264			1 185 077	500 237
31	Entreprises du gouvernement								
32	Subventions du gouvernement fédéral							431 525	274 083
33	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			58 276	8 467			70 033	40 361
34	Autres organismes			101 100	65 670			1 073 217	1 034 839
35	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			2 355 381	2 065 658			5 402 896	4 577 142
36	Ventes de biens et services			972 664	776 998			1 768 158	1 353 383
37	Locations								
38	Autres revenus			(104 844)	25 491			1 347 127	1 063 285
39	Facturation interne								
40	TOTAL DES REVENUS	341 322	323 932	3 455 523	2 955 548	\$	\$	83 326 715	79 377 999
41	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure								
42	Salaires et avantages sociaux des enseignants							45 048 904	44 674 615
43	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							2 142 977	2 048 497
44	Salaires et avantages sociaux des autres personnels			957 782	895 333			21 189 548	19 128 812
45	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							1 278 678	1 325 187
46	Communications et informations			61 633	37 055			1 102 822	651 159
47	Fournitures et matériel			93 461	82 786			2 679 484	2 387 389
48	Services, honoraires et contrats, locations	341 300	323 932	957 546	962 319			9 083 824	7 998 912
49	Autres charges			30 047	12 378			262 386	339 630
50	Facturation interne			555 765	521 717				
51	TOTAL DES CHARGES	341 300	323 932	2 656 234	2 511 588	\$	\$	82 788 623	78 554 201
52	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	22	\$	799 289	443 960	\$	\$	538 092	823 798

Cégep de Sherbrooke

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2023	2022 Redressé (note 3)	
01	- Subventions - Remboursements pour les dettes sur résidences dont le cégep n'est pas propriétaire (SHQ)			01
02	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts temporaires financés par le Ministère	389 447	88 410	02
03	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts à long terme financés par le Ministère	2 334 594	2 197 405	03
04	- Subventions relatives aux projets d'investissement		5 257 583	04
05	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés	239 534	102 599	05
06	- Subventions - Autres			06
07	Total - Subventions de transfert du MES	2 963 575	7 645 997	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à court et long terme financés par le MES	(40 402)	(21 425)	08
09	Total provenant du MES	(40 402)	(21 425)	09
Revenus relatifs aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations				
10	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Amiante)	2 672 817		10
11	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Autres OMHS)			11
12	- Amortissement des apports reportés liés aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	415 937		12
13	Total des revenus relatifs aux OMHS	3 088 754	\$	13
Amortissement des apports reportés - MES				
14	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	53 511	56 138	14
15	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	5 900 118	25 702	15
16	Total - MES	5 953 629	81 840	16

Cégep de Sherbrooke

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2023

GOUVERNEMENT DU QUÉBEC		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)		01	02	03	04
		2023	2022	2023	2022
					Redressé (note 3)
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(1 344 017)	230 869		
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			3 804 109	3 564 575
03	Subv. à recevoir relative aux projets d'investissement et de la dette à long terme			89 649 851	85 514 790
04	Subvention à recevoir - Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations			3 771 679	
05	Subvention à recevoir - Autres MES :				
06					
07					
08	- Intérêts courus des emprunts à court et long terme subventionnées par le MES			555 757	596 159
09	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(1 344 017)	230 869	97 781 396	89 675 524
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
10	Subventions à recevoir				
11	Subventions (perçues en trop)				
12	Sous-total	\$	\$	\$	\$
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
13	Subventions à recevoir			1 204 073	1 243 656
14	Subventions (perçues en trop)				
15	Sous-total	\$	\$	1 204 073	1 243 656
AUTRES ORGANISMES					
16	Subventions à recevoir				
17	Subventions (perçues en trop)				
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$
19	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	230 869	98 985 469	90 919 180
20	Subventions à recevoir présentées à court terme			1 204 073	
21	Subventions à recevoir présentées à long terme		230 869	97 781 396	90 919 180
22	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	1 344 017	\$	\$	\$

Cégep de Sherbrooke

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2023

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2023	2022	2023	2022	
01 Comptes à payer et frais courus	1 435 728	1 453 243			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			2 283 752	2 252 389	02
03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					03
04 Comptes à payer lié au MES	1 926 968	2 873 347			04
05 Salaires et avantages sociaux à payer	5 662 897	7 067 989			05
06 Vacances à payer	2 084 351	1 911 303			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	37 427	37 376			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	869 882	967 213			09
10 Provisions relatives aux négociations des conventions collectives	1 217 152				10
11 Retenues sur contrat à payer			848 966	468 542	11
12 Autres éléments créditeurs					12
13 Total des créditeurs	13 234 405	14 310 471	3 132 718	2 720 931	13

Cégep de Sherbrooke

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2023

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
		01	02	03	04
		2023	2022	2023	2022
					Redressé (note 3)
Appports reportés					
Gouvernement du Québec					
MES					
01	- Perfectionnement - Enseignants	223 257	239 437		
02	- Perfectionnement - Autres personnels	80 628	102 002		
03	- Allocations spécifiques	3 089 253	3 871 023		
04	- Sous-embauche	1 709 320	1 906 746		
05	- Charges à la formation continue reportées				
06	- Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			327 035	321 267
07	- Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			363 483	388 625
08	- Autres				
09	Sous-total	5 102 458	6 119 208	690 518	709 892
APPORTS REPORTÉS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS FINANCÉES ET DEVANT ÊTRE FINANCÉES PAR LE MES					
10	Solde de début			65 054 946	
11	Redressement du solde de début				65 054 946
12	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			11 143 676	
13	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(5 874 975)	
14	Solde de fin			70 323 647	65 054 946
APPORTS REPORTÉS RELATIFS AUX OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS					
15	Solde de début				
16	Redressement du solde de début				
17	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			1 098 862	
18	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(415 937)	
19	Solde de fin			682 925	\$
20	Sous-total MES	5 102 458	6 119 208	71 697 090	65 764 838
Autres ministères et organismes du gouv. du Qc					
21	Solde de début	50 898	1 323 299	324 007	394 487
22	Redressement du solde de début		(716 057)		
23	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	379 162	134 850		
24	Amortissement des apports reportés (en négatif)	(137 894)	(691 194)	(70 480)	(70 480)
25	Solde de fin	292 166	50 898	253 527	324 007
26	Total - Gouvernement du Québec	5 394 624	6 170 106	71 950 617	66 088 845

Entreprises du gouvernement				
27	Solde de début			27
28	Redressement du solde de début		193 695	28
29	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			29
30	Amortissement des apports reportés (en négatif)		(15 494)	30
31	Solde de fin	\$	\$	31
Gouvernement fédéral				
32	Solde de début	491 294	820 566	32
33	Redressement du solde de début			33
34	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	431 525	274 083	34
35	Amortissement des apports reportés (en négatif)	(779 947)	(603 355)	35
36	Solde de fin	142 872	491 294	36
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
37	Solde de début			37
38	Redressement du solde de début			38
39	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice		110 000	39
40	Amortissement des apports reportés (en négatif)			40
41	Solde de fin	\$	\$	41
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
42	Solde de début	1 094 622	141 982	42
43	Redressement du solde de début		716 057	43
44	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	2 865 450	2 316 104	44
45	Amortissement des apports reportés (en négatif)	(3 124 042)	(1 937 539)	45
46	Solde de fin	836 030	1 094 622	46
47	TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	6 373 526	7 756 022	47
Revenus reportés				
48	Droits de scolarité perçus d'avance	2 730 356	1 002 251	48
49	Autres revenus perçus d'avance	219 963	117 949	49
50	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	2 950 319	1 120 200	50

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

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

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

Cégep de Sherbrooke

Index des tableaux de saisie et de calculs

Fonds de fonctionnement :

	Page
Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)	2
Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)	3
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)	4
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)	8
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)	11
Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité)	16
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)	17
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables 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)	35
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	36

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	37
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	38
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	39
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	41
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	45
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 2023

[illegible]

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 2023

Page 3

Champs 1000 à 9000											
		Allocation initiale	Certifications de crédits et lettres d'autorisation	Financement (récup) et autres ajustements	Cert. de crédits reportées 2022	Cert. de crédits reportées 2023	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
01 1000	Enseignants	45 060 500		(1 352 215)	1 851 385	1 709 320	(2 920 025)	40 930 325	40 723 300	207 025	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			1 352 215				1 352 215	2 075 545	(723 330)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	23 878 870	360 421	(532 265)	1 209 086	1 621 518	7 309 684	30 604 278	30 280 703	323 575	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(192 000)		(331 600)			638 726	115 126	19 776	95 350	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 472 216	829 227	(100)	2 728 336	1 467 735	29 175	3 591 119	2 133 240	1 457 879	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(36 086)		(36 086)	06
07	Revenus et dépenses relatifs à la provision salariale						0		1 217 152	(1 217 152)	07
08	Rétroactivité								228 542	(228 542)	08
09	TOTAL - Enseignement régulier	70 219 586	1 189 648	(863 965)	5 788 807	4 798 573	5 057 560	76 556 977	76 678 258	(121 281)	09
10 9090	Formation continue	1 026 700	1 124 000	(428 000)			982 689	2 705 389	2 933 975	(228 586)	10
11 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)		77 942		9 400			87 342	78 046	9 296	11
12	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(148)		(148)	12
13	Rétroactivité										13
14	TOTAL - Formation continue	1 026 700	1 201 942	(428 000)	9 400	\$	982 689	2 792 583	3 012 021	(219 438)	14
15 9080	Cours d'été						180 310	180 310	100 810	79 500	15
16 9005	Centres de transfert de technologie	341 322						341 322	341 300	22	16
17 9090	cégep à distance										17
18	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										18
Services auxiliaires											
19	Résidences						603 475	603 475	416 491	186 984	19
20	Services alimentaires						197 715	197 715	57 015	140 700	20
21	Centre sportif						626 880	626 880	673 660	(46 780)	21
22	Stationnement						1 126 358	1 126 358	952 525	173 833	22
23	Régie des salles 9071						153 717	153 717	23 850	129 867	23
24	Francisation 886						698 012	698 012	483 326	214 686	24
25 885-86	Coop int'l, ATE et autres						49 366	49 366	49 367	(1)	25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31											31
32	TOTAL - Services auxiliaires						3 455 523	3 455 523	2 656 234	799 289	32
33 1000	Écoles nationales	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	33
34	TOTAL GLOBAL	71 587 608	2 391 590	(1 291 965)	5 798 207	4 798 573	9 676 082	83 326 715	82 788 623	538 092	34

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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	45 060 500			1 851 385		1 709 320	45 202 565 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:	45 060 500	\$	\$	1 851 385	\$	1 709 320	45 202 565 12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP							
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	4 021 300						4 021 300 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	7 476 700	26 834					7 503 534 18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	3 852 600	11 831					3 864 431 19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	45 100						45 100 20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103							21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime							22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105							23
24	A 23 012	Activités brutes - Moyenne mobile A101							24
25	A 23 013	Activités pondérées - Moyenne mobile - A101							25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110							26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	1 251 400	36 263		188 215		249 691	1 226 187 27
28	A 23 017	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	681 200	45 000		962 692		893 872	795 020 28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)							29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114	5 500			58 179		62 143	1 536 30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1	2 070						2 070 31
32	A 23 021	Formation des administrateurs - A115 - Volet 2							32
33	A 23 022	Soutien à la diplomation en santé - A116	230 100					238 766	(8 666) 33
34	S 23 023	Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117)		177 046				177 046	34
35	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104							35
36	S 25 402	Allocations particulières au «S» - S101							36
37	S 21 100	Indexation autres personnels - année courante							37
38	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure							38
39	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112							39
40	S 12 000	Revenus étudiants internationaux - C109					(532 265)		(532 265) 40
41		Sous-total:	17 565 970	296 974	\$	1 209 086	(532 265)	1 621 518	16 918 247 41
	7000 et 8200	LOCATIONS							
42	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	6 312 900						6 312 900 42
43	B 22 002	Location de services au «B»							43
44	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		63 447					63 447 44
45	B 22 004	Allocations particulières au «B»							45
46	B 22 005	Location de locaux - opération main d'oeuvre (GIRMO)							46
47		Sous-total:	6 312 900	63 447	\$	\$	\$	\$	6 376 347 47

