Cégep de La Pocatière

Rapport financier annuel
au 30 juin 2024

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 La Pocatière
État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Annexes		Notes	01	02	03	04	05	06	07	
					Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
					2024	2023	2024	2023	2024	2023	
								Redressé (note 3)		Redressé (note 3)	
		Revenus									
		Subventions									
		- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note		**31 505 968**	28 209 934	**1 448 370**	3 802 548	**32 954 338**	32 012 482	01
02	2	- Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MESS)	note		**158 029**	144 622			**158 029**	144 622	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note		**653 606**	706 619			**653 606**	706 619	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note								04
05	2	- Gouvernement fédéral	note		**2 322 328**	2 066 735			**2 322 328**	2 066 735	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			27 693				27 693	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note		**357 284**	106 343			**357 284**	106 343	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note		**515 374**	307 035			**515 374**	307 035	08
09	2	Vente de biens et services	note		**1 539 956**	1 283 364			**1 539 956**	1 283 364	09
10	2	Locations	note		**1 049 076**	999 901			**1 049 076**	999 901	10
		Amortissement des apports reportés									
		- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note				**2 227 889**	3 070 728	**2 227 889**	3 070 728	11
12		- Autres	note								12
13		- Entreprises du gouvernement	note				540	540	**540**	540	13
14		- Gouvernement fédéral	note				61 404	53 858	**61 404**	53 858	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note								15
16		- Autres organismes	note				29 117	57 639	**29 117**	57 639	16
17	2	Revenus d'intérêts	note		**580 785**	354 792	**0**		**580 785**	354 792	17
18	2	Autres revenus	note		**77 024**	63 712	**11 952**	6 122	**88 976**	69 834	18
19		**Total**			**38 759 430**	**34 270 750**	**3 779 272**	**6 991 435**	**42 538 702**	**41 262 185**	19

Cégep de La Pocatière
État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Annexes		01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2024	2023	2024	2023	2024	2023	
							Redressé (note 3)		Redressé (note 3)	
		Charges								
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	**13 574 539**	13 449 773			**13 574 539**	13 449 773	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	**10 476 319**	9 603 891			**10 476 319**	9 603 891	21
22	2	Communications et informations	note	**854 577**	900 629			**854 577**	900 629	22
23	2	Fournitures et matériel	note	**1 417 212**	1 319 673			**1 417 212**	1 319 673	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	**7 825 465**	6 148 910			**7 825 465**	6 148 910	24
25	2	Autres charges	note	**2 212 580**	1 113 417			**2 212 580**	1 113 417	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			**823 517**	791 559	**823 517**	791 559	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	**476**	15	**207 976**	163 138	**208 452**	163 153	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			**91 411**	91 411	**91 411**	91 411	28
29		OMHS - Charges de désactualisation et autres dépenses	note			**184 193**	173 429	**184 193**	173 429	29
30		Amortissement des immobilisations	note			**2 744 387**	2 786 978	**2 744 387**	2 786 978	30
31		Amortissement des actifs incorporels	note							31
32		Biens non capitalisables	note			**406 577**	79 682	**406 577**	79 682	32
33		**Total des charges**		**36 361 168**	**32 536 308**	**4 458 061**	**4 086 197**	**40 819 229**	**36 622 505**	33
		Autres revenus (charges)								
34		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note			**(6 698)**		**(6 698)**		34
35		- Moins-value sur les immobilisations	note							35
36		- Moins-value sur les placements	note							36
37		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note							37
38		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							38
39		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							39
40		- Gain (perte) de change	note							40
41		**Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges**		**2 398 262**	**1 734 442**	**(685 487)**	**2 905 238**	**1 712 775**	**4 639 680**	41

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

Cégep de La Pocatière
État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Annexes	Notes	Fonds de Fonctionnement 2024	Fonds de Fonctionnement 2023	Fonds des immobilisations 2024	Fonds des immobilisations 2023	Total 2024	Total 2023	
		01	02	03	04	05	06	07	
						Redressé (note 3)		Redressé (note 3)	
01	**Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements**		**8 739 244**	7 776 795	**1 458 001**	(783 347)	**10 197 245**	6 993 448	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note			**0**	(1 435 883)		(1 435 883)	02
03	**Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé**		**8 739 244**	**7 776 795**	**1 458 001**	**(2 219 230)**	**10 197 245**	**5 557 565**	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	**2 398 262**	1 734 442	**(685 487)**	2 905 238	**1 712 775**	4 639 680	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	**(230 592)**	(771 993)	**230 592**	771 993			07
08	**Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice**		**10 906 914**	**8 739 244**	**1 003 106**	**1 458 001**	**11 910 020**	**10 197 245**	08

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

Cégep de La Pocatière
État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2024	2023	2024	2023	2024	2023	
01	**Solde au début de l'exercice avant redressements**								01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	**Solde au début de l'exercice redressé**		$	$	$	$	$	$	03
	Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur								
04	- Placements de portefeuille	note							04
05	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							05
06	- Autres	note							06
	Gains (pertes) de change non réalisés								
07	- Placements de portefeuille	note							07
08	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							08
09	- Autres	note							09
	Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats								
10	- Placements de portefeuille	note							10
11	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							11
12	- Autres	note							12
	Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats								
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							14
15	- Autres	note							15
16	**Solde à la fin de l'exercice**		$	$	$	$	$	$	16

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

Cégep de La Pocatière
État de la situation financière

Au 30 juin 2024

	Annexes	ACTIF	01 Note	02 Fonds de Fonctionnement 2024	03 Fonds de Fonctionnement 2023	04 Fonds des immobilisations 2024	05 Fonds des immobilisations 2023	06 Total 2024	07 Total 2023	
		Actif à court terme								
01		- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	**7 849 747**	6 720 072	**54 383**	76 553	**7 904 130**	6 796 625	01
02		- Placements	note	**1 440 385**	6 737			**1 440 385**	6 737	02
03		- Intérêts courus à recevoir	note	**507 490**	252 066			**507 490**	252 066	03
04		- Débiteurs	note	**2 528 580**	1 438 827	**198 726**	142 507	**2 727 306**	1 581 334	04
05	4	- Subventions à recevoir	note			**6 611 187**	4 465 562	**6 611 187**	4 465 562	05
06		- Stocks de fournitures	note	**70 978**	70 769			**70 978**	70 769	06
07		- Stocks destinés à la vente	note							07
08		- Avances interfonds	note	**278 864**	157 423					08
09		- Charges payées d'avance	note	**406 828**	431 292	**2 513**	2 513	**409 341**	433 805	09
10		- Autres actifs à court terme	note							10
11		**Total actif à court terme**		**13 082 872**	**9 077 186**	**6 866 809**	**4 687 135**	**19 670 817**	**13 606 898**	11
		Actif à long terme								
12	4	- Subventions à recevoir	note	**1 314 641**		**33 445 994**	34 566 286	**34 760 635**	34 566 286	12
13		- Placements	note	**9 067 393**	10 532 509			**9 067 393**	10 532 509	13
14		- Immobilisations et constructions en cours	note			**35 423 987**	33 012 560	**35 423 987**	33 012 560	14
15		- Actifs incorporels	note							15
16		- Autres actifs à long terme	note							16
17		**Total de l'actif à long terme**		**10 382 034**	**10 532 509**	**68 869 981**	**67 578 846**	**79 252 015**	**78 111 355**	17
18		**Total de l'actif**		**23 464 906**	**19 609 695**	**75 736 790**	**72 265 981**	**98 922 832**	**91 718 253**	18

Cégep de La Pocatière
État de la situation financière

Au 30 juin 2024

(Suite)