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			Page 5						
			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
48	R	43 160 Pôles régionaux - R107 (volet 2)		253 332					253 332
49	R	44 014 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000	87 305		13 186		2 559	190 932
50	R	44 015 Attraction d'étudiants internationaux - R105	175 000						175 000
51	R	44 016 Service aux collectivités - R106	437 917			223 279		229 692	431 504
52	E	44 032 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	83 800			370 666		320 643	133 823
53	S	44 100 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							
54	S	44 105 NTIC pour enseignement et bibliothèques							
55	S	44 160 Mesure de soutien à la réussite							
56	S	44 162 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							
57	S	44 163 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes							
58	S	44 164 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français							
59	R	44 165 Mobilité étudiante inter-régionale - R104				99 362		94 562	4 800
60	S	44 170 S124-Volet 3 : Allocations pour deux mesures particulières visées par les conventions	12 634						12 634
61	S	45 019 Promotion de l'enseignement collégial - S102							
62	S	45 020 Droits de reproduction d'oeuvres - S118	5 965						5 965
		Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement							
63	S	45 021 supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	342 800			76 032		74 489	344 343
		Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en							
64	S	45 023 enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 300			64 389			109 689
65	S	45 024 Placement cégep - S126	15 000	93 726					108 726
66	S	45 026 Réinvestissement des surplus et des revenus reportés - S127	(849 900)						(849 900)
67	S	45 028 Mesure transitoire pour les stagiaires - S129		80 575			(100)		80 475
68	S	45 032 Communautés culturelles - S116							
69	S	45 034 Clientèles particulières - Handicapés							
70	F/S	45 035 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113							
71	S	45 039 Applications logicielles spécialisées - S123	168 700			72 795		143 490	98 005
72	S	45 040 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel							
73	S	45 041 Sécurité de l'information et cybersécurité - S130							
74	S	45 042 Compensation pour la langue française - S132							
75	S	45 043 Redéploiement RSSS - S131							
76	S	45 050 Plan d'action numérique				8 627			8 627
		Allocations pour deux mesures particulières visées par les conventions collectives 2022-2023 -							
77	S	45 060 S124 (Volet 4)		133 489					133 489
78	S	45 061 Allocation de l'indexation salariale pour le personnel enseignant - S124							
		Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-							
79	S	45 062 2021 - S125							
80	S	45 063 Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022							
81	S	46 012 Évaluation de programmes ministériels - S124 (Volet 2)	292 200						292 200
82	S	48 500 Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	649 800			1 800 000		600 000	1 849 800
83	S	48 600 Réinvestissement 2008-2009							
84	S	49 041 Autres allocations (DPBF)		9 200				2 300	6 900
85	S	49 042 Autres allocations (DGAC)							
86	R	49 102 Consolidation de l'offre de formation - R108			50 000				50 000
87	S	50 611 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		121 600					121 600
88	S	50 624 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							
89	S	61 080 Mesure de soutien provisoire 2018-2019							
90		Sous-total:	1 472 216	779 227	50 000	2 728 336	(100)	1 467 735	3 561 944

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			Page 6							
			00	01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total	
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT								
91	S	21 009 Récupération - développement informatique - I012	(192 000)						(192 000)	91
92	S	61 000 Dette à court terme - S108					(331 600)		(331 600)	92
93		Sous-total:	(192 000)	\$	\$	\$	(331 600)	\$	(523 600)	93
	9 005	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE								
94	R	44 230 Centres de transfert de technologie - R102	341 322						341 322	94
95		Sous-total:	341 322	\$	\$	\$	\$	\$	341 322	95
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT								
96	A	31 006 Activités brutes - A101								96
97	A	31 007 Activités pondérées - A101								97
98	A	31 008 Allocation particulière au A à la formation continue - A101								98
99	E	34 002 E pes (RAC)					69 574		69 574	99
100	E	34 005 E pes (DEC) formation continue					20 872		20 872	100
101	E	34 014 Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	558 700	391 367			24 029		974 096	101
102	A	34 015 A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	204 700	170 884			(24 929)		350 655	102
103	B	34 016 B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales	82 500	76 091			(29 909)		128 682	103
104	E	34 017 Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		297 757			(297 757)			104
105	A	34 018 A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		130 011			(130 011)			105
106	B	34 019 B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		57 890			(57 890)			106
107	S	34 020 Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec								107
108	E	50 100 Charges pour la formation continue	180 800				(1 979)		178 821	108
109	A/E	12 000 Revenus récupérables et autres ajustements								109
110		Sous-total:	1 026 700	1 124 000	\$	\$	(428 000)	\$	1 722 700	110

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			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)
FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES									
111 S	9 350	Dév. prog. en formation courte - S104		11 031					11 031
119 S	50 612	Certifications collégiales - C102							
120 C	50 613	Développement RAF (SFPTFC) - C111							
121 C	50 621	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111							
122 C	50 622	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111		66 911		9 400			76 311
123 R	50 623	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)							
124 C	50 640	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106							
125	57 650	Sous-total:							
cégep À DISTANCE									
126 E	9 090	cégep à distance - E pes DEC							
127 E	34 001	cégep à distance - E pes (AEC financées)							
128 A	34 030	cégep à distance - A (AEC financées)							
129 E	34 031	cégep à distance - A (AEC financées)							
130 E	34 002	cégep à distance - RAC (25%)							
131 F	34 002	cégep à distance - RAC (50%)							
132 B/S	50 001	cégep à distance - Formation à distance - fixe							
133 A	34 013	cégep à distance - Autres revenus MES							
134	12 000	Revenus récupérables							
Sous-total:									
RÉTROACTIVITÉ SALARIALE									
135 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers							
136 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers							
137 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts							
138 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures							
139 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures							
140		Sous-total:							
141		Sous-total:							
ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES									
142 S	59 100	DAEI							
143 S	59 110	DEC							
144 S	59 120	DAEI							
145 S	59 200	DPBF							
146 S	59 300	DRT							
147 S	59 400	DPFT							
148 S	59 450	Plan de rapprochement							
149		Sous-total:							
150		TOTAL							

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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 à l'étudiant	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100	1000	2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800	MES						0				01
02 826	MES - Autres	(2 920 025)		1 026 285					127 537	(95 240)	02
03	MES - Autres revenus de transfert		(10 292)								03
04 831	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale			3 600						266 184	04
05 830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc		3 600	662 398						446 133	05
06 840	Entreprises du gouvernement										06
07 850	Subventions du gouvernement fédéral			431 525							07
08 827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			11 276		0				481	08
09 870	Autres organismes		15 192	686 032		3 450				267 443	09
10 860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents		36 946	2 234 376		10 121		29 175	52 773	92 719	10
11 865	Droits - étudiants internationaux			20 736							11
12 866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec			570 669							12
13 868	Ventes de biens et services		11 843	780 150		1 951				1 550	13
14 880	Locations										14
15 881	Intérêts						638 726				15
16 890	Gain (perte) sur disposition de placement										16
17 891	Gain (perte) de change										17
18 892	Autres revenus		6 702	600 892		202 232				3 419	18
19 888	Facturation interne										19
20	TOTAL	(2 920 025)	\$ 63 991	7 027 939	\$	217 754	638 726	29 175	180 310	982 689	20

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 9												
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
21		Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	Régie des salles	Francisation	Coop int'l, ATE	21
22		form. Continue	de technologie	cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement	9071	886	et autres	22
23	REVENUS	9350	9005	distance							885-864-872	23
24	800 MES											24
25	826 MES - Autres											25
26	MES - Autres revenus de transfert											26
27	831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale											27
28	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc											28
29	840 Entreprises du gouvernement											29
30	850 Subventions du gouvernement fédéral											30
31	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											31
32	870 Autres organismes											32
33	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents											33
34	865 Droits - étudiants internationaux											34
35	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											35
36	868 Ventes de biens et services											36
37	880 Locations											37
38	881 Intérêts											38
39	890 Gain (perte) sur disposition de placement											39
40	891 Gain (perte) de change											40
41	892 Autres revenus											41
42	888 Facturation interne											42
43	TOTAL	\$	\$	\$	603 475	197 715	626 880	1 126 358	153 717	698 012	49 366	43

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
	Services auxiliaires :										
44							Écoles	Revenus relatifs à			44
45							nationales	la provision salariale			45
46							1000			TOTAL	46
47	800 MES										47
48	826 MES - Autres										48
49	MES - Autres revenus de transfert										49
50	831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale										50
51	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										51
52	840 Entreprises du gouvernement										52
53	850 Subventions du gouvernement fédéral										53
54	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										54
55	870 Autres organismes										55
56	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										56
57	865 Droits - étudiants internationaux										57
58	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										58
59	868 Ventes de biens et services										59
60	880 Locations										60
61	881 Intérêts										61
62	890 Gain (perte) sur disposition de placement										62
63	891 Gain (perte) de change										63
64	892 Autres revenus										64
65	888 Facturation interne										65
66	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	9 676 082	66
67	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants			→	Dépenses de nature générale						67
68				→	Dépenses de nature particulière						68
69				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi						69
70						Total	\$				70

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 11

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Écoles 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				115 363		299 989	1 020 932	423 806	175 315	01
02	120	Personnel de gérance						52 144	82 483	255 830		02
03	140	Personnel enseignant	36 774 712			352 294	8 590	28 393	1 101 379			03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel			7 049	403 143	667 612	1 767 453	438 497		66 896	05
06	200	Personnel de soutien			2 205 986	890 436	800 705	1 152 859	1 352 046	561 798	81 704	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	3 948 588			38 752	602	3 102	116 806			07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			290 173	178 961	173 918	394 782	353 791	158 231	36 495	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	2 075 545									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.										10
11		Sous-total:	42 798 845	\$	2 503 208	1 978 949	1 651 427	3 698 722	4 465 934	1 399 665	360 410	11
AUTRES CHARGES												
12	400	Autres dépenses du code 400			59 679	2 729	14 633	160 894	550 497	12 366	1 134	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			581 074	114 489	36 084	123 202	37 698	1 990	1 826	16
17	500	Autres dépenses du code 500										17
18	620	Honoraires professionnels			19 629				3 743	14 105	37 963	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			6 033							19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			58 837			148 200	6 928			20
21	650	Contrats			173 758	192 086	423 495	221 648	1 650 835	187 488		21
22	600	Autres dépenses du code 600			20 152		49 266	103 143	24 755	20 285	(4 880)	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700					1 041	5 712	166 617			24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne				(6 000)	(88 927)	27 159	3 760	(98 992)	(7 333)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs							119			28
29		Sous-total:	\$	\$	919 162	303 304	435 592	789 958	2 444 952	137 242	28 710	29
30		Total	42 798 845	\$	3 422 370	2 282 253	2 087 019	4 488 680	6 910 886	1 536 907	389 120	30

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			Gestion des ressources matérielles						Page 12		
			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		121 286				80 865	514 210	249 190	31
32	120	Personnel de gérance	134 600								32
33	140	Personnel enseignant									33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35	170	Personnel professionnel						129 878	381 830		35
36	200	Personnel de soutien	259 896	597 361				151 552	255 852		36
37	300	Av. sociaux - enseignants									37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	48 599	93 252				43 904	145 783	27 113	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							1 241 078		40
41		Sous-total:	443 095	811 899	\$	\$	\$	406 199	2 538 753	276 303	\$ 41
			AUTRES CHARGES								
42	400	Autres dépenses du code 400	37 158	1 832				2 933	103 279	5 714	42
43	511	Combustible - Huile									43
44	512	Combustible - Gaz			192 758						44
45	520	Électricité			995 937						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	139 084	227 199				4	10 965	4 891	46
47	500	Autres dépenses du code 500		5 322							47
48	620	Honoraires professionnels						10 852	31 177		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		55 588							49
50	640	Transport étudiant : stages et autres									50
51	650	Contrats	133 307	338 088		760 970	1 315 118	114 268	161 342	227 833	51
52	600	Autres dépenses du code 600		52 684					186 574		52
53	730	Intérêts									53
54	700	Autres dépenses du code 700		22 664							54
55	785	Moins-value sur les placements									55
56		Pertes sur interventions financières garanties									56
57	779	Facturation interne		(179 577)	(145 369)	(166 744)	(160 830)		(385)		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									58
59		Sous-total:	309 549	523 800	1 043 326	594 226	1 154 288	128 057	492 952	238 438	\$ 59
60		Total	752 644	1 335 699	1 043 326	594 226	1 154 288	534 256	3 031 705	514 741	\$ 60

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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 9005	Formation cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier		
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28	
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		111 457	189 146						118 824		61
62	120	Personnel de gérance									34 178		62
63	140	Personnel enseignant		406 812	1 167 490	10 073	89 267				46 850		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		578 981	585 319						527		65
66	200	Personnel de soutien		193 846	178 976						4 142		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		45 233	140 670	1 062	11 412				5 294		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		103 329	110 149						18 727		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants											69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.											70
71		Sous-total:	\$	1 439 658	2 371 750	11 135	100 679	\$	\$	\$	228 542	\$	71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		17 875	70 466								72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		436	112 933		131						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		589 543	234 127			341 300					81
82	600	Autres dépenses du code 600		3 743	9 712					202 583			82
83	730	Intérêts	19 776										83
84	700	Autres dépenses du code 700			240								84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		81 985	118 577	66 911							87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			16 170								88
89		Sous-total:	19 776	693 582	562 225	66 911	131	341 300	\$	202 583	\$	\$	89
90		Total	19 776	2 133 240	2 933 975	78 046	100 810	341 300	\$	202 583	228 542	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		64 104		Primes de monitorat --->		138 479			91

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 14

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38		
	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires						
92	Formation continue		Résidences	Services	Centre	Stationnement	Régie des salles	Francisation	Coop int'l, ATE		92	
93	Financés			alimentaires	sportif		9071	886	et autres		93	
94	MES - MSS (EQ)								885-864-872		94	
TRAITEMENTS												
95 100	Personnel cadre et hors-cadre				32 963						95	
96 120	Personnel de gérance				71 606						96	
97 140	Personnel enseignant										97	
98 144	Contrats et hon. d'enseignement										98	
99 170	Personnel professionnel							328 208			99	
100 200	Personnel de soutien		67 610		303 438	6 112	9 304	24 846	3 499		100	
101 300	Av. sociaux - enseignants										101	
102 300	Av. sociaux - autres personnels		9 046		52 399	725	1 030	46 545	451		102	
103 300	Coûts de conv. - enseignants										103	
104 300	Coûts de conv. - autres pers.										104	
105	Sous-total:		\$	\$	76 656	\$	460 406	6 837	10 334	399 599	3 950	\$
AUTRES CHARGES												
106 400	Autres dépenses du code 400		16 162		15 118	483		2 200	27 670		106	
107 511	Combustible - Huile										107	
108 512	Combustible - Gaz										108	
109 520	Électricité										109	
110 540	Matériel didactique et spécialisé		4 261		29 660	22 696		8 755	7 698		110	
111 500	Autres dépenses du code 500					20 391					111	
112 620	Honoraires professionnels						11				112	
113 630	Locations - de locaux et de bâtiments										113	
114 640	Transport étudiant : stages et autres		67								114	
115 650	Contrats		5 054		27 312	883 321	12 679	10 084	10 049		115	
116 600	Autres dépenses du code 600				8 969						116	
117 730	Intérêts										117	
118 700	Autres dépenses du code 700		1 992		7 609	18 797					118	
119 785	Moins-value sur les placements										119	
120	Pertes sur interventions financières garanties										120	
121 779	Facturation interne		312 299	57 015	123 763			62 688			121	
122 720	Mauvaises créances - débiteurs				823		826				122	
123	Sous-total:		\$	\$	339 835	57 015	213 254	945 688	13 516	83 727	45 417	\$
124	Total		\$	\$	416 491	57 015	673 660	952 525	23 850	483 326	49 367	\$

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

								Page 15			
			39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires					Écoles	Dépenses relatives à		125
126								nationales	la provision salariale	TOTAL	126
127								1000			127
TRAITEMENTS											
128	100	Personnel cadre et hors-cadre								49 067	128
129	120	Personnel de gérance								10 024	129
130	140	Personnel enseignant								721 422	130
131	144	Contrats et hon. d'enseignement									131
132	170	Personnel professionnel								84 070	132
133	200	Personnel de soutien								206 106	133
134	300	Av. sociaux - enseignants								30 101	134
135	300	Av. sociaux - autres personnels								11 330	135
136	300	Coûts de conv. - enseignants								67 432	136
137	300	Coûts de conv. - autres pers.								37 600	137
138		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 217 152	69 660 107	138
AUTRES CHARGES											
140	400	Autres dépenses du code 400								1 102 822	140
141	511	Combustible - Huile									141
142	512	Combustible - Gaz								192 758	142
143	520	Électricité								995 937	143
144	540	Matériel didactique et spécialisé								1 465 076	144
145	500	Autres dépenses du code 500								25 713	145
146	620	Honoraires professionnels								117 480	146
147	630	Locations - de locaux et de bâtiments								61 621	147
148	640	Transport étudiant : stages et autres								214 032	148
149	650	Contrats								8 013 705	149
150	600	Autres dépenses du code 600								676 986	150
151	730	Intérêts								19 776	151
152	700	Autres dépenses du code 700								224 672	152
153	785	Moins-value sur les placements									153
154		Pertes sur interventions financières garanties									154
155	779	Facturation interne									155
156	720	Mauvaises créances - débiteurs								17 938	156
157		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	13 128 516	157
158		Total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 217 152	82 788 623	158

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2022 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			230 869	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(2 833 910)	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2022 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(2 603 041)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		71 587 608		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 341 590		05
06 Lettres d'autorisation		50 000		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(1 291 965)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		72 687 233		09
AJOUTER : ACTIVITÉS FIDUCIAIRES				
10 Allocation initiale				10
11 Certifications de crédits - année courante				11
12 Lettres d'autorisation				12
13 Récupération du Ministère				13
14 Sous-total		\$		14
15 TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE			72 687 233	15
16 SOUS-TOTAL			70 084 192	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			71 428 209	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2023			(1 344 017)	18

Cégep de Sherbrooke

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

		Solde au 30 juin 2022	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2023	
		01	02	03	04	05	
MES							
01	- Ententes MES - MSSS	(161 536)	2 818 114	(161 536)	157 483	(4 053)	01
02	- «A» de FABRES	(268 849)		(268 849)	(130 234)	(399 083)	02
03	«E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020						03
04	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021						04
05	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022	(2 818 114)					05
06	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2022-2023				(2 920 025)	(2 920 025)	06
07	Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08	Provision mesures visées conv.collectives S124	292 327		292 327	(292 327)	0	08
09	Provision rémunération additionnelle cadres et hors-cadres	45 284		45 284	(45 284)	0	09
10							10
11	Provision mesures visées conv.collectives S124 22-23				1 150 482	1 150 482	11
12	Provision rémunération additionnelle cadres et hors-cadres 22-23				213 414	213 414	12
13	A de FABRES pour la RAC - 2021-2022	37 541		37 541	(37 541)		13
14	A de FABRES pour la RAC - 2022-2023				32 297	32 297	14
15							15
16							16
17							17
18	Sous-total	(2 873 347)	2 818 114	(55 233)	(1 871 735)	(1 926 968)	18
19	AUTRES						19
20	- Vente de biens et services						20
21	- Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	231 987		231 987	(41 387)	190 600	21
22	- Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	76 435		76 435	34 377	110 812	22
23	- Fondation du Collège	32		32	100	132	23
24	- Ristourne sur TPS et TVQ	59 498		59 498	(64 495)	(4 997)	24
25	- Congés anticipés ou différés	378 613		378 613	(92 233)	286 380	25
26	Autres comptes à recevoir non détaillés	1 201 948		1 201 948	371 750	1 573 698	26
27	Sous-total - Autres	1 948 513	\$	1 948 513	208 112	2 156 625	27
28	TOTAL DES DÉBITEURS	(924 834)	2 818 114	1 893 280	(1 663 623)	229 657	28

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

CHAMP 1 à 8														
NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep		
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11		
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015										01	
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	1 287 663	188 215	1 475 878	1 226 187	249 691		249 691			02	
03	A	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	726 200	962 692	1 615 208	721 759	893 449		893 872		(423)	03	
04	A	- Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017		139 254	139 254	140 520	(1 266)		117 534			04	
05	A	- Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information	23 017		274 049	274 049	186 666	87 383		476 683			05	
06	A	- Volet 4 : Bourse pour encourager l'attraction et la diplomation des étudiantes et des étudiants dans les programmes d'étude en technologie de l'information (TI).	23 017		130 799	130 799	130 799						06	
07	A	- Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0)	23 017		73 684								07	
08	A	- Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017		71 300	71 300	71 300						08	
09	A	- Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017		217 800	217 800	28 721	189 079		234 079			09	
10	A	- Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance	23 017		55 806	55 806	46 129	9 677		65 576			10	
11	A	- Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 017										11	
12	A	- Volet 10 : Augmentation des effectifs étudiants dans les programmes d'études en génie et des technologies de l'information	23 017				117 624	(117 624)					12	
13	A	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	23 018										13	
14	A	Conventions collectives - A114	23 019	5 500	58 179	63 679	1 536	62 143		62 143			14	
15	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1	23 020	2 070		2 070	2 070						15	
16	A	Formation des administrateurs - A115 - Volet 2	23 021										16	
17	A	Soutien à la diplomation en santé - A116	23 022	230 100	73 684	303 784	65 018	238 766		238 766			17	
18	A	- Volet 1 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers (180.B0)	23 022		73 684	73 684	47 017	26 667		126 667			18	
19	A	- Volet 2 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers	23 022										19	
20	A	- Volet 3 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 022										20	
21	A	- Volet 4 : Partenariats pour faciliter l'accès aux stages dans le domaine de la santé et des services sociaux et éducatifs	23 022				18 001	(18 001)		112 099			21	
22	A	Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117)	23 023	177 046		177 046		177 046		177 046			22	
23		TOTAL		2 428 579	1 209 086	\$	3 637 665	2 016 570	1 621 095	\$	1 621 518	\$	(423)	23

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

											CHAMP 8350	
											Conservé (assumé) par le cégep	
ENSEIGNEMENT RÉGULIER												
		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
24	R	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160	253 332		253 332	253 332					24
25	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	180 305	13 186	193 491	177 746	15 745		2 559		13 186
26	R	- Volet 1 : Recherche et innovation	44 014				92 841	(92 841)		159		
27	R	- Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014		3 244	3 244	84 905	(81 661)		2 400		
28	R	- Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART)	44 014		9 942	9 942		9 942				
29	R	- Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (PARDDC)	44 014									
30	R	- Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial	44 014									
31	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	175 000		175 000	175 009	(9)				(9)
32	R	Service aux collectivités - R106	44 016	437 917	223 279	661 196	431 513	229 683		229 692		(9)
33	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016		46 465	46 465	177 021	(130 556)		109 444		
34	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016		126 814	126 814	204 483	(77 669)		120 248		
35	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016									
36	R	- Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma	44 016		50 000	50 000	50 009	(9)				
37	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	83 800	370 666	454 466	133 823	320 643		320 643		
38	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100									
39	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105									
40	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160									
41	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162									
42	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163									
43	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164									
44	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165		99 362	99 362	4 800	94 562		94 562		
45	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									
46	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	5 965		5 965	6 000	(35)				(35)
47	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021	342 800	76 032	418 832	344 583	74 249		74 489		(240)
48	S	- Volet 1: Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021		6 178	6 178	3 822	2 356		9 956		
49	S	- Volet 2: Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021		3 070	3 070	163 055	(159 985)		4 216		
50	S	- Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021				47 942	(47 942)				
51	S	- Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021		30 391	30 391	82 314	(51 923)		23 674		
52	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		36 393	36 393	47 450	(11 057)		36 643		