	Annexes	Passif	01 Note	02 Fonds de Fonctionnement 2024	03 Fonds de Fonctionnement 2023	04 Fonds des immobilisations 2024	05 Fonds des immobilisations 2023 Redressé (note 3)	06 Total 2024	07 Total 2023 Redressé (note 3)	
		Passif à court terme								
19		- Emprunts à court terme	note			**5 183 059**	4 276 409	**5 183 059**	4 276 409	19
20	5	- Créditeurs	note	**6 021 589**	4 646 068	**1 165 717**	966 360	**7 187 306**	5 612 428	20
21		- Montants en transit	note							21
22	4	- Subventions perçues en trop	note		537 932				537 932	22
23	6	- Apports reportés	note	**5 942 822**	5 160 040			**5 942 822**	5 160 040	23
24	6	- Revenus reportés	note	**593 581**	526 411			**593 581**	526 411	24
25		- Dus interfonds	note			**278 864**	157 423			25
26		- Intérêts courus	note			**224 173**	237 689	**224 173**	237 689	26
27		- Autres passifs à court terme	note							27
28		- Portion à court terme de la dette à long terme	note			**6 387 014**	3 958 855	**6 387 014**	3 958 855	28
29		**Total du passif à court terme**		**12 557 992**	**10 870 451**	**13 238 827**	**9 596 736**	**25 517 955**	**20 309 764**	29
30		- Dette à long terme	note			**23 170 920**	25 809 972	**23 170 920**	25 809 972	30
31		- Passif au titre des sites contaminés	note							31
32		- Passif OMHS	note			**4 011 476**	3 940 860	**4 011 476**	3 940 860	32
33	6	- Apports reportés	note			**34 312 461**	31 460 412	**34 312 461**	31 460 412	33
34		- Autres passifs à long terme	note							34
35		**Total du passif à long terme**		**$**	**$**	**61 494 857**	**61 211 244**	**61 494 857**	**61 211 244**	35
36		**Total du passif**		**12 557 992**	**10 870 451**	**74 733 684**	**70 807 980**	**87 012 812**	**81 521 008**	36
		SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS								
		Non grevé d'affectations								
37		- Liés aux activités	note	**546 914**	804 244			**546 914**	804 244	37
38		- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							38
		Grevés d'affectations								
39	1	- Origine interne	note	**10 360 000**	7 935 000			**10 360 000**	7 935 000	39
40		- Origine externe à titre de dotations	note							40
41		Investi en immobilisations	note			**1 003 106**	1 458 001	**1 003 106**	1 458 001	41
42		**Total solde de fonds**		**10 906 914**	**8 739 244**	**1 003 106**	**1 458 001**	**11 910 020**	**10 197 245**	42
43		**Total du passif et du solde de fonds**		**23 464 906**	**19 609 695**	**75 736 790**	**72 265 981**	**98 922 832**	**91 718 253**	43

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

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

Cégep de La Pocatière
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		01 2024	02 2023 Redressé (note 3)	
	Activités de fonctionnement			
01	Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 712 775	4 639 680	01
	Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02	- Perte sur la radiation d'immobilisations	6 698		02
03	- Moins-value sur les immobilisations			03
04	- Moins-value sur les placements			04
05	- Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles			05
06	- Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels			06
07	- Gain ou perte sur la disposition de placements			07
08	- Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(2 318 950)	(3 182 765)	08
09	- Amortissement des immobilisations	2 744 387	2 786 978	09
10	- Amortissement des actifs incorporels			10
11	- Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	25 312	24 932	11
12	- Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations			12
13	- Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)			13
14	- Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(3 982 992)	(3 538 855)	14
	- Autre élément hors caisse :			
15		0		15
16		0		16
17	Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	(1 958 175)	(7 283 108)	17
18	**Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement**	**(3 770 945)**	**(6 553 138)**	18
	Activités d'investissement en immobilisations			
19	Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(4 856 350)	(4 617 632)	19
20	Cession d'immobilisations corporelles (b)			20
21	Acquisition d'actifs incorporels			21
22	Cession d'actifs incorporels			22
23	OMHS - Charge de désactualisation et autres dépenses	184 193	173 429	23
	Autre activité d'investissement en immobilisations :			
24	Révision des estimations OMHS / Travaux réalisés OMHS	(305 297)	1 224 215	24
25	**Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations**	**(4 977 454)**	**(3 219 988)**	25

Cégep de La Pocatière
État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

(Suite)

	Activités de placement	01	02	
26	Acquisition de placements		(3 565 068)	26
27	Cession de placements			27
	Autre activité de placement			
28	Moins-value sur les placements	31 468		28
29	**Flux de trésorerie liés aux activités de placement**	**31 468**	**(3 565 068)**	29
	Activités de financement			
30	Variation des emprunts à court terme	906 650	1 841 099	30
31	Encaissement de dette à long terme	3 767 227	1 410 145	31
32	Remboursement de dette à long terme			32
33	Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(20 440)	(8 038)	33
34	Escompte ou prime sur les obligations			34
35	Apports reçus à titre de dotations			35
36	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables			36
37	Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	5 170 999	8 044 424	37
	Autres éléments liés aux activités de financement			
38				38
39				39
40	**Flux de trésorerie liés aux activités de financement**	**9 824 436**	**11 287 630**	40
41	**Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie**	**1 107 505**	**(2 050 564)**	41
42	Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	6 796 625	8 847 189	42
43	Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	**7 904 130**	**6 796 625**	43

	Trésorerie et équivalents de trésorerie	2024	2023	
44	Encaisse	244 710	276 702	44
45	Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46	Équivalents de trésorerie	7 659 420	6 519 923	46
47	Découvert bancaire			47
48	Chèques en circulation			48
49	**Total**	**7 904 130**	**6 796 625**	49

50	(a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de		50
51	(b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de		51
52			52

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

Cégep de La Pocatière
Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds
Fonds de fonctionnement
Au 30 juin 2024

Projets relatifs au fonctionnement

	Description	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif	2024-2025	2025-2026	2026-2027 et subséquentes	Total	
	01	02	03	04	05	06	
01	Politique d'internationalisation		60 000	75 000		135 000	01
02	Sécurité de l'information			1 000 000		1 000 000	02
03	Provision pour variation de clientèles		220 000	530 000		750 000	03
04	Développement des programmes d'études			1 500 000		1 500 000	04
05	Mise en œuvre du plan stratégique			500 000		500 000	05
06	Relance du Centre sportif		75 000	125 000		200 000	06
07	Provision pour respect du cadre financier		300 000	300 000		600 000	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**		**655 000**	**4 030 000**	**$**	**4 685 000**	19

Projets relatifs aux investissements (portion à la charge du Cégep)

	Description	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif	2024-2025	2025-2026	2026-2027 et subséquentes	Total	
	01	02	03	04	05	06	
20	Remplacement de fenêtres			1 000 000		1 000 000	20
21	Rénovation de la piscine			750 000		750 000	21
22	Réaménagement des entrées et de la cour intérieure			700 000		700 000	22
23	Réaménagement des espaces bureaux			950 000		950 000	23
24	Résidences étudiantes			1 000 000		1 000 000	24
25	Provision pour respect du cadre financier		475 000	800 000		1 275 000	25
26							26
27							27
28							28
29							29
30							30
31							31
32							32
33							33
34							34
35							35
36							36
37							37
38	**TOTAL**		**475 000**	**5 200 000**	**$**	**5 675 000**	38
39	**GRAND TOTAL**		**1 130 000**	**9 230 000**	**$**	**10 360 000**	39

Cégep de La Pocatière

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		01	02	03	04	05	06	
		Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	
	REVENUS							
01	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	**(8 986)**	(16 522)	**260 654**	(18 174)			01
02	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	**27 972 263**	25 569 763	**2 258 071**	1 650 901			02
03	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	**4 512**		**153 517**	144 622			03
04	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	**216 333**	292 168	**93 473**	110 393			04
05	Entreprises du gouvernement							05
06	Subventions du gouvernement fédéral							06
07	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec		900					07
08	Autres organismes	**34 144**	72 343					08
09	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	**441 934**	262 378	**56 520**	24 132	**16 920**	20 525	09
10	Ventes de biens et services	**627 182**	481 514	**750 489**	648 608			10
11	Locations	**13 913**	20 758					11
12	Autres revenus	**653 276**	411 284	**3 733**	6 020			12
13	Facturation interne	**(22 617)**	(31 033)	**(87 076)**		**87 076**		13
14	**TOTAL DES REVENUS**	**29 931 954**	**27 063 553**	**3 489 381**	**2 566 502**	**103 996**	**20 525**	14
	CHARGES							
15	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							15
16	Salaires et avantages sociaux des enseignants	**12 084 900**	11 680 665	**1 116 931**	1 040 085	**45 764**	59 615	16
17	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	**179 855**	528 211	**(197)**	562			17
18	Salaires et avantages sociaux des autres personnels	**9 073 226**	8 183 757	**660 560**	746 042	**16 386**	21 265	18
19	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	**361 154**	259 837	**5 329**	4 570	**259**	317	19
20	Communications et informations	**748 280**	802 404	**100 164**	92 424			20
21	Fournitures et matériel	**1 223 683**	1 150 328	**102 702**	87 048			21
22	Services, honoraires et contrats, locations	**3 428 800**	2 347 170	**405 120**	444 717			22
23	0 Autres charges	**2 192 172**	1 096 528	**6 809**	7 381			23
24	Facturation interne	**(270 657)**	(272 258)	**108 717**	110 073			24
25	**TOTAL DES CHARGES**	**29 021 413**	**25 776 642**	**2 506 135**	**2 532 902**	**62 409**	**81 197**	25
26	**EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES**	**910 541**	**1 286 911**	**983 246**	**33 600**	**41 587**	**(60 672)**	26