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

CHAMP 8350													
		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
53	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023	45 300	64 389	109 689	110 272	(583)				(583)	53
54	S	- Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023										54
55	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										55
56	S	- Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023		46 398	46 398	91 732	(45 334)					56
57	S	- Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023		17 991	17 991	18 540	(549)					57
58	S	Placement cégep - S126	45 024	108 726		108 726	108 726						58
59	S	Mesure transitoire pour les stagiaires - S129	45 028	80 575		80 575	73 150	7 425			100	7 325	59
60	S	Communautés culturelles - S116	45 032										60
61	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034										61
62	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035										62
63	S	Applications logicielles spécialisées - S123	45 039	168 700	72 795	241 495	98 005	143 490		143 490			63
64	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040										64
65	S	Sécurité de l'information et cybersécurité - S130	45 041										65
66	S	Compensation pour la langue française - S132	45 042										66
67	S	Plan d'action numérique	45 050		8 627	8 627	14 650	(6 023)				(6 023)	67
68	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050		8 627	8 627	14 650	(6 023)					68
69	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050										69
70	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050										70
71	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050										71
72	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050										72
73	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050										73
74	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	649 800	1 800 000	2 449 800		2 449 800		600 000		1 849 800	74
75	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600										75
76	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	9 200		9 200	6 900	2 300		2 300			76
77	S	Autres allocations (DGAC)	49 042										77
78	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	50 000		50 000		50 000				50 000	78
79	R	- Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102										79
80	R	- Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102										80
81	R	- Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102										81
82	R	- Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102										82
83	R	- Volet 5 - Transport scolaire	49 102										83
84	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	121 600	29 175	150 775	182 097	(31 322)				(31 322)	84
85	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624										85
86	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080										86
87		TOTAL		2 713 020	2 728 336	29 175	5 470 531	2 120 606	3 349 925	\$ 1 467 735	100	1 882 090	87

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 21

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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	06
07	S	Plan de rapprochement	59 450						0	0	07
08	TOTAL			\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 08

Provisions à payer

09	Provisions relatives aux négociations des conventions collectives										09
10	- Enseignants				770 386						10
11	- Autres personnels				446 766						11
12	Total				1 217 152						12
Enseignants					Salaires	Avantages sociaux		Total			
13	- Congés de maladie monnayables										13
14	- Congés de maladie non-monnayables				13 653	3 054		16 707			14
15	- Vacances										15
16	- Temps supplémentaire										16
17	- Indemnités de départ										17
18	- Assurance-traitement				166 616	28 211		194 827			18
19	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				4 438	931		5 369			19
20	Total				184 707	32 196		216 903			20
Autres personnels					Salaires	Avantages sociaux		Total			
21	- Congés de maladie monnayables				76 145	9 544		85 689			21
22	- Congés de maladie non-monnayables				16 932	3 788		20 720			22
23	- Vacances				1 703 319	381 032		2 084 351			23
24	- Temps supplémentaire				223 020	23 975		246 995			24
25	- Indemnités de départ				193 825	20 836		214 661			25
26	- Assurance-traitement				99 512	16 849		116 361			26
27	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				4 943	1 037		5 980			27
28	Total				2 317 696	457 061		2 774 757			28
Sommaire					Salaires	Avantages sociaux		Total			
29	- Congés de maladie monnayables				76 145	9 544		85 689			29
30	- Congés de maladie non-monnayables				30 585	6 842		37 427			30
31	- Vacances				1 703 319	381 032		2 084 351			31
32	- Temps supplémentaire				223 020	23 975		246 995			32
33	- Indemnités de départ				193 825	20 836		214 661			33
34	- Assurance-traitement				266 128	45 060		311 188			34
35	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				9 381	1 968		11 349			35
36	Total				2 502 403	489 257		2 991 660			36

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 2023

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	S	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13	
01	S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	11 031			11 031	11 135	(104)				(104)	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 compétences de la main-d'oeuvre	50 612											04
05	S	- Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612					11 135	(11 135)					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 - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111	50 622	66 911	9 400		76 311	66 911	9 400				9 400	08
09	C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											09
10	R	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	50 640											10
11	C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											11
12		TOTAL		77 942	9 400	\$	87 342	78 046	9 296	\$	\$	\$	9 296	12

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	36 774 712	414,10 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	36 774 712	414,10 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01	4 601	0,10 ETC		04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	36 770 111	414,00 ETC	88 817	10,74%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	36 770 111	414,00 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	Conversion en ETC				10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		414,00 ETC		11
12	ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102		412,34 ETC		12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants				13
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		412,34 ETC		14
15	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE		(1,66) ETC		15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2022 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		19,49 ETC	(Surembauche)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,55) ETC	Sous-embauche	17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars	18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2023		17,28 ETC	1 709 320	19

Cégep de Sherbrooke
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

[illegible]

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)		01	02	03	04	05	06	07	08	09 SUBVENTION	
01	MÉTIERS D'ARTS - C107	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 96,63)								01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x96,63)								02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 96,63)								03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 96,63)								04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 96,63)		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 96,63)		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 2023

		Page 28	
		Dép. totales -	Dép. totales -
		Enseignants	Autres
		01	personnels
			02
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01	Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	88 722	138 899
02	Banque de congés de maladie non monnayables		
03	Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables	1 729	(1 688)
04	Garantie de traitement	1 542 976	816 453
05	Variation de la provision à payer - Garantie de traitement	45 096	(24 648)
06	Congés de maternité, paternité et adoption	53 784	40 573
07	Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	12 332	1 090
08	Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)		
09	Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	16 318	4 012
10	Congés de maladie monnayables		
11	Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre		
12	Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)		87 081
13	Sélection d'enseignants		
14	Suppléance		
15	Autre salariale : évaluation scolaire	8 973	
16	Sous-total des dépenses salariales	1 769 930	1 061 772
17	Avantages sociaux sur ces dépenses	182 023	125 191
18	Total des dépenses salariales	1 951 953	1 186 963
19	Hygiène et sécurité	40 262	21 790
20	Perfectionnement local	81 089	40 437
21	Autre non salariale expertise médicale / intérêts équité salariale	2 241	21 988
22	TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	2 075 545	1 271 178
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23	Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117		
24	Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120		
25	Autre salariale :		
26	Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$
27	Avantages sociaux sur ces dépenses		
28	Total des dépenses salariales particulières	\$	\$
29	Perfectionnement provincial - 11 144		
30	Autre non salariale :		
31	TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32	Préretraite		
33	Mesures de fin d'emploi		7 500
34	Mise en disponibilité		
35	Mesures d'employabilité		
36	Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)		
37	Autre :		
38	Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	7 500
39	Avantages sociaux sur ces dépenses		
40	Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	7 500
41	Frais de déménagement		
42	Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)		
43	TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	7 500
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION		2 075 545	1 278 678
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45	Personnel cadre et hors-cadre		73 272
46	Gérant		59 051
47	Professionnel		298 035
48	Soutien		638 914
49	Total		1 069 272

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 2023

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	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
02	Cas	Numéro de programme		Allocation «Epes»		Epes 96,63 \$/pes C7 x C8 x 96,63										
Sans cert. de crédit																
03	7	08106-145A0-145C0-152B0-180A0-20011-200B0-200C0-243A0							1,00	122 Pes		11 789				11 789
04	7	300A0-322A0-351A0-388A0-500A1-570G0-571A0-700A0-700B0							1,00	94 Pes		9 083				9 083
05	7								k							
06	7								k							
avec cert. crédit																
07	7								k							
08	7								k							
09	7								k							
10	7								k							
11		TOTAL		\$			TOTAL (lignes 3 à 10)		216 Pes		20 872				20 872	

										Epes 96,63 \$/pes % x C8 x 96,63								
RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)																		
ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)																		
12	-	Formation manquante - (FM) (50%)					720 Pes						69 574					
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)																
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)																
15	TOTAL												69 574					

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

Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)	
CFC allouées	normalisée								
3,50 CFC	98 919	173 108	5 713	178 821		\$	\$	\$	

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 2023

PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)																															
17	01		02		03		04		05		06		07		08		09		10		11		12		13		14		15		17
	«Nej» AEC				16		«Nej» utilisé		16														Calcul de «Z»								
																			Epes		A		B		Majoration		Total				
	Numéro de programme				Allocations «Epes + A + B»		Cert. de crédits reportées redressées		Virements		Nej particulier		Constante «k» 15/Nej		Volume réalisé «brut» (en pes)		Volume réalisé «pondéré» (en pes)		105,69 \$/pes C7 x C8 x 105,69		21,1869 \$/pes ABrutes 0,8501 \$/pes APond (C8 x 21,1869) + (C9 x 0,8501)		0,7494 \$/pes pond C9 x 0,7494		10,00%				Subvention (Champs 9090)		

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN - programmes financés à 110% en vertu du par.22																
18	2	JEE0K				0,94	631 Pes	8 203 Pes	62 689	20 342	6 147	8 918	98 096			18
19	2	JEE0K			12,00	1,25	319 Pes	4 147 Pes	42 144	10 284	3 108	5 554	61 090			19
20	2	JEE0K			13,00	1,15	439 Pes	5 707 Pes	53 358	14 153	4 277	7 179	78 967			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	2					k										29
30	2					k										30
31	2					k										31
32	2					k										32
33	2					k										33
34		Sous-total		\$			1 389 Pes	18 057 Pes	158 191	44 779	13 532	21 651	238 153			34

Cas	Numéro de programme		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B	Majoration	Total	
										105,69 \$/pes C7 x C8 x 105,69	21,1869 \$/pes ABrutes 0,8501 \$/pes APond (C8 x 21,1869) + (C9 x 0,8501)	0,7494 \$/pes pond C9 x 0,7494	10,00%		

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL - programmes financés à 110% en vertu du par.22																														
35	2																													35
36	2																													36
37	2																													37
38	2																													38
39	2																													39
40	2																													40
41	2																													41
42	2																													42
43	2																													43
44	2																													44
45	2																													45
46	2																													46
47	2																													47
48	2																													48
49	2																													49
50	2																													50
51		Sous-total																												51

52		TOTAL PN à 110%															1 389 Pes	18 057 Pes			158 191		44 779		13 532		21 651		238 153		52
----	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	------------	--	--	---------	--	--------	--	--------	--	--------	--	---------	--	----

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 2023

PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)																
53	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	53
2	«Nej» AEC		16	«Nej» utilisé	16	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)	
	Allocations «Epes + A + B»		Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Epes					A	B	Total				
					105,69 \$/pes C7 x C8 x 105,69					21,1869 \$/pes ABrutes 0,8501 \$/pes APond (C8 x 21,1869) + (C9 x 0,8501)	0,7494 \$/pes pond C9 x 0,7494					

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN - programmes financés jusqu'à un maximum de 110% en vertu du par.23

54	2	JCA0Q	845 900			13,76	1,09	1 881 Pes	24 453 Pes	216 695	60 640	18 325		295 660	54
55	2	JNC1H					0,94	140 Pes	1 680 Pes	13 909	4 394	1 259		19 562	55
56	2	JNC1R					0,94	42 Pes	504 Pes	4 173	1 318	378		5 869	56
57	2	LEA6C					0,94	614 Pes	13 708 Pes	61 000	24 662	10 273		95 935	57
58	2	LEA84					0,94	553 Pes	14 378 Pes	54 940	23 939	10 775		89 654	58
59	2	LEA8H					0,94	1 586 Pes	38 212 Pes	157 567	66 086	28 636		252 289	59
60	2						k								60
61	2						k								61
62	2						k								62
63	2						k								63
64	2						k								64
65	2						k								65
66	2						k								66
67	2						k								67
68	2						k								68
69	2						k								69
70		Sous-total	845 900					4 816 Pes	92 935 Pes	508 284	181 039	69 646	\$	758 969	70

Cas	Numéro de programme		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B		Total	
										105,69 \$/pes C7 x C8 x 105,69	21,1869 \$/pes ABrutes 0,8501 \$/pes APond (C8 x 21,1869) + (C9 x 0,8501)	0,7494 \$/pes pond C9 x 0,7494			

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL programmes financés jusqu'à un maximum de 110% en vertu du par.23

71	2							k							71
72	2							k							72
73	2							k							73
74	2							k							74
75	2							k							75
76	2							k							76
77	2							k							77
78	2							k							78
79	2							k							79
80	2							k							80
81	2							k							81
82	2							k							82
83	2							k							83
84	2							k							84
85	2							k							85
86	2							k							86
87		Sous-total	\$					Pes	Pes	\$	\$	\$	\$	\$	87
88		TOTAL PN jusqu'à 110%	845 900					4 816 Pes	92 935 Pes	508 284	181 039	69 646	\$	758 969	88
89		TOTAL PN	845 900			Inscrire virements L69 C05		6 205 Pes	110 992 Pes	666 475	225 818	83 178	21 651	997 122	89

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 2023

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN															
Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	Numéro de programme		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B		Total	
										105,69 \$/pes C7 x C8 x 105,69	21,1869 \$/pes ABrutes 0,8501 \$/pes APond (C8 x 21,1869) + (C9 x 0,8501)	0,7494 \$/pes pond C9 x 0,7494			
90	2	EJN18	297757				0,94	204 Pes	3 552 Pes	20 267	7 342	2 662		30 271	90
91	2	LEA6C	130011				0,94	3 Pes	30 Pes	298	89	22		409	91
92	2		57890				k								92
93	2						k								93
94	2						k								94
95	2						k								95
96	2						k								96
97	2						k								97
98	2						k								98
99	2						k								99
100	2						k								100
101	2						k								101
102	2						k								102
103	2						k								103
104	2						k								104
105	2						k								105
106		Sous-total	485 658					207 Pes	3 582 Pes	20 565	7 431	2 684	\$	30 680	106
ENVELOPPE MES															
107	2	CNE11	391367			11,00	1,36	135 Pes	4 860 Pes	19 405	6 992	3 642		30 039	107
108	2	CNE11	170884				0,94	123 Pes	4 428 Pes	12 220	6 370	3 318		21 908	108
109	2	EJN18	76091				0,94	744 Pes	12 912 Pes	73 915	26 740	9 676		110 331	109
110	2	LCA5A					0,94	165 Pes	1 650 Pes	16 393	4 899	1 237		22 529	110
111	2						k								111
112	2						k								112
113	2						k								113
114	2						k								114
115	2						k								115
116	2						k								116
117	2						k								117
118	2						k								118
119	2						k								119
120	2						k								120
121	2						k								121
122	2						k								122
123	2						k								123
124	2						k								124
125		Sous-total	638 342			Inscrire virements L105 C05		1 167 Pes	23 850 Pes	121 933	45 001	17 873	\$	184 807	125
126		TOTAL PN+EMES+EQ	1 969 900	\$	\$			7 579 Pes	138 424 Pes	808 973	278 250	103 735	21 651	1 212 609	126
127		TOTAL (ligne 107, colonnes 3, 4 et 5)			1 969 900					Total en incluant le temps partiel				1 453 433	1 453 433 127
128			Total des virements			—————▶	Doit être égal à 0							Réservé MES	128
129		Financement jusqu'à 110% des PN										75 897			129
130		Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 110 colonne 15 est réservée au MES)													130
131					Solde d'allocations - enveloppes régionale			(Note: la ligne 111 colonne 14 est réservée au MES)				516 467	CC à reporter	Récupération 516 467	131

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 2023

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PARTIEL																
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
132	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»				TOTAL	132
											Epes	A	B	Récupération		
											105,69 \$/pes C7 x C8 x 105,69	21,1869 \$/pes ABrutes 0,8501 \$/pes APond (C8 x 21,1869) + (C9 x 0,8501)	0,7494 \$/pes pond C9 x 0,7494			
AEC à temps partiel																
133	4, 5	Cas particuliers			CNE11	11,00		1,36	9 Pes	324 Pes	1 294	466	243			133
134		Cas particuliers			CNE11			0,94	18 Pes	648 Pes	1 788	932	486			134
135		Cas particuliers			EJN18			0,94	11 Pes	158 Pes	1 093	367	118			135
136		Cas particuliers			JNC1H			0,94	483 Pes	5 796 Pes	47 985	15 160	4 344			136
137		Cas particuliers			LCA5A			0,94	281 Pes	2 810 Pes	27 917	8 342	2 106			137
138		Cas particuliers			LEA6C			0,94	4 Pes	104 Pes	397	173	78			138
139		Cas particuliers						k								139
140		Cas particuliers						k								140
141		Cas particuliers						k								141
142		Cas particuliers						k								142
143		Cas particuliers						k								143
144		Cas particuliers						k								144
145		Cas particuliers						k								145
146		Cas particuliers						k								146
147		Cas particuliers						k								147
148		Cas particuliers						k								148
149		Cas particuliers						k								149
150		Cas particuliers						k								150
151		Hors cheminement sans récupération						k								151
152		Insc. sans identification et cours hors programme						k								152
153		Cours préalables						k								153
154		Sous-total							806 Pes	9 840 Pes	80 474	25 440	7 375	\$	\$	154
155		«Nej» DEC TPA			17	«Nej» utilisé	17				Calcul de «Z»				TOTAL	155
156	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A			Récupération	156
											96,63 \$/pes C7 x C8 x 96,63	21,1869 \$/pes ABrutes 0,8501 \$/pes APond (C8 x 21,1869) + (C9 x 0,8501)			\$30 C8 x 30	
157	11	Cas particuliers			08106-140C0-141A0-144A0-144B0-145A0-145C0			0,88	196 Pes	976 Pes	16 667	4 982			(5 880)	157
158		Cas particuliers			180A0-181A0-20011-200B0-200V0-210AA-221A0			0,88	689 Pes	9 376 Pes	58 589	22 568			(20 670)	158
159		Cas particuliers			243A0-243C0-260B0-30011-300A0-310C0-322A0			0,88	353 Pes	1 614 Pes	30 017	8 851			(10 590)	159
160		Cas particuliers			388A0-410B0-410D0-412A0-420B0-500A1-501A0			0,88	157 Pes	714 Pes	13 350	3 933			(4 710)	160
161		Cas particuliers			510A0-561C0-570G0-700A0-700B0			0,88	128 Pes	791 Pes	10 884	3 384			(3 840)	161
162		Cas particuliers						k								162
163		Cas particuliers						k								163
164		Cas particuliers						k								164
165		Sous-total							1 523 Pes	13 471 Pes	129 507	43 718			(45 690)	165
166		TOTAL							2 329 Pes	23 311 Pes	209 981	69 158	7 375	\$	(45 690)	240 824

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

CÉGEP DE ROSEMONT - CÉGEP À DISTANCE (Annexe C104)

[illegible]

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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								(Milliers \$)		69 713,000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2022										3 947	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2023										3 089	(3)	03
04	Total pris en considération										70 571	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2022										(2 603)	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										(6 550)	(6) = (5) - (2)	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulé	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur			(6 550)	(6 550,0)	(6 550,0)	(6 550,0)					(8,7)	
08	Juillet	1,50%	1,50%		(6 550,0)	1 058,6	(5 491,4)					(7,3)	
09		1,50%	3,00%		(6 550,0)	1 058,5	(4 432,9)		2 256,9	2 256,9	3,20000%	(10,4)	
10	Août	1,50%	4,50%		(6 550,0)	1 058,6	(3 374,3)			2 256,9		(8,7)	
11		1,50%	6,00%		(6 550,0)	1 058,6	(2 315,7)		2 267,2	4 524,1	3,70500%	(11,6)	
12	Septembre	3,50%	9,50%		(6 550,0)	2 469,9	154,2			4 524,1		(7,5)	
13		3,50%	13,00%		(6 550,0)	2 470,0	2 624,2		5 278,4	9 802,5	4,06250%	(13,9)	
14	Octobre	4,00%	17,00%		(6 550,0)	2 822,9	5 447,1			9 802,5		(8,5)	
15		4,00%	21,00%		(6 550,0)	2 822,8	8 269,9		6 027,7	15 830,2	4,62250%	(15,2)	
16	Novembre	4,00%	25,00%		(6 550,0)	2 822,9	11 092,8			15 830,2		(9,6)	
17		4,00%	29,00%		(6 550,0)	2 822,8	13 915,6		6 031,5	21 861,7	4,77000%	(16,9)	
18	Décembre	4,00%	33,00%		(6 550,0)	2 822,8	16 738,4			21 861,7		(11,0)	
19		4,00%	37,00%		(6 550,0)	2 822,9	19 561,3		5 939,8	27 801,5	5,03750%	(18,1)	
20	Janvier	4,00%	41,00%		(6 550,0)	2 822,8	22 384,1			27 801,5		(12,0)	
21		4,00%	45,00%		(6 550,0)	2 822,9	25 207,0		6 599,1	34 400,6	5,17750%	(20,3)	
22	Février	4,00%	49,00%		(6 550,0)	2 822,8	28 029,8			34 400,6		(14,2)	
23		4,00%	53,00%		(6 550,0)	2 822,8	30 852,6		5 879,2	40 279,8	5,21250%	(21,0)	
24	Mars	4,50%	57,50%		(6 356,9)	3 368,8	34 221,4			40 279,8		(13,7)	
25		4,50%	62,00%	386,1	(6 163,9)	3 368,7	37 590,1		6 464,4	46 744,2	5,25000%	(20,6)	
26	Avril	6,00%	68,00%		(6 163,9)	4 234,3	41 824,4			46 744,2		(11,3)	
27		6,00%	74,00%		(6 163,9)	4 234,2	46 058,6		9 140,7	55 884,9	5,26500%	(22,2)	
28	Mai	6,50%	80,50%		(6 163,9)	4 587,2	50 645,8			55 884,9		(12,1)	
29		6,50%	87,00%		(6 163,9)	4 587,1	55 232,9		9 273,3	65 158,2	5,27750%	(23,7)	
30	Juin	6,50%	93,50%		(6 163,9)	4 587,1	59 820,0			65 158,2		(13,1)	
31		6,50%	100,00%		(6 163,9)	4 587,1	64 407,1		6 269,8	71 428,0	5,57250%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(6 163,9)	\$	(6 163,9)	64 407,1	64 407,1	71 428,0	71 428,0	xxxxx	(331,6)	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:										(331,6)		33