Cégep de La Pocatière
Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Champs 1000 à 9000

(Suite)

		07	08	09	10	11	12	13	14	
		Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	REVENUS	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
27	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							**251 668**	(34 696)	27
28	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	**1 023 966**	1 023 966					**31 254 300**	28 244 630	28
29	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale							**158 029**	144 622	29
30	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	**336 087**	293 526	**7 713**	10 532			**653 606**	706 619	30
31	Entreprises du gouvernement									31
32	Subventions du gouvernement fédéral	**2 322 328**	2 066 735					**2 322 328**	2 066 735	32
33	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				26 793				27 693	33
34	Autres organismes	**323 140**	34 000					**357 284**	106 343	34
35	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							**515 374**	307 035	35
36	Ventes de biens et services	**60 884**	16 176	**101 401**	137 066			**1 539 956**	1 283 364	36
37	Locations			**1 035 163**	979 143			**1 049 076**	999 901	37
38	Autres revenus			**800**	1 200			**657 809**	418 504	38
39	Facturation interne			**22 617**	31 033					39
40	**TOTAL DES REVENUS**	**4 066 405**	**3 434 403**	**1 167 694**	**1 185 767**	**$**	**$**	**38 759 430**	**34 270 750**	40
	CHARGES									
41	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									41
42	Salaires et avantages sociaux des enseignants	**147 286**	140 635					**13 394 881**	12 921 000	42
43	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							**179 658**	528 773	43
44	Salaires et avantages sociaux des autres personnels	**6 708**	2 367	**351 112**	385 720			**10 107 992**	9 339 151	44
45	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			**1 585**	16			**368 327**	264 740	45
46	Communications et informations		1 668	**6 133**	4 133			**854 577**	900 629	46
47	Fournitures et matériel			**90 827**	82 297			**1 417 212**	1 319 673	47
48	Services, honoraires et contrats, locations	**3 917 963**	3 287 730	**73 582**	69 293			**7 825 465**	6 148 910	48
49	Autres charges	**3 354**	2 000	**10 721**	7 523			**2 213 056**	1 113 432	49
50	Facturation interne	**20**		**161 920**	162 185					50
51	**TOTAL DES CHARGES**	**4 075 331**	**3 434 400**	**695 880**	**711 167**	**$**	**$**	**36 361 168**	**32 536 308**	51
52	**EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES**	**(8 926)**	**3**	**471 814**	**474 600**	**$**	**$**	**2 398 262**	**1 734 442**	52

Cégep de La Pocatière
Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Subventions du MES	01	02	
	Subventions de transfert :	2024	2023	
			Redressé (note 3)	
01	- Subventions - Remboursements pour les dettes sur résidences dont le cégep n'est pas propriétaire (SHQ)	52 358	47 491	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts temporaires financés par le Ministère	214 155	107 132	02
03	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts à long terme financés par le Ministère	835 195	828 716	03
04	- Subventions relatives aux projets d'investissement	175 985	79 682	04
05	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			05
06	- Subventions - Autres			06
07	**Total - Subventions de transfert du MES**	**1 277 693**	**1 063 021**	07
08	Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à court terme financés par le MES	(15 579)	13 244	08
09	Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	2 063		09
10	**Total provenant du MES**	**(13 516)**	**13 244**	10
	Revenus relatifs aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations			
11	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Amiante)	182 065	2 704 092	11
12	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Autres OMHS)	2 128	22 191	12
13	**Total des revenus relatifs aux OMHS**	**184 193**	**2 726 283**	13
	Amortissement des apports reportés - MES			
14	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	24 508	25 736	14
15	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	2 173 143	2 195 271	15
16	Amortissement des apports reportés liés aux obligations relatives à la mise hors service d'immobilisations	30 238	849 721	16
17	**Total - MES**	**2 227 889**	**3 070 728**	17

Cégep de La Pocatière
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
Au 30 juin 2024

	GOUVERNEMENT DU QUÉBEC Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	Fonds de fonctionnement 01 2024	 02 2023	Fonds des immobilisations 03 2024	 04 2023 Redressé (note 3)	
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	**1 314 641**	(537 932)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
03	Subv. à recevoir relative aux projets d'investissement et à la dette à long terme			35 821 533	34 584 281	03
04	Subvention à recevoir - Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations			4 011 475	3 940 860	04
05	Subvention à recevoir - Autres MES :					05
06						06
07						07
08	Intérêts courus des emprunts à court terme subventionnés par le MES			18 570	34 149	08
09	Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnés par le MES			205 603	203 540	09
10	**Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES**	**1 314 641**	**(537 932)**	**40 057 181**	**38 762 830**	10
	Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
11	Subventions à recevoir					11
12	Subventions (perçues en trop)					12
13	**Sous-total**	**$**	**$**	**$**	**$**	13
	ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
14	Subventions à recevoir			0	269 018	14
15	Subventions (perçues en trop)					15
16	**Sous-total**	**$**	**$**	**$**	**269 018**	16
	AUTRES ORGANISMES					
17	Subventions à recevoir					17
18	Subventions (perçues en trop)					18
19	**Sous-total**	**$**	**$**	**$**	**$**	19
20	**TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR**	**1 314 641**	**$**	**40 057 181**	**39 031 848**	20
21	Subventions à recevoir présentées à court terme			6 611 187	4 465 562	21
22	Subventions à recevoir présentées à long terme	**1 314 641**		**33 445 994**	34 566 286	22
23	**TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP**	**$**	**537 932**	**$**	**$**	23

Cégep de La Pocatière
Annexe 5 - Créditeurs
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
Au 30 juin 2024

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01	02	03	04	
		2024	2023	2024	2023	
01	Comptes à payer et frais courus	1 209 792	940 607			01
02	Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations				765 645	02
03	Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations financées par le MES			883 045		03
04	Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables			84 915		04
05	Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables financés par le MES					05
06	Comptes à payer liés au MES					06
07	Salaires et avantages sociaux à payer	1 549 832	1 543 119			07
08	Vacances à payer	1 168 859	898 378			08
09	Provision pour congés de maladie non monnayables	69 895	78 349			09
10	Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					10
11	Autres provisions	677 136	720 932			11
12	Provisions relatives aux négociations des conventions collectives	1 346 075	464 683			12
13	Retenues sur contrat à payer					13
14	Retenues sur contrat à payer pour les immobilisations financées par le MES			197 757	200 715	14
15	Autres éléments créditeurs					15
16	**Total des créditeurs**	**6 021 589**	**4 646 068**	**1 165 717**	**966 360**	16

Cégep de La Pocatière
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
Au 30 juin 2024

	Apports reportés	Fonds de fonctionnement 01 2024	Fonds de fonctionnement 02 2023	Fonds des immobilisations 03 2024	Fonds des immobilisations 04 2023 Redressé (note 3)	
	Gouvernement du Québec					
	MES					
01	- Perfectionnement - Enseignants	182 740	160 158			01
02	- Perfectionnement - Autres personnels	23 243	16 299			02
03	- Allocations spécifiques	3 982 213	3 656 594			03
04	- Sous-embauche	943 927	694 683			04
05	- Charges à la formation continue reportées	60	60			05
06	- Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			120 745	124 813	06
07	- Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			221 458	229 511	07
08	- Autres	810 639	632 246			08
09	**Sous-total**	**5 942 822**	**5 160 040**	**342 203**	**354 324**	09
	APPORTS REPORTÉS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS FINANCÉES ET DEVANT ÊTRE FINANCÉES PAR LE MES					
10	Solde de début			29 097 510	27 246 788	10
11	Redressement du solde de début					11
12	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			5 044 258	4 037 940	12
13	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(2 165 090)	(2 187 218)	13
14	Solde de fin			**31 976 678**	**29 097 510**	14
	APPORTS REPORTÉS RELATIFS AUX OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS					
15	Solde de début			364 855		15
16	Redressement du solde de début					16
17	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			191 720	1 214 576	17
18	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(30 238)	(849 721)	18
19	Solde de fin			**526 337**	**364 855**	19
20	**Sous-total MES**	**5 942 822**	**5 160 040**	**32 845 218**	**29 816 689**	20
	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc					
21	Solde de début			0		21
22	Redressement du solde de début					22
23	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					23
24	Amortissement des apports reportés (en négatif)					24
25	Solde de fin	**$**	**$**	**$**	**$**	25
26	**Total - Gouvernement du Québec**	**5 942 822**	**5 160 040**	**32 845 218**	**29 816 689**	26