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

	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. 9005 et 9000 07	Formation cégep à distance 08	TOTAL 09	
01	Hors cadres et cadres	3 000 956	111 457	189 146			32 963		3 334 522	01
02	Gérants	525 057					71 606		596 663	02
03	Enseignants	36 774 712	1 490 656	1 167 490	10 073	89 267			39 939 010	03
04	Professionnels		3 862 358	585 319			328 208		5 354 866	04
05	Soutien		8 310 195	178 976			414 809		9 097 826	05
06	TOTAL	36 774 712	17 189 222	1 291 096	2 120 931	10 073	89 267	847 586	\$ 58 322 887	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07	Hors cadres et cadres	3 334 522	3 278 292	56 230	56 216			14	0,00%	NON	07
08	Gérants	596 663	596 656	7				7	0,00%	NON	08
09	Enseignants	39 939 010	39 937 819	1 191				1 191	0,00%	NON	09
10	Professionnels	5 354 866	5 274 633	80 233		79 739		494	0,01%	NON	10
11	Soutien	9 097 826	9 046 372	51 454		42 884		8 570	0,09%	NON	11
12	Total	58 322 887	58 133 772	189 115	\$	\$	178 839	\$	10 276	0,02%	12
13	Enseignants (1000 et 8050) - \$	36 774 712	36 774 712						0,00%	NON	13
14	Enseignants (1000 et 8050) - ETC	414,10 ETC	414,10 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	118 824	42 360	76 464	76 256	208	0,18%	NON	15
16	Gérants	34 178	14 702	19 476	19 315	161	0,47%	NON	16
17	Enseignants	46 850	46 846	4	0	4	0,01%	NON	17
18	Professionnels	527	326	201	201		0,00%	NON	18
19	Soutien	4 142	2 131	2 011	2 401	(390)	0,00%	NON	19
20	Total	204 521	106 365	98 156	98 173	(17)	0,00%		20
21	Enseignants (1000 et 8050) - \$	46 850		46 850	46 850		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 2023

		Page 37
Autres revenus	01	
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	13 594	02
03 Total - Autres	13 594	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	477 657	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	477 657	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés	41 502	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	41 502	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	519 159	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	53 511	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	2 205 981	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	2 259 492	16
Obligations liées à la mise hors service		
17 Charges de désactualisation (Amiante)	197 983	17
18 Charges de désactualisation (Autres OMHS)		18
19 Autres charges (Amiante)		19
20 Autres charges (Autres OMHS)		20
21 Total - Obligations liées à la mise hors service	197 983	21
Autres dépenses		
22 Résultats de l'analyse de MES		22
23 Amortissement du RISQ	20 835	23
24 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés	239 534	24
25 Autres dépenses non détaillées	3 138	25
26 Transfert CCTT		26
27 Travaux abandonnés		27
28 Total - Autres	263 507	28

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

	Page 38	
	01	02
	2023	2022
Autres actifs		
01 RISQ	20 835	41 670
02 Autres actifs		
03 Total des autres actifs	20 835	41 670
04 Autres actifs présentés à court terme		
05 Autres actifs présentés à long terme	20 835	41 670
Emprunts temporaires		
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	13 253 097	10 478 733
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement		
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)	710 327	91 829
09 Total des emprunts temporaires	13 963 424	10 570 562
Passif au titre des sites contaminés		
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)	3 804 109	3 564 575
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)		
12 Total du passif au titre des sites contaminés	3 804 109	3 564 575
Passif relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations		
13 OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS (AMIANTE)		
14 Solde de début	3 573 696	
15 Redressement du solde de début		3 386 106
16 Passifs engagés		
17 Charge de désactualisation	197 983	187 590
18 Passifs réglés (en négatif)		
19 Révision des estimations		
20 Solde à la fin	3 771 679	3 573 696
21 OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS (AUTRES OMHS)		
22 Solde de début	0	
23 Redressement du solde de début		
24 Passifs engagés		
25 Charge de désactualisation		
26 Passifs réglés (en négatif)		
27 Révision des estimations		
28 Solde à la fin	\$	\$
29 Total du passif OMHS	3 771 679	3 573 696

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
	Coûts													Amortissement cumulé										
	Solde de début	Redressements du solde de début	Redressements du solde de début (OMHS)	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	Révision des estimations (OMHS)	Réduction pour moins-valeur	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Redressements du solde de début (OMHS)	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette	
01. Terrains	255 326												255 326						521			521	255 326	
02. Améliorations locatives					6 253								6 253									5 732	5 732	
03. Améliorations majeures aux bâtiments	51 897 885				7 806 876								59 704 761	10 362 150					1 507 268		11 869 418	47 835 343		
04. Aménagement des terrains	1 254 623				417 270								1 671 893	451 041					68 129		519 170	1 152 723		
05. Autres équipements	7 028 860				429 289								7 458 149	5 402 825					285 417		5 688 242	1 769 907		
06. Bâtiments	64 409 076		1 098 862										65 507 938	47 886 382		396 264			1 249 282		49 531 928	15 976 010		
07. Développement informatique	30 028				149 632								179 660						3 957		3 957	175 703		
08. Documents de bibliothèque	3 252 136				116 706								3 368 842	2 711 002					93 022		2 804 024	564 818		
09. Équipements de communication multimédia	1 238 139				188 659								1 426 798	602 035					170 180		772 215	654 583		
10. Équipements informatiques	8 620 029				1 312 724								9 932 753	6 564 484					1 242 650		7 807 134	2 125 619		
11. Équipements spécialisés	30 559 369				1 600 221								32 159 590	25 180 816					1 008 876		26 189 692	5 969 898		
12. Manuels pédagogiques	28 208				19 498								47 706	5 621					7 759		13 380	34 326		
13. Matériel roulant	29 354												29 354	29 354							29 354			
14. Mobilier et équipement de bureau	2 676 033				378 065								3 054 098	1 860 731					143 209		2 003 940	1 050 158		
15. Réseaux de télécommunication	155 726				236 669								392 395	2 018					23 550		25 568	366 827		
16. Total des immobilisations corporelles	171 434 792	\$	1 098 862	\$	12 661 862	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	185 195 516	101 058 459	\$	396 264	\$	\$	5 803 820	\$	107 258 543	77 936 973		

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

[illegible]

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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		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
	Número									
x	FQ-9	24 000 000	4,306 %	31-mars-2011	16-janv-2023	9 869 312		(1 284 608)	(8 584 704)	
x	FF-1	11 000 000	3,266 %	31-mars-2014	01-sept-2023	5 532 480		(683 440)		4 849 040
x	FF-2	11 500 000	2,944 %	12-nov-2014	01-sept-2024	6 037 312		(780 384)		5 256 928
x	FF-3	6 000 000	2,398 %	12-mars-2015	01-mars-2026	2 091 648		(558 336)		1 533 312
x	FF-4	7 000 000	2,093 %	29-févr-2016	01-sept-2025	5 320 000		(280 000)		5 040 000
x	FF-5	5 689 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	4 551 200		(227 560)		4 323 640
x	FF-6	4 562 840	3,224 %	03-mai-2018	01-juin-2043	3 832 785		(182 514)		3 650 271
x	FF-7	10 244 992	3,142 %	03-mai-2018	01-juin-2032	7 408 320		(709 168)		6 699 152
x	FF-8	6 511 576	3,137 %	13-déc-2018	01-déc-2043	5 730 187		(260 463)		5 469 724
x	FF-9	6 934 720	3,034 %	13-déc-2018	01-déc-2032	5 402 080		(510 880)		4 891 200
x	FF-10	2 604 000	2,094 %	18-févr-2020	01-févr-2035	2 256 800		(173 600)		2 083 200
x	FF-11	4 581 009	2,176 %	18-févr-2020	01-févr-2040	4 122 908		(229 050)		3 893 858
x	FF-12	3 920 185	2,085 %	01-févr-2021	01-févr-2041	3 724 176		(196 009)		3 528 167
x	FF-13	1 352 130	1,836 %	01-févr-2021	01-févr-2036	1 261 988		(90 142)		1 171 846
x	FF-14	1 320 280	0,747 %	01-févr-2021	01-févr-2026	1 056 224		(264 056)		792 168
x	FF-15	2 146 670	2,777 %	30-nov-2021	01-nov-2041	2 146 670		(107 334)		2 039 336
x	FF-16	1 568 205	2,632 %	30-nov-2021	01-nov-2036	1 568 205		(104 547)		1 463 658
x	FF-17	1 832 260	1,829 %	30-nov-2021	01-nov-2026	1 832 620		(366 524)		1 466 096
x	FF-18	4 054 360	4,231 %	13-oct-2022	01-oct-2042		4 054 360			4 054 360
x	FF-19	1 688 325	4,199 %	13-oct-2022	01-oct-2037		1 688 325			1 688 325
x	FF-20	1 530 315	3,691 %	13-oct-2022	01-oct-2027		1 530 315			1 530 315
x	FF-21	8 584 704	3,710 %	23-févr-2023	01-déc-2029		8 584 704			8 584 704
	FF-22	990 000	4,042 %	29-juin-2023	01-juin-2032		990 000			990 000
	FCDQ	1 100 000	2,870 %	01-avr-2019	31-mars-2029	770 000		(110 000)		660 000
Total		130 715 571				74 514 915	16 847 704	(7 118 615)	(8 584 704)	75 659 300
Sous-total - Billets financés par le MES						73 744 915	15 857 704	(7 008 615)	(8 584 704)	74 009 300
Sous-total - Billets financés par d'autres sources						770 000	990 000	(110 000)		1 650 000

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

[illegible]

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

[illegible]

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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
94										94
95										95
96										96
97										97
98										98
99										99
100										100
101										101
102										102
103										103
104	TOTAL		\$				\$	\$	\$	\$
105	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par le MES									
106	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
107										107
108										108
109										109
110										110
111										111
112	TOTAL		\$				\$	\$	\$	\$
113	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par le MES									
114	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par autres sources									

Sommaire des dettes à long terme						Reports de l'année antérieure				
115	Billets à payer		75 659 300			Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(321 267)			115
116	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)		(327 035)			Escompte/prime non amortie				116
117	Obligations									117
118	Obligations découlant de contrats de location-acquisition									118
119	Hypothèques									119
120	Emprunts classés à la juste valeur									120
121	Emprunts en devises étrangères									121
122	Total des dettes incluant la portion court terme		75 332 265							122
123	Portion à court terme des dettes long terme		12 015 551							123
124	Dettes à long terme à l'état de la situation financière		63 316 714							124

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 2023

CATÉGORIES DE DÉPENSES				SOURCES DE FINANCEMENT			
Codes MES		Catég. Autor.	Codes MES		Catég. Autor.	Codes DGFE	
	Parc immobilier (A)			Allocations normalisées			Autres
01							
02	01	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement
03	02	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux
04	03	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé
05	10	A-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs
06	11	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance
07	45	A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral
08	46	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires
09	49	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons
10	47	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES
11				Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources
12	Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05	06
13		A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Codes		
14	50	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	Autor. MES		Nouvelles initiatives et parachèvements
15	60			Allocations particulières	A-B-D	21-80-292	Acquisition d'équipements - Génie électrique (243.F0) et Éducation
16	70	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D	19-80-279	Réfection infrastructures souterraines- Stationnement E
17	80	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D	20-80-277	Réaménagement du CDM - Services adaptés
18	90	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D	20-80-284	Acquisition d'équipements - Techniques de travail social (388.A1)
19	91	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D		
20	92	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D		
21	93				A-B-D		
22	94				A-B-D		
23	96				A-B-D		
24	95				A-B-D		
25	97				A-B-D	15-80-230	Acquis.équip. - Actualisation progr.tech.physiothérapie
26	98						Acquis.équip. - Actualisation technique informatique
27	99				A-B-D	18-80-261	
28	Location-acquisition (C)				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée
29					A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée
30	103				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée
31	101				A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information
32	104				A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécomm.
33	105				A-B-D	21-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip.numériques
34	106				A-B-D	21-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information
35	107				A-B-D	21-80-284	Plan d'action numérique - I008 Besoins en équip.élab.progr.#388-A
36					A-B-D	21-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécomm.
37	Autres coûts (D)				A-B-D	21-80-287	Plan d'action numérique - I036 Programme national du RISQ
38					A-B-D	22-80-284	Plan d'action numérique - I008 Implant.dispos.form.tech.dom.num.;
39	201				A-B-D	22-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécommunicatio
40	202				A-B-D	22-80-287	Plan d'action numérique - I036 Programme national du RISQ
41					A-B-D	22-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip.numériques
42	Autres (E)				A-B-D	22-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information
43					A-B-D		
44	203			Transfert CCTT	A-B-D		
45					A-B-D		
46					A-B-D		
47					A-B-D		
48					A-B-D		
49					A-B-D		
50					A-B-D		
51					A-B-D		
52					A-B-D		
53					A-B-D		
54					A-B-D		
55					A-B-D		
56					A-B-D		
57					A-B-D		
58					A-B-D		
59					A-B-D		
60					A-B-D		
61					A-B-D		
62					A-B-D		
63					A-B-D		
64					A-B-D		

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Numéro du projet 01		Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2022 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2023 6 = 4 + 5	
01	10010	Norme réfection	Divers bâtiments	176 589	18 369	194 958	01
02	22960	MAOB - Fonds de bibliothèque	Non applicable		116 706	116 706	02
03	22970	MAOB - Mobilier	Non applicable		378 065	378 065	03
04	22980	MAOB - Appareillage outillage	Non applicable		3 936 692	3 936 692	04
05	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	P2-PAVILLON 2, 1-Composante 1975 du Pavillon 2	2 005 243	1 067	2 006 310	05
06	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	P4-PAVILLON 4, 1-Composante 1939 du Pavillon 4	910 201	382 192	1 292 393	06
07	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	P6-PAVILLON 6 INCLUANT RÉSIDENCES, 2R-Composante Résidences du Pavillon 6	1 327 082	315 463	1 642 545	07
08	19008	Réfection du bassin aquatique	P1-PAVILLON 1, 1-Composante 1975 du Pavillon 1	3 020 177	2 947 883	5 968 060	08
09	20002	Réaménagements de laboratoires	P2-PAVILLON 2, 1-Composante 1975 du Pavillon 2	239 412	9 402	248 814	09
10	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6	P6-PAVILLON 6 INCLUANT RÉSIDENCES, 1-Composante 1962 du Pavillon 6	166 377	17 935	184 312	10
11	21003	Remplacement du refroidisseur	P2-PAVILLON 2, 1-Composante 1975 du Pavillon 2	1 393 630	254 141	1 647 771	11
12	21004	Réfection des galeries Pav.5	P5-PAVILLON 5, 1-Composante 1956 du Pavillon 5	104 918	5 223	110 141	12
13	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge	Divers bâtiments	30 067	391 793	421 860	13
14	21007	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	P1-PAVILLON 1, 1-Composante 1975 du Pavillon 1	24 803	428 391	453 194	14
15	21304	Réfection des galeries Pav.5	P5-PAVILLON 5, 1-Composante 1956 du Pavillon 5	211 039	15 827	226 866	15
16	22001	Réfections diverses	Divers bâtiments		429 001	429 001	16
17	22002	Projets divers - mécanique, électr., SST et amiante	Divers bâtiments		145 400	145 400	17
18	22003	Remplacement des drains fondation Pav.5	P5-PAVILLON 5, 1-Composante 1956 du Pavillon 5	198 382	411 914	610 296	18
19	22004	Divers travaux de réfection Pav.10	P10-PAVILLON 10, 1-Pavillon 10	50 576	956 860	1 007 436	19
20	22006	Rempl.systèmes de ventilation Pav.4	P4-PAVILLON 4, 1-Composante 1939 du Pavillon 4		12 298	12 298	20
21	22007	Mise aux normes animalerie et trav.en inhalo	P2-PAVILLON 2, 1-Composante 1975 du Pavillon 2		183 839	183 839	21
22	22008	Scellem.joints de coulée mur béton Pav.1	P1-PAVILLON 1, 1-Composante 1975 du Pavillon 1		34 827	34 827	22
23	22009	Réfection des blocs sanitaires Pav.3	P3-PAVILLON 3, 1-Composante 1964 du Pavillon 3		133 160	133 160	23
24	22101	Projets de transformation	Divers bâtiments		98 481	98 481	24
25	22102	Divers travaux de réfection Pav.10	P10-PAVILLON 10, 1-Pavillon 10	14 019	231 058	245 077	25
26	22301	Aménagements classe extérieure	Non applicable	10 917	175 606	186 523	26
27	22302	Aménag.2e classe ext.et aménag.sportif ext.	Non applicable		26 827	26 827	27
28	23006	Réaménag.centre des médias et serv.adaptés	P2-PAVILLON 2, 1-Composante 1975 du Pavillon 2		31 936	31 936	28
29	23007	Réaménag.laboratoires génie civil	P2-PAVILLON 2, 1-Composante 1975 du Pavillon 2		21 541	21 541	29
30	23008	Modification alimentation électrique Pav 3	P3-PAVILLON 3, 1-Composante 1964 du Pavillon 3		3 453	3 453	30
31	23201	Réfection toiture Pav.1	P1-PAVILLON 1, 1-Composante 1975 du Pavillon 1		11 684	11 684	31
32	23202	Remplacement ventilation Pav.1	P1-PAVILLON 1, 1-Composante 1975 du Pavillon 1		1 284	1 284	32
33	23302	Trottoir stationnement B	Non applicable	24 301	150 699	175 000	33
34	23303	Réfection stationnement E	Non applicable		79 178	79 178	34
35	Sous-total			9 907 733	12 358 195	22 265 928	35

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 48

	(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2022 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2023 6 = 4 + 5	
36	24202	Réfection toiture principale Pav.4	P4-PAVILLON 4, 1-Composante 1939 du Pavillon 4		284 579	284 579	36
37	28002	Réparations de béton Pav.2	P2-PAVILLON 2, 1-Composante 1975 du Pavillon 2		7 806	7 806	37
38	18011	Mise aux normes syst.d'alarme incendie	Divers bâtiments		11 282	11 282	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			9 907 733	12 661 862	22 569 595	70

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

							Page 49			
(suite)	Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2022 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2023 6 = 4 + 5				
71			Divers bâtiments					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			9 907 733	12 661 862	22 569 595		100		

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

			CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
Numéro du projet 01	Titre du projet 02		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
01	22980	MAOB - Appareillage outillage	143 283	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	01
02	22960	MAOB - Fonds de bibliothèque	116 706	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	02
03	22980	MAOB - Appareillage outillage	17 159	93	Manuels pédagogiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	03
04	22970	MAOB - Mobilier	371 769	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	04
05	22980	MAOB - Appareillage outillage	380 543	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	05
06	22980	MAOB - Appareillage outillage	11 934	94	Développement informatique	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	06
07	22980	MAOB - Appareillage outillage	1 306 959	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	07
08	22980	MAOB - Appareillage outillage	415 987	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	08
09	22980	MAOB - Appareillage outillage	3 313	80	Équipements informatiques	00-70-073	Allocations - Développement informatique - IO1	09
10	22980	MAOB - Appareillage outillage	130 278	94	Développement informatique	00-70-073	Allocations - Développement informatique - IO1	10
11	22980	MAOB - Appareillage outillage	813	92	Équipements de communication multimédia	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	11
12	22980	MAOB - Appareillage outillage	1 104	93	Manuels pédagogiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	12
13	22970	MAOB - Mobilier	6 036	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	13
14	22980	MAOB - Appareillage outillage	3 251	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	14
15	22980	MAOB - Appareillage outillage	261 976	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	15
16	22980	MAOB - Appareillage outillage	8 449	90	Autres équipements	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux proq	16
17	10010	Norme réfection	16 039	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	17
18	10010	Norme réfection	2 330	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations	18
19	18011	Mise aux normes syst.d'alarme incendie	11 282	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	19
20	19004	Mise aux normes des évacuat.& réfect.toiture Pav.2	1 067	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	20
21	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	17 475	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	21
22	19005	Remplacement fenestration phase 1 Pav.4	364 717	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	22
23	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	194 199	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	23
24	19007	Installation gicleurs résidences Pav.6	121 264	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	24
25	19008	Réfection du bassin aquatique	665 834	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	25
26	19008	Réfection du bassin aquatique	51 206	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations	26
27	19008	Réfection du bassin aquatique	260 787	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	27
28	19008	Réfection du bassin aquatique	660 422	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-903	Emprunt autofinancé	28
29	19008	Réfection du bassin aquatique	1 309 634	45	Améliorations majeures aux bâtiments	21-70-035	Réfections aux édifices - IO11	29
30	20002	Réaménagements de laboratoires	9 402	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	30
31	20003	Remplacement du chauffe-eau Pav.6	17 935	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	31
32	21003	Remplacement du refroidisseur	76 164	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	32
33	21003	Remplacement du refroidisseur	177 977	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral	33
34	21004	Réfection des galeries Pav.5	5 223	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	34
35	Total de la page 50		7 142 517					35

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)			CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
Numéro du projet 01	Titre du projet 02		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
36	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge	180 504	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	36
37	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge	49 133	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	37
38	21006	Modernisation des ascenseurs et monte-charge	162 156	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral	38
39	21007	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	7 201	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	39
40	21007	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	279 067	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	40
41	21007	Remplacement du chauffe-eau Pav.1	142 123	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral	41
42	21304	Réfection des galeries Pav.5	15 827	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral	42
43	22001	Réfections diverses	4 261	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	43
44	22001	Réfections diverses	395 795	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	44
45	22001	Réfections diverses	28 945	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	45
46	22002	Projets divers - mécanique, électr., SST et amiante	1 373	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	46
47	22002	Projets divers - mécanique, électr., SST et amiante	144 027	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	47
48	22003	Remplacement des drains fondation Pav.5	153 785	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	48
49	22003	Remplacement des drains fondation Pav.5	258 129	45	Améliorations majeures aux bâtiments	22-70-035	Réfections aux édifices - IO11	49
50	22004	Divers travaux de réfection Pav.10	956 860	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	50
51	22006	Rempl.systemes de ventilation Pav.4	12 298	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	51
52	22007	Mise aux normes animalerie et trav.en inhalo	133 538	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	52
53	22007	Mise aux normes animalerie et trav.en inhalo	50 301	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	53
54	22008	Scellem.joints de coulée mur béton Pav.1	34 827	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	54
55	22009	Réfection des blocs sanitaires Pav.3	101 136	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	55
56	22009	Réfection des blocs sanitaires Pav.3	32 024	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	56
57	22101	Projets de transformation	92 228	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	57
58	22101	Projets de transformation	6 253	49	Améliorations locatives	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	58
59	22102	Divers travaux de réfection Pav.10	231 058	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	59
60	22301	Aménagements classe extérieure	175 606	02	Aménagement des terrains	00-00-901	Fonds de fonctionnement	60
61	22302	Aménag.2e classe ext.et aménag.sportif ext.	4 524	02	Aménagement des terrains	00-00-901	Fonds de fonctionnement	61
62	22302	Aménag.2e classe ext.et aménag.sportif ext.	8 776	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	62
63	22302	Aménag.2e classe ext.et aménag.sportif ext.	13 527	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	63
64	23006	Réaménag.centre des médias et serv.adaptés	15 968	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	64
65	23006	Réaménag.centre des médias et serv.adaptés	15 968	45	Améliorations majeures aux bâtiments	20-80-277	Réaménagement du CDM - Services adaptés	65
66	23007	Réaménag.laboratoires génie civil	3 430	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	66
67	23007	Réaménag.laboratoires génie civil	18 111	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	67
68	23008	Modification alimentation électrique Pav 3	3 453	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	68
69	23201	Réfection toiture Pav.1	11 684	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs :	69
70	Total des pages 50 et 51		10 886 413					70