Cégep de La Pocatière
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
Au 30 juin 2024

	Entreprises du gouvernement					
27	Solde de début			15 047	15 587	27
28	Redressement du solde de début					28
29	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					29
30	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(540)	(540)	30
31	Solde de fin	**$**	**$**	**14 507**	**15 047**	31
	Gouvernement fédéral					
32	Solde de début			1 448 058	1 232 916	32
33	Redressement du solde de début					33
34	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			(85 419)	269 000	34
35	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(61 404)	(53 858)	35
36	Solde de fin	**$**	**$**	**1 301 235**	**1 448 058**	36
	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec					
37	Solde de début			0		37
38	Redressement du solde de début					38
39	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice					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			180 618	218 257	42
43	Redressement du solde de début					43
44	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				20 000	44
45	Amortissement des apports reportés (en négatif)			(29 117)	(57 639)	45
46	Solde de fin	**$**	**$**	**151 501**	**180 618**	46
47	**TOTAL DES APPORTS REPORTÉS**	**5 942 822**	**5 160 040**	**34 312 461**	**31 460 412**	47
	Revenus reportés					
48	Droits de scolarité perçus d'avance	152 426	111 820			48
49	Autres revenus perçus d'avance	441 155	414 591			49
50	**TOTAL DES REVENUS REPORTÉS**	**593 581**	**526 411**			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 La Pocatière
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	59

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Centre de responsabilité	Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement		
	Code	0410	0439	9080	9005							
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2023	3 212 521	1 506 514	(122 617)	7		4 104 846		(158 526)	196 499		01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2023 redressé	3 212 521	1 506 514	(122 617)	7		4 104 846		(158 526)	196 499		03
04	Résultats de l'année	910 541	983 246	41 587	(8 926)		487 093		(32 166)	16 887		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	**Sous-total**	**4 123 062**	**2 489 760**	**(81 030)**	**(8 919)**	**$**	**4 591 939**	**$**	**(190 692)**	**213 386**	**$**	07
08	Acquisition d'immobilisations		(27 595)				(201 631)		(1 366)			08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	**Sous-total**	**$**	**(27 595)**	**$**	**$**	**$**	**(201 631)**	**$**	**(1 366)**	**$**	**$**	11
12	**Solde au 30 juin 2024**	**4 123 062**	**2 462 165**	**(81 030)**	**(8 919)**	**$**	**4 390 308**	**$**	**(192 058)**	**213 386**	**$**	12

	Centre de responsabilité									Écoles nationales	**Total**	
	Code									1000		
	01	13	14	15	16	17	18	19	20		22	
13	Solde au 30 juin 2023										**8 739 244**	13
14	Redressements affectant les années antérieures										**$**	14
15	Solde au 30 juin 2023 redressé										**8 739 244**	15
16	Résultats de l'année										**2 398 262**	16
17	Apports de dotations										**$**	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés										**$**	18
19	**Sous-total**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**11 137 506**	19
20	Acquisition d'immobilisations										**(230 592)**	20
21	Locations-acquisitions										**$**	21
22	Autres										**$**	22
23	**Sous-total**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**(230 592)**	23
24	**Solde au 30 juin 2024**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**10 906 914**	24

Cégep de La Pocatière
Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Champs 1000 à 9000

	01	02	Allocation initiale 03	Certifications de crédits et lettres d'autorisation 04	Financement (récup) et autres ajustements 05	Cert. de crédits reportées 2023 06	Cert. de crédits reportées 2024 07	Autres revenus 08	Revenus 09	Charges 10	Excédent favorable (défavorable) 11	
01	1000	Enseignants	11 353 100		(369 692)	693 369	943 927	(140 231)	10 592 619	10 554 278	38 341	01
02	8100	Coûts de convention des enseignants		18 338	369 692			3 871	391 901	120 722	271 179	02
03	1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	11 783 908	(48 064)	(148 689)	871 674	1 125 933	2 294 244	13 627 140	12 833 530	793 610	03
04	8300	Service de la dette et opérations de financement	(46 000)		(173 400)			580 785	361 385	18 586	342 799	04
05	8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	2 594 508	2 463 112		2 652 781	2 743 006	500	4 967 895	4 674 399	293 496	05
06		Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(8 986)		(8 986)	06
07		Revenus et dépenses relatifs à la provision salariale								1 346 075	(1 346 075)	07
08		Rétroactivité								(526 177)	526 177	08
09		**TOTAL - Enseignement régulier**	**25 685 516**	**2 433 386**	**(322 089)**	**4 217 824**	**4 812 866**	**2 739 169**	**29 931 954**	**29 021 413**	**910 541**	09
10	9090	Formation continue	1 109 775	697 766	4 732	60	60	1 222 762	3 035 035	2 327 443	707 592	10
11	9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	59 827	87 500		159 639	113 274		193 692	178 692	15 000	11
12		Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							260 654		260 654	12
13		Rétroactivité										13
14		**TOTAL - Formation continue**	**1 169 602**	**785 266**	**4 732**	**159 699**	**113 334**	**1 222 762**	**3 489 381**	**2 506 135**	**983 246**	14
15	9080	Cours d'été						103 996	103 996	62 409	41 587	15
16	9005	Centres de transfert de technologie	1 023 966					3 042 439	4 066 405	4 075 331	(8 926)	16
17	9090	cégep à distance										17
18		Ajustements effectués à la suite de l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										18
		Services auxiliaires										
19		Résidences						1 065 142	1 065 142	578 049	487 093	19
20		Services alimentaires										20
21		Centre sportif						76 507	76 507	108 673	(32 166)	21
22		Stationnement						26 045	26 045	9 158	16 887	22
23												23
24												24
25												25
26												26
27												27
28												28
29												29
30												30
31												31
32		**TOTAL - Services auxiliaires**						**1 167 694**	**1 167 694**	**695 880**	**471 814**	32
33	**1000**	**Écoles nationales**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	33
34		**TOTAL GLOBAL**	**27 879 084**	**3 218 652**	**(317 357)**	**4 377 523**	**4 926 200**	**8 276 060**	**38 759 430**	**36 361 168**	**2 398 262**	34

Cégep de La Pocatière
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	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	11 353 100			693 369		943 927	11 102 542	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		18 338					18 338	09
10	E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12			**Sous-total:**	**11 353 100**	**18 338**	**$**	**693 369**	**$**	**943 927**	**11 120 880**	12
		1 À 8, 1000 et 8150	**NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP**								
13	F	21 001	Fixe - régulier - F101	4 838 220						4 838 220	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	325 000						325 000	17
18	A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 682 126	10 045					1 692 171	18
19	A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 118 902	4 568					1 123 470	19
20	A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	9 900						9 900	20
21	A	23 004	Écoles nationales - A103								21
22	A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime		37 716					37 716	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	237 616			386 472		391 212	232 876	27
28	A	23 017	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	228 386			367 809		547 406	48 789	28
29	A	23 018	Étudiants dont la moyenne générale au secondaire est faible - A113 (volet 2)								29
30	A	23 019	Développement des compétences - Personnel de soutien - A114	2 656						2 656	30
31	A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1	2 997			3 000		5 997		31
32	A	23 021	Formation des administrateurs - A115 - Volet 2								32
33	A	23 022	Soutien à la diplomation dans le domaine de la santé et des services sociaux - A116	66 925			63 000		129 925		33
34	S	23 023	Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117)				51 393		51 393		34
35	A	23 024	Soutien à la réussite de l'épreuve uniforme de français (A118-Volet 1 et 2)								35
36	A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								36
37	S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								37
38	S	21 100	Indexation autres personnels - année courante								38
39	S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								39
40	S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112		(167 913)					(167 913)	40
41	S	12 000	Revenus étudiants internationaux - C109					(148 689)		(148 689)	41
42			**Sous-total:**	**8 512 728**	**(115 584)**	**$**	**871 674**	**(148 689)**	**1 125 933**	**7 994 196**	42
		7000 et 8200	**LOCATIONS**								
43	B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	3 271 180						3 271 180	43
44	B	22 002	Location de services au «B»								44
45	B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		67 520					67 520	45
46	B	22 004	Allocations particulières au «B»								46
47	B	22 005	Location de locaux - opération main-d'oeuvre (GIRMO)				$ $		$ $		47
48			**Sous-total:**	**3 271 180**	**67 520**	**$**	**$**	**$**	**$**	**3 338 700**	48

Cégep de La Pocatière
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	FABRES	Champ/ Code MES	Description	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
		8 350	**ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER**								
49	R	43 160	Pôles régionaux - R107 (volet 2)		75 833		146 530		85 395	136 968	49
50	R	44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000	588 076		101 679		97 530	685 225	50
51	R	44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	175 000						175 000	51
52	R	44 016	Service aux collectivités - R106	458 750	1 203 670		1 639 866		1 892 366	1 409 920	52
53	E	44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 580						29 580	53
54	S	44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109								54
55	R	44 165	Mobilité étudiante interrégionale - R104	1 278 000			42 587			1 320 587	55
56	S	44 170	S124-Volet 3 : Allocations pour deux mesures particulières visées par les conventions collectives 2020-2023								56
57	S	45 019	Promotion de l'enseignement collégial - productions étudiantes - S102								57
58	S	45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	1 192					27	1 165	58
59	S	45 021	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	97 562			277 818		235 111	140 269	59
60	S	45 023	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)								60
61	S	45 024	Placement cégep - S126	50 000	277 187					327 187	61
62	S	45 026	Réinvestissement des surplus et des revenus reportés - S127								62
63	S	45 034	Clientèles particulières - Handicapés								63
64	F/S	45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113								64
65	S	45 039	Applications logicielles spécialisées en soutien aux programmes d'études - S123	12 287			115 020		73 885	53 422	65
66	S	45 041	Sécurité de l'information et cybersécurité - S130		7 500					7 500	66
67	S	45 042	Compensation pour la langue française - S132								67
68	S	45 044	Amélioration de l'accès aux enquêtes externes en lien avec le traitement des plaintes en matière de violences à caractère sexuel (S133)								68
69	S	45 045	Soutenir la transition des ressources informationnelles vers l'infonuagique - S134	83 290					83 290		69
70	S	45 060	Allocations rétroactives relatives aux conventions collectives - S124 (Volet 5)		179 986					179 986	70
71	S	45 061	Allocations relatives aux conventions collectives pour l'année en cours - S124 (volet 5)		113 010					113 010	71
72	S	45 062	Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-2021 - S125								72
73	S	45 063	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022								73
74	S	46 012	Évaluation de programmes ministériels - S124 (Volet 2)								74
75	S	48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	315 847			70 774		110 342	276 279	75
76	S	49 041	Autres allocations (DGF)				13 600		13 600		76
77	S	49 042	Autres allocations (DGACRT)								77
78	R	49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108				20 000			20 000	78
79	S	50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		17 850		54 907		37 987	34 770	79
80	S	50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105				170 000		113 473	56 527	80
81			**Sous-total:**	**2 594 508**	**2 463 112**	**$**	**2 652 781**	**$**	**2 743 006**	**4 967 395**	81

Cégep de La Pocatière
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	FABRES	Champ/ Code MES	Description	00	01 Allocation Initiale	02 Certification crédit	03 Lettres d'autorisation	04 All. Rep. Ant. Redressée	05 Financ. (Récupér.)	06 All. Reportée de l'année	07 Total	
		8300 - 8900	**SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT**									
82	S	21 009	Récupération - développement informatique - I012		(46 000)						(46 000)	82
83	S	61 000	Dette à court terme - S108						(173 400)		(173 400)	83
84			**Sous-total:**		**(46 000)**	**$**	**$**	**$**	**(173 400)**	**$**	**(219 400)**	84
		9 005	**CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE**									
85	R	44 230	Centres de transfert de technologie - R102		1 023 966						1 023 966	85
86			**Sous-total:**		**1 023 966**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**1 023 966**	86
		9 090	**FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT**									
87	A	31 006	Activités brutes - A101									87
88	A	31 007	Activités pondérées - A101									88
89	A	31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									89
90	S	31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112			(10 918)					(10 918)	90
91	E	34 002	E pes (RAC)									91
92	E	34 005	E pes (DEC) formation continue						5 106		5 106	92
93	E	34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionales MES et priorités nationales		836 104	201 973			240 788		1 278 865	93
94	A	34 015	A (AEC) - Enveloppes régionales MES et priorités nationales		174 636	103 810			84 032		362 478	94
95	B	34 016	B (AEC) - Enveloppes régionales MES et priorités nationales		51 735	40 670			37 411		129 816	95
96	E	34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionales Emploi-Québec			240 788			(240 788)			96
97	A	34 018	A (AEC) - Enveloppes régionales Emploi-Québec			84 032			(84 032)			97
98	B	34 019	B (AEC) - Enveloppes régionales Emploi-Québec			37 411			(37 411)			98
99	S	34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									99
100	E	50 100	Charges pour la formation continue		47 300			60	(374)	60	46 926	100
101	A/E	12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									101
102			**Sous-total:**		**1 109 775**	**697 766**	**$**	**60**	**4 732**	**60**	**1 812 273**	102

Cégep de La Pocatière
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
		9 350	**FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES**								
103	S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104	4 827		45 000	62 663		14 228	98 262	103
104	S	50 613	Certifications collégiales - C102		15 000					15 000	104
105	C	50 621	Développement RAF - C111								105
106	C	50 622	Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111 (Volet 2)	55 000	27 500		96 976		99 046	80 430	106
107	C	50 623	Centres d'expertise en reconnaissance des acquis et des compétences - C111 (Volet 1)								107
108	C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								108
109			**Sous-total:**	**59 827**	**42 500**	**45 000**	**159 639**	**$**	**113 274**	**193 692**	109
		9 090	**cégep À DISTANCE**								
110	E	34 001	cégep à distance - E pes DEC								110
111	E	34 030	cégep à distance - E pes (AEC financées)								111
112	A	34 031	cégep à distance - A (AEC financées)								112
113	E	34 002	cégep à distance - RAC (25%)								113
114	E	34 002	cégep à distance - RAC (50%)								114
115	F	50 001	cégep à distance - Formation à distance - fixe								115
116	B/S	34 013	cégep à distance - Autres revenus MES								116
117	A	12 000	Revenus récupérables								117
118			**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	118
			RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
119	E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								119
120	E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								120
121	E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								121
122	E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								122
123	E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								123
124			**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	124
125			**Sous-total:**	**27 879 084**	**3 173 652**	**45 000**	**4 377 523**	**(317 357)**	**4 926 200**	**30 231 702**	125
				Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
			ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
126	S	59 100	DRIES								126
127	S	59 110	DGACRT								127
128	S	59 120	DAFE								128
129	S	59 200	DPBF								129
130	S	59 300	DRTN								130
131	S	59 400	DGOFC								131
132	S	59 450	Plan de rapprochement								132
133			**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**		133
134			**TOTAL**	**27 879 084**	**3 173 652**	**45 000**	**4 377 523**	**(317 357)**	**4 926 200**		134

Cégep de La Pocatière
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		REVENUS	01 Enseignants 1000-8050	02 Coûts de conv. des enseignants 8100	03 Autres 1000	04 Soutien à la formation 2 à 6000 et 8000	05 Coûts de conv. Autres personnels 8150	06 Gestion des ress. Matérielles 7000	07 Service à l'étudiant Opér. financ. 8300-8900	08 Alloc. spéc. ens. Régulier 8350	09 Cours d'été 9080	10 Formation continue 9090	
01	800	MES			871 385			46 000				252 106	01
02	826	MES - Autres	(146 893)										02
03		MES - Autres revenus de transfert											03
04	831	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale				4 512						153 517	04
05	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			(5 000)	221 333				0		93 473	05
06	840	Entreprises du gouvernement											06
07	850	Subventions du gouvernement fédéral			0	0				0		0	07
08	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09	870	Autres organismes			2 560	31 584							09
10	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				276 301					16 920	56 520	10
11	865	Droits - étudiants internationaux				165 633							11
12	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12
13	868	Ventes de biens et services		3 871	138 743	382 480		102 088				750 489	13
14	880	Locations						13 913					14
15	881	Intérêts							580 785				15
16	890	Gain (perte) sur disposition de placement											16
17	891	Gain (perte) de change											17
18	892	Autres revenus	6 662			63 856		1 473		500		3 733	18
19	888	Facturation interne				(22 617)					87 076	(87 076)	19
20		**TOTAL**	**(140 231)**	**3 871**	**1 007 688**	**1 123 082**	**$**	**163 474**	**580 785**	**500**	**103 996**	**1 222 762**	20

Cégep de La Pocatière
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
21								Services auxiliaires :				21
22		Alloc. Spéciales form. Continue	Centres de technologie	Formation cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement				22
23	**REVENUS**	9350	9005									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		336 087				7 713					28
29	840 Entreprises du gouvernement											29
30	850 Subventions du gouvernement fédéral		2 322 328				0					30
31	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											31
32	870 Autres organismes		323 140									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		60 884		29 179		46 177	26 045				36
37	880 Locations				1 035 163							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				800							41
42	888 Facturation interne						22 617					42
43	**TOTAL**	**$**	**3 042 439**	**$**	**1 065 142**	**$**	**76 507**	**26 045**	**$**	**$**	**$**	43

Cégep de La Pocatière
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
					Services auxiliaires :							
44								Écoles nationales	Revenus relatifs à la provision salariale			44
45												45
46	**REVENUS**							1000			TOTAL	46
47	800 MES										1 169 491	47
48	826 MES - Autres										(146 893)	48
49	MES - Autres revenus de transfert											49
50	831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale										158 029	50
51	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										653 606	51
52	840 Entreprises du gouvernement											52
53	850 Subventions du gouvernement fédéral										2 322 328	53
54	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											54
55	870 Autres organismes										357 284	55
56	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										349 741	56
57	865 Droits - étudiants internationaux										165 633	57
58	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											58
59	868 Ventes de biens et services										1 539 956	59
60	880 Locations										1 049 076	60
61	881 Intérêts										580 785	61
62	890 Gain (perte) sur disposition de placement											62
63	891 Gain (perte) de change											63
64	892 Autres revenus										77 024	64
65	888 Facturation interne											65
66	**TOTAL**	$	$	$	$	$	$	$	$		**8 276 060**	66

67	**Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants**	→	Dépenses de nature générale	3 871	67
68		→	Dépenses de nature particulière		68
69		→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi		69
70			Total	**3 871**	70

Cégep de La Pocatière
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Écoles spécialisées 1000	Autres du champ 1000 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
		TRAITEMENTS	01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre						171 666	523 628	156 178	289 603	01
02	120	Personnel de gérance								1 097	7 398	02
03	140	Personnel enseignant	9 538 122		59 339			30 310	2 158		0	03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel				59 424	344 358	802 417	99 112	76 970	138 604	05
06	200	Personnel de soutien			896 196	213 670		705 793	463 635	138 865	191 039	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 016 156		9 522			32 266	6 466		0	07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			111 740	35 517	36 691	166 717	114 681	48 531	51 189	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	120 722							25 414		09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			2 136	162	453	11 665	3 308	11 791	744	10
11		**Sous-total:**	**10 675 000**	**$**	**1 078 933**	**308 773**	**381 502**	**1 920 834**	**1 212 988**	**458 846**	**678 577**	11
		AUTRES CHARGES										
12	400	Autres dépenses du code 400			66 959	114	2 946	206 040	36 677	66 909	5 826	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			262 620	16 917	2 781	132 537	8 514	62	60	16
17	500	Autres dépenses du code 500			7 588	11 361	78	4 242	6 048	1 117	742	17
18	620	Honoraires professionnels			30 077	1 356	4 871	174 253	5 612	49 544	22 697	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			4 459			1 533				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			177 726			91 985	3 967			20
21	650	Contrats			92 384	32 946		69 764	1 889	11 435	1 749	21
22	600	Autres dépenses du code 600			33 180	31	25 812	42 196	2 833	63		22
23	730	Intérêts									0	23
24	700	Autres dépenses du code 700			3 976	50		363 650	3 831			24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			55 218	(364)		5 817	(12 082)	(21 629)	(81 771)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs									(748)	28
29		**Sous-total:**	**$**	**$**	**734 187**	**62 411**	**36 488**	**1 092 017**	**57 289**	**107 501**	**(51 445)**	29
30		**Total**	**10 675 000**	**$**	**1 813 120**	**371 184**	**417 990**	**3 012 851**	**1 270 277**	**566 347**	**627 132**	30

Cégep de La Pocatière
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			Gestion des ressources matérielles									
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informationnelles 8010		
		TRAITEMENTS	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
31	100	Personnel cadre et hors-cadre						85 031	317 252	126 668		31
32	120	Personnel de gérance				19 705	43 105					32
33	140	Personnel enseignant							80 239			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							265 879	44 254		35
36	200	Personnel de soutien	57 855	287 840		101 794	439 922		203 701	234 266		36
37	300	Av. sociaux - enseignants							11 017			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	6 907	36 694		16 223	59 338	10 312	119 401	47 428		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants							4 139			39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	420	1 002		194	3 201		325 563	0		40
41		**Sous-total:**	**65 182**	**325 536**	**$**	**137 916**	**545 566**	**95 343**	**1 327 191**	**452 616**	**$**	41
		AUTRES CHARGES										
42	400	Autres dépenses du code 400	4 785	10 489		388	1 420	957	247 200	55 588		42
43	511	Combustible - Huile			106 432							43
44	512	Combustible - Gaz										44
45	520	Électricité			442 259							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	16 837	132 095		2 972	38 350		865	12 876		46
47	500	Autres dépenses du code 500	3 418	406				16	4 830	77		47
48	620	Honoraires professionnels	1 572	9 715		1 078		3 788	105 383	83 100		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		2 671					48 000			49
50	640	Transport étudiant : stages et autres							1 696			50
51	650	Contrats	52 575	281 842		119 974	4 111	2 296	13 090	40 842		51
52	600	Autres dépenses du code 600	1 069	3 760					164 383	327 703		52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700	175						46 663	518		54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne	(83 263)	(50 670)	(98 700)	(699)	(6 324)	126	(326 254)	(46 238)		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		**Sous-total:**	**(2 832)**	**390 308**	**449 991**	**123 713**	**37 557**	**7 183**	**305 856**	**474 466**	**$**	59
60		**Total**	**62 350**	**715 844**	**449 991**	**261 629**	**583 123**	**102 526**	**1 633 047**	**927 082**	**$**	60

Cégep de La Pocatière
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			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	Ententes MES - MSSS	Rétroactivité salariale Enseignement régulier: Financés MES	Rétroactivité salariale Enseignement régulier: Autres sources	
		TRAITEMENTS	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		159 083	110 639						(187 254)		61
62	120	Personnel de gérance									(14 549)		62
63	140	Personnel enseignant		275 563	986 508	13 182	40 731	134 928			(113 917)		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		479 270	187 829	95 690	14 696				(44 203)		65
66	200	Personnel de soutien		185 797	163 384			3 365			(111 956)		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		33 501	117 241		5 033	12 358			(12 674)		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		51 309	89 590	13 428	1 690	3 343			(41 808)		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		29 580	(197)								69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.		515	5 329		259						70
71		**Sous-total:**	**$**	**1 214 618**	**1 660 323**	**122 300**	**62 409**	**153 994**	**$**	**$**	**(526 361)**	**$**	71
		AUTRES CHARGES											
72	400	Autres dépenses du code 400		41 982	99 003	1 161							72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		7 193	3 357	167							76
77	500	Autres dépenses du code 500		390	99 178								77
78	620	Honoraires professionnels		1 019 507	249 205	54 868		3 917 963					78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			18 145								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		16 160									80
81	650	Contrats		95 594	29 146								81
82	600	Autres dépenses du code 600		127 492	53 756					19 037			82
83	730	Intérêts	292		0						184		83
84	700	Autres dépenses du code 700	18 294	1 755 287	7 162	196		3 354					84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		396 176	108 717			20					87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			(549)								88
89		**Sous-total:**	**18 586**	**3 459 781**	**667 120**	**56 392**	**$**	**3 921 337**	**$**	**19 037**	**184**	**$**	89
90		**Total**	**18 586**	**4 674 399**	**2 327 443**	**178 692**	**62 409**	**4 075 331**	**$**	**19 037**	**(526 177)**	**$**	90
91				Contrats d'affiliation --->		19 037		Primes de monitorat --->					91

Cégep de La Pocatière
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
			Rétroactivité salariale					Services auxiliaires					
92			Formation continue		Résidences	Services	Centre	Stationnement					92
93			Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources		alimentaires	sportif						93
94													94
		TRAITEMENTS											
95	100	Personnel cadre et hors-cadre					14 487						95
96	120	Personnel de gérance			20 324								96
97	140	Personnel enseignant											97
98	144	Contrats et hon. d'enseignement											98
99	170	Personnel professionnel					30 046						99
100	200	Personnel de soutien			214 964		31 294						100
101	300	Av. sociaux - enseignants											101
102	300	Av. sociaux - autres personnels			30 498		9 499						102
103	300	Coûts de conv. - enseignants											103
104	300	Coûts de conv. - autres pers.			1 520		65						104
105		**Sous-total:**	**$**	**$**	**267 306**	**$**	**85 391**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	105
		AUTRES CHARGES											
106	400	Autres dépenses du code 400			3 341		2 792						106
107	511	Combustible - Huile											107
108	512	Combustible - Gaz											108
109	520	Électricité			49 178								109
110	540	Matériel didactique et spécialisé			27 286		12 878	1 122					110
111	500	Autres dépenses du code 500			363								111
112	620	Honoraires professionnels			176		1 829						112
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments											113
114	640	Transport étudiant : stages et autres											114
115	650	Contrats			55 127		2 165	9 840					115
116	600	Autres dépenses du code 600			606		3 839						116
117	730	Intérêts			0								117
118	700	Autres dépenses du code 700			5 583		3 168	437					118
119	785	Moins-value sur les placements											119
120		Pertes sur interventions financières garanties											120
121	779	Facturation interne			167 550		(3 389)	(2 241)					121
122	720	Mauvaises créances - débiteurs			1 533								122
123		**Sous-total:**	**$**	**$**	**310 743**	**$**	**23 282**	**9 158**	**$**	**$**	**$**	**$**	123
124		**Total**	**$**	**$**	**578 049**	**$**	**108 673**	**9 158**	**$**	**$**	**$**	**$**	124

Cégep de La Pocatière
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			39	40	41	42	43	44	45	46	
					Services auxiliaires						
125								Écoles	Dépenses relatives à		125
126								nationales	la provision salariale	TOTAL	126
127								1000			127
		TRAITEMENTS									
128	100	Personnel cadre et hors-cadre								1 766 981	128
129	120	Personnel de gérance								77 080	129
130	140	Personnel enseignant							1 004 345	12 051 508	130
131	144	Contrats et hon. d'enseignement									131
132	170	Personnel professionnel							192 864	2 787 210	132
133	200	Personnel de soutien							11 471	4 432 895	133
134	300	Av. sociaux - enseignants							112 487	1 343 373	134
135	300	Av. sociaux - autres personnels							24 908	1 043 826	135
136	300	Coûts de conv. - enseignants								179 658	136
137	300	Coûts de conv. - autres pers.								368 327	137
138		**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**1 346 075**	**24 050 858**	138
		AUTRES CHARGES									
140	400	Autres dépenses du code 400								854 577	140
141	511	Combustible - Huile								106 432	141
142	512	Combustible - Gaz									142
143	520	Électricité								491 437	143
144	540	Matériel didactique et spécialisé								679 489	144
145	500	Autres dépenses du code 500								139 854	145
146	620	Honoraires professionnels								5 736 594	146
147	630	Locations - de locaux et de bâtiments								74 808	147
148	640	Transport étudiant : stages et autres								291 534	148
149	650	Contrats								916 769	149
150	600	Autres dépenses du code 600								805 760	150
151	730	Intérêts								476	151
152	700	Autres dépenses du code 700								2 212 344	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								236	156
157		**Sous-total:**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**12 310 310**	157
158		**Total**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**1 346 075**	**36 361 168**	158

Cégep de La Pocatière
Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	01	02	03	
01	**SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2023 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE**		**(537 932)**	01
02	Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure		395 601	02
03	**SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2023 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE**		**(142 331)**	03
	AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE			
04	Allocation initiale	27 879 084		04
05	Certifications de crédits - année courante	3 173 652		05
06	Lettres d'autorisation	45 000		06
07	Financement (récupération) du Ministère	(317 357)		07
08	Ajustement spécial :			08
09	**Sous-total**	**30 780 379**		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**		**30 780 379**	15
16	**SOUS-TOTAL**		**30 638 048**	16
17	SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE		29 323 407	17
18	**SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2024**		**1 314 641**	18

Cégep de La Pocatière
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		Solde au 30 juin 2023	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2024	
		01	02	03	04	05	
	MES						
01	- Ententes MES - MSSS	13 877		13 877	9 137	23 014	01
02	- «A» de FABRES	(212 903)		(212 903)	134 135	(78 768)	02
03	«E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021						03
04	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022						04
05	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2022-2023	117 747	36 400	154 147	(154 147)		05
06	«E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2023-2024				(146 893)	(146 893)	06
07	Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08	Rétroactivité des enseignants 2022-2023				263 893	263 893	08
09	Indexation salariale des enseignants 2023-2024, le cas échéant				852 938	852 938	09
10	Rétroactivité des autres personnels 2022-2023				94 358	94 358	10
11	Indexation salariale des autres personnels 2023-2024				442 481	442 481	11
12							12
13	Analyse scolaire et entrevue de validation RAC						13
14					800	800	14
15							15
16							16
17	Projets novateurs 2019-2020	(6 785)		(6 785)		(6 785)	17
18							18
19	Renouvellement des conventions collectives	412 367		412 367	(412 367)		19
20	Règlement des cadres S124 volet 5	146 225		146 225	(146 225)		20
21							21
22	**Sous-total**	**470 528**	**36 400**	**506 928**	**938 110**	**1 445 038**	22
	AUTRES						
23	- Vente de biens et services	439 340		439 340	(72 767)	366 573	23
24	- Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents				74 594	74 594	24
25	- Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	70 709		70 709	(31 107)	39 602	25
26	- Fondation du Collège	22 152		22 152	(1 339)	20 813	26
27	- Ristourne sur TPS et TVQ	37 949		37 949	1 235	39 184	27
28	- Congés anticipés ou différés	208 626		208 626	(112 647)	95 979	28
29	Autres comptes à recevoir non détaillés	189 523		189 523	257 274	446 797	29
30	**Sous-total - Autres**	**968 299**	**$**	**968 299**	**115 243**	**1 083 542**	30
31	**TOTAL DES DÉBITEURS**	**1 438 827**	**36 400**	**1 475 227**	**1 053 353**	**2 528 580**	31

Cégep de La Pocatière
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables et non reportables (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

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	237 616	386 472		624 088	232 876	391 212		391 212			02
03	A	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	228 386	367 809		596 195	48 789	547 406		547 406			03
04	A	- Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017		367 809		367 809	32 289	335 520					04
05	A	- Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information	23 017								547 406			05
06	A	- Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017											06
07	A	- Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance	23 017					16 500	(16 500)					07
08	A	- Volet 10 : Augmentation des effectifs étudiants dans les programmes d'études en génie et des technologies de l'information	23 017											08
09	A	- Volet 11: Mesure pour la mise en oeuvre des cohortes accélérées dans le programme d'études Techniques policières (310.A0)	23 017											09
10	A	Étudiants dont la moyenne générale au secondaire est faible - A113 (volet 2)	23 018											10
11	A	Développement des compétences - Personnel de soutien - A114	23 019	2 656			2 656	2 656						11
12	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1	23 020	2 997	3 000		5 997	0	5 997		5 997			12
13	A	Soutien à la diplomation dans le domaine de la santé et des services sociaux - A116	23 022	66 925	63 000		129 925		129 925		129 925			13
14	A	- Volet 1 : Projets innovants dans les domaines de la santé et des services sociaux	23 022		63 000		63 000	0	63 000		129 925			14
15	A	- Volet 2 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers	23 022											15
16	A	- Volet 3 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 022											16
17	A	- Volet 4 : Partenariats pour faciliter l'accès aux stages dans le domaine de la santé et des services sociaux et éducatifs	23 022											17
18	A	- Volet 5 : Soutien pédagogique aux infirmier (ères) s diplômé (e) s hors Canada afin de favoriser l'accessibilité à la profession infirmière au Québec	23 022											18
19	S	Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117)	23 023		51 393		51 393	0	51 393		51 393			19
20	A	Soutien à la réussite de l'épreuve uniforme de français (A118-Volet 1 et 2)	23 024											20
21		**TOTAL**		**538 580**	**871 674**	**$**	**1 410 254**	**284 321**	**1 125 933**	**$**	**1 125 933**	**$**	**$**	21

Cégep de La Pocatière
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables et non reportables (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

CHAMP 8350

		ENSEIGNEMENT RÉGULIER	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
22	R	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160	75 833	146 530		222 363	136 968	85 395		85 395			22
23	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	681 076	101 679		782 755	685 225	97 530		97 530			23
24	R	- Volet 1 : Recherche et innovation	44 014		101 679		101 679	685 225	(583 546)		97 530			24
25	R	- Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014											25
26	R	- Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART)	44 014											26
27	R	- Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (PADRRC)	44 014											27
28	R	- Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial	44 014											28
29	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	175 000			175 000	175 000						29
30	R	Service aux collectivités - R106	44 016	1 662 420	1 639 866		3 302 286	1 409 920	1 892 366		1 892 366			30
31	R	- Volet 1 : Services aux collectivités	44 016					389 843	(389 843)					31
32	R	- Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016		1 639 866		1 639 866	359 501	1 280 365		100 937			32
33	R	- Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016					660 576	(660 576)		1 791 429			33
34	R	- Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma	44 016											34
35	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 580			29 580	29 580						35
36	S	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100											36
37	R	Mobilité étudiante interrégionale - R104	44 165	1 278 000	42 587		1 320 587	1 320 587						37
38	S	Promotion de l'enseignement collégial - productions étudiantes - S102	45 019											38
39	S	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020	1 192			1 192	1 165	27		27			39
40	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021	97 562	277 818		375 380	140 269	235 111		235 111			40
41	S	- Volet 1: Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021		277 818		277 818	7 788	270 030		235 111			41
42	S	- Volet 2: Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021					65 249	(65 249)					42
43	S	- Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021					14 480	(14 480)					43
44	S	- Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021					52 752	(52 752)					44
45	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 cégeps	45 021											45

Cégep de La Pocatière
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables et non reportables (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

CHAMP 8350

		ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE)	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
46	S	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023											46
47	S	- Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023											47
48	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											48
49	S	- Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023											49
50	S	Placement cégep - S126	45 024	327 187			327 187	327 187						50
51	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034											51
52	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035											52
53	S	Applications logicielles spécialisées en soutien aux programmes d'études - S123	45 039	12 287	115 020		127 307	53 422	73 885		73 885			53
54	S	Sécurité de l'information et cybersécurité - S130	45 041	7 500			7 500	7 500						54
55	S	Compensation pour la langue française - S132	45 042											55
56	S	Soutenir la transition des ressources informationnelles vers l'infonuagique - S134	45 045	83 290			83 290	0	83 290		83 290			56
57	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	315 847	70 774		386 621	276 279	110 342		110 342			57
58	S	Autres allocations (DGF)	49 041		13 600		13 600	0	13 600		13 600			58
59	S	Autres allocations (DGACRT)	49 042											59
60	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102		20 000		20 000	20 000						60
61	R	- Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102											61
62	R	- Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102											62
63	R	- Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102		20 000		20 000	20 000			0			63
64	R	- Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102											64
65	R	- Volet 5 - Transport scolaire	49 102											65
66	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	17 850	54 907		72 757	34 770	37 987		37 987			66
67	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624		170 000		170 000	56 527	113 473		113 473			67
68		**TOTAL**		**4 764 624**	**2 652 781**	**$**	**7 417 405**	**4 674 399**	**2 743 006**	**$**	**2 743 006**	**$**	**$**	68

Cégep de La Pocatière
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables et non reportables (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

CHAMP 9005

		CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
69	R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	1 023 966			1 023 966	1 023 966						69
70		**TOTAL**		**1 023 966**	**$**	**$**	**1 023 966**	**1 023 966**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	70

CHAMP 8200

		LOCATIONS	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	
71	B	Location de locaux - B103, B104 et B105	22 003	67 520			67 520	67 520						71
72	B	- Allocation particulière à titre de location de locaux par un cégep dans le cadre de projets d'harmonisation avec un centre de services scolaires - B103	22 003					67 520	(67 520)					72
73	B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep - B104	22 003											73
74	B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep pour la formation en métiers d'art, en danse interprétation et en arts du cirque - B105	22 003											74
75	B	Location de locaux - opération main-d'oeuvre (GIRMO)	22 005											75
76		**TOTAL**		**67 520**	**$**	**$**	**67 520**	**67 520**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	76
77														77
78		**GRAND TOTAL**		**6 394 690**	**3 524 455**	**$**	**9 919 145**	**6 050 206**	**3 868 939**	**$**	**3 868 939**	**$**	**$**	78

Cégep de La Pocatière
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Montants en transit

CHAMP 8350

		Description	01 Codes du Ministère	02 Compte à payer Solde début	03 Résultats de l'analyse des RFA antérieurs	04 Allocations	05 Autres encaissements	06 Montants versés aux bénéficiaires totaux	07 Récupération du Ministère	08 Compte à payer - Solde à la fin	09 Montants engagés	
01	S	DRIES	59 100									01
02	S	DGACRT	59 110									02
03	S	DAFE	59 120									03
04	S	DPBF	59 200									04
05	S	DRTN	59 300									05
06	S	DGOFC	59 400									06
07	S	Plan de rapprochement	59 450									07
08		**SOUS-TOTAL**		$	$	$	$	$	$	$	$	08
09		Autres sources										09
10		**TOTAL**		$	$	$	$	$	$	$	$	10

Provisions à payer

11	Provisions relatives aux négociations des conventions collectives		11
12	- Enseignants	1 116 832	12
13	- Autres personnels	229 243	13
14	**Total**	**1 346 075**	14

	Enseignants	Salaires	Avantages sociaux	Total	
15	- Congés de maladie monnayables				15
16	- Congés de maladie non-monnayables	56 348	6 311	62 659	16
17	- Vacances				17
18	- Temps supplémentaire				18
19	- Indemnités de départ				19
20	- Assurance-traitement	23 612	2 645	26 257	20
21	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	0	0		21
22	**Total**	**79 960**	**8 956**	**88 916**	22

	Autres personnels	Salaires	Avantages sociaux	Total	
23	- Congés de maladie monnayables	69 477	8 469	77 946	23
24	- Congés de maladie non-monnayables	6 450	786	7 236	24
25	- Vacances	1 041 857	127 002	1 168 859	25
26	- Temps supplémentaire	196 172	23 913	220 085	26
27	- Indemnités de départ	312 309	27 733	340 042	27
28	- Assurance-traitement	3 054	372	3 426	28
29	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	8 361	1 019	9 380	29
30	**Total**	**1 637 680**	**189 294**	**1 826 974**	30

	Sommaire	Salaires	Avantages sociaux	Total	
31	- Congés de maladie monnayables	69 477	8 469	77 946	31
32	- Congés de maladie non-monnayables	62 798	7 097	69 895	32
33	- Vacances	1 041 857	127 002	1 168 859	33
34	- Temps supplémentaire	196 172	23 913	220 085	34
35	- Indemnités de départ	312 309	27 733	340 042	35
36	- Assurance-traitement	26 666	3 017	29 683	36
37	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	8 361	1 019	9 380	37
38	**Total**	**1 717 640**	**198 250**	**1 915 890**	38

Cégep de La Pocatière
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		Description	Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep	
	01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	10	11	12	13	
01	S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	49 827	62 663		112 490	98 262	14 228		14 228			01
02	S	- Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement	50 612		62 663		62 663		62 663		14 228			02
03	S	- Volet 2 - Passerelles DEP-AEC	50 612											03
04	S	- Volet 3 : Développement de certifications collégiales	50 612					87 826	(87 826)					04
05	S	- Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612					10 436	(10 436)					05
06	C	Développement RAF - C111	50 621											06
07	C	Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111 (Volet 2)	50 622	82 500	96 976		179 476	80 430	99 046		99 046			07
08	C	Centres