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)			CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
Numéro du projet 01	Titre du projet 02		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
71	23202	Remplacement ventilation Pav.1	1 284	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	71
72	23302	Trottoir stationnement B	152 328	02	Aménagement des terrains	00-00-910	Autres sources	72
73	23302	Trottoir stationnement B	(1 629)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	73
74	23303	Réfection stationnement E	42 961	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	74
75	23303	Réfection stationnement E	15 069	02	Aménagement des terrains	00-00-901	Fonds de fonctionnement	75
76	23303	Réfection stationnement E	21 148	02	Aménagement des terrains	19-80-279	Réfection infrastructures souterraines- Stationr	76
77	24202	Réfection toiture principale Pav.4	23	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	77
78	24202	Réfection toiture principale Pav.4	284 556	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs r	78
79	28002	Réparations de béton Pav.2	7 806	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - IO	79
80	22980	MAOB - Appareillage outillage	1 235	93	Manuels pédagogiques	15-80-230	Acquis.équip, - Actualisation progr.tech.physiol	80
81	22970	MAOB - Mobilier	260	60	Mobilier et équipements de bureau	15-80-230	Acquis.équip, - Actualisation progr.tech.physiol	81
82	22980	MAOB - Appareillage outillage	888	80	Équipements informatiques	15-80-230	Acquis.équip, - Actualisation progr.tech.physiol	82
83	22980	MAOB - Appareillage outillage	31 286	50	Équipements spécialisés - enseignement	15-80-230	Acquis.équip, - Actualisation progr.tech.physiol	83
84	22980	MAOB - Appareillage outillage	2 079	90	Autres équipements	15-80-230	Acquis.équip, - Actualisation progr.tech.physiol	84
85	22980	MAOB - Appareillage outillage	10 066	80	Équipements informatiques	18-80-261	Acquis.équip, - Actualisation technique informa	85
86	22980	MAOB - Appareillage outillage	37 532	92	Équipements de communication multimédia	21-80-273	Plan d'action numérique - IO27 Acquisit.d'équip	86
87	22980	MAOB - Appareillage outillage	610 492	80	Équipements informatiques	21-80-273	Plan d'action numérique - IO27 Acquisit.d'équip	87
88	22980	MAOB - Appareillage outillage	1 864	90	Autres équipements	21-80-273	Plan d'action numérique - IO27 Acquisit.d'équip	88
89	22980	MAOB - Appareillage outillage	28 920	80	Équipements informatiques	22-80-273	Plan d'action numérique - IO27 Acquisit.d'équip	89
90	22980	MAOB - Appareillage outillage	78 996	80	Équipements informatiques	18-80-274	Plan d'action numérique - IO28 Progiciels de ge	90
91	22980	MAOB - Appareillage outillage	7 420	94	Développement informatique	18-80-274	Plan d'action numérique - IO28 Progiciels de ge	91
92	22980	MAOB - Appareillage outillage	14 517	80	Équipements informatiques	20-80-275	Plan d'action numérique - IO29 Sécurité de l'inf	92
93	22980	MAOB - Appareillage outillage	28 028	80	Équipements informatiques	21-80-275	Plan d'action numérique - IO29 Sécurité de l'inf	93
94	22980	MAOB - Appareillage outillage	11 422	80	Équipements informatiques	22-80-275	Plan d'action numérique - IO29 Sécurité de l'inf	94
95	22980	MAOB - Appareillage outillage	7 031	92	Équipements de communication multimédia	20-80-286	Plan d'action numérique - IO35 Infrastructures i	95
96	22980	MAOB - Appareillage outillage	37 968	80	Équipements informatiques	20-80-286	Plan d'action numérique - IO35 Infrastructures i	96
97	22980	MAOB - Appareillage outillage	75 214	80	Équipements informatiques	21-80-286	Plan d'action numérique - IO35 Infrastructures i	97
98	22980	MAOB - Appareillage outillage	29 106	80	Équipements informatiques	22-80-286	Plan d'action numérique - IO35 Infrastructures i	98
99	22980	MAOB - Appareillage outillage	910	90	Autres équipements	20-80-286	Plan d'action numérique - IO35 Infrastructures i	99
100	22980	MAOB - Appareillage outillage	236 669	95	Réseaux de télécommunication	20-80-286	Plan d'action numérique - IO35 Infrastructures i	100
101								101
102								102
103								103
104								104
105		Total des pages 50,51 et 52	12 661 862					105

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)		CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
Numéro du projet 01	Titre du projet 02	Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
106						106
107						107
108						108
109						109
110						110
111						111
112						112
113						113
114						114
115						115
116						116
117						117
118						118
119						119
120						120
121						121
122						122
123						123
124						124
125						125
126						126
127						127
128						128
129						129
130						130
131						131
132						132
133						133
134						134
135						135
136						136
137						137
138						138
139						139
140	Total des pages 50,51, 52 et 53	12 661 862				140

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

		CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
Numéro du projet 01	Titre du projet 02	Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
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	12 661 862				175

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)		CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
Numéro du projet 01	Titre du projet 02	Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
176						176
177						177
178						178
179						179
180						180
181						181
182						182
183						183
184						184
185						185
186						186
187						187
188						188
189						189
190						190
191						191
192						192
193						193
194						194
195						195
196						196
197						197
198						198
199						199
200						200
201						201
202						202
203						203
204						204
205						205
206						206
207						207
208						208
209						209
210	Total des pages 50 à 55	12 661 862				210

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 56

Codes MES		Description	Solde au 30 juin 2022	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péréemption	Solde au 30 juin 2023	Engagements au 30 juin 2023	Solde après les engagements au 30 juin 2023	
01		02	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9	11	12 = 10 - 11	
		PARC IMMOBILIER											
		Allocations normalisées											
01	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	1 663 710		3 647 500		(110 000)	3 173 131		2 028 079	1 186 012	842 067	01
02	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	870 618		444 200			499 479		815 339	512 202	303 137	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	872 938		941 600			1 434 980		379 558	550 850	(171 292)	04
05	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002											05
06	70-016	Efficacité énergétique - I019											06
2020-2021		Allocations particulières											
07	20-70-035	Réfections aux édifices - I011											07
2021-2022		Allocations particulières											
08	21-70-035	Réfections aux édifices - I011	1 321 041	(220 000)				1 309 634		(208 593)	11 425	(220 018)	08
2022-2023		Allocations particulières											
09	22-70-035	Réfections aux édifices - I011						258 129		(258 129)	311 575	(569 704)	09
10		Sous-total: PARC IMMOBILIER	4 728 307	(220 000)	5 033 300		\$ (110 000)	6 675 353		\$ 2 756 254	2 572 064	184 190	10

Cégep de Sherbrooke

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)

Codes MES	Description	Solde au 30 juin 2022	Redr. Effectuées suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péréemption	Solde au 30 juin 2023	Engagements au 30 juin 2023	Solde après les engagements au 30 juin 2023
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9	11	12 = 10 - 11
PARC MOBILIER											
Allocations normalisées											
11	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	6 233 173		2 537 300	(7 752)	2 764 340		5 998 381	394 331	5 604 050
12	70-073	Allocations - Développement informatique - I012			192 000		133 591		58 409		58 409
13	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016									
Allocations particulières											
14	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	833 767	383 800	157 400	491 000	281 629		1 584 338	478	1 583 860
15	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008									
16	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010									
2020-2021 Allocations particulières											
17	20-70-080	Rattrapage - I007									
18	20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									
19	20-70-094	FCAR-FCI - I015									
20	20-71-000	Autres									
2021-2022 Allocations particulières											
21	21-70-080	Rattrapage - I007									
22	21-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									
23	21-70-094	FCAR-FCI - I015									
24	21-71-000	Autres									
2022-2023 Allocations particulières											
25	22-70-080	Rattrapage - I007									
26	22-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007									
27	22-70-094	FCAR-FCI - I015									
28	22-71-000	Autres									
29	Sous-total: PARC MOBILIER		7 066 940	383 800	2 886 700	491 000	(7 752)	3 179 560	\$ 7 641 128	394 809	7 246 319

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 2023

(suite)											
Codes MES	DESCRIPTION	Solde au 30 juin 2022	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin.	Allocations de l'exercice (initiales et cc)	Lettres d'autorisation	Virements	Dépenses de l'exercice	Péréemption	Solde au 30 juin 2023	Engagements au 30 juin 2023	Solde après les engagements au 30 juin 2023
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 = (3 à 7) - 8 et 9	11	12 = 10 - 11
Nouvelles initiatives et parachèvements											
30 21-80-292	Acquisition d'équipements - Génie électrique (243.F0) et Éducation à l'enfance (322.A1).		21 500		222 000				243 500		243 500
31 19-80-279	Réfection infrastructures souterraines- Stationnement E		127 691				21 148		106 543	58 952	47 591
32 20-80-277	Réaménagement du CDM - Services adaptés		317 184				15 968		301 216	5 323	295 893
33 20-80-284	Acquisition d'équipements - Techniques de travail social (388.A1)		14 500						14 500		14 500
34											
35											
36											
37											
38											
39											
40 15-80-230	Acquis.équip. - Actualisation progr.tech.physiothérapie	249 000		0			35 748		213 252	1 172	212 080
41 18-80-261	Acquis.équip. - Actualisation technique informatique	9 637		0		429	10 066				
42 18-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée	131 937		0			86 416		45 521		45 521
43 19-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée	169 000		0					169 000		169 000
44 20-80-274	Plan d'action numérique - I028 Progiciels de gestion intégrée	169 800		0					169 800		169 800
45 20-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information	14 517		0			14 517				
46 20-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécomm.	282 578		0			282 578				
47 21-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip.numériques	649 888		0			649 888				
48 21-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information	28 028		0			28 028				
49 21-80-284	Plan d'action numérique - I008 Besoins en équip.élab.progr.#388-A1;243,B0	71 700		0					71 700		71 700
50 21-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécomm.	75 214		0			75 214				
51 21-80-287	Plan d'action numérique - I036 Programme national du RISQ	50 750		0					50 750	50 750	
52 22-80-284	Plan d'action numérique - I008 Implant.dispos.form.tech.dom.num.243-F0			352 600					352 600		352 600
53 22-80-286	Plan d'action numérique - I035 Infrastructures de télécommunication			75 272			29 106		46 166	2 518	43 648
54 22-80-287	Plan d'action numérique - I036 Programme national du RISQ			50 750					50 750	50 770	(20)
55 22-80-273	Plan d'action numérique - I027 Acquisit.d'équip.numériques					659 543	28 920		630 623	20 165	610 458
56 22-80-275	Plan d'action numérique - I029 Sécurité de l'information					28 120	11 422		16 698		16 698
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	1 902 049	480 875	478 622	909 663	429	1 289 019		2 482 619	189 650	2 292 969
81	Sous-total des allocations du MES	13 697 296	644 675	8 398 622	1 400 663	(117 323)	11 143 932	\$	12 880 001	3 156 523	9 723 478

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 2023

Page 59									
			Solde au	Redr. Effectués	Autres				Solde après les
Autres sources de financement			30 juin 2022	suite à l'analyse des	encaissements	Virements	Dépenses	Péréemption	engagements au
				rapports fin.			de l'exercice		30 juin 2023
82	00-00-901	Fonds de fonctionnement					208 726		113 965
83	00-00-902	Fonds spéciaux							(113 965)
84	00-00-903	Emprunt autofinancé				660 422	660 422		
85	00-00-904	Produits de la vente d'actifs							
86	00-00-905	Produits d'assurance							
87	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral			537 666	(1 243 657)	498 083	(1 204 074)	6 114
88	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires							(1 210 188)
89	00-00-908	Dons							
90	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES			(7 323)	7 323			
91	00-00-910	Autres sources	(1 707 536)	1 100 000	65 000	693 235	150 699		
92	Sous-total: Autres sources de financement		(1 707 536)	1 100 000	595 343	117 323	1 517 930	\$ (1 204 074)	120 079
93	GRAND TOTAL		11 989 760	1 744 675	8 993 965	1 400 663	\$ 12 661 862	\$	11 675 927
94	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)							3 276 602
95		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)							8 399 325
96		Transfert CCTT (code MES 203)							
97	Solde	Coûts capitalisées à la page 39 et page 40					12 661 862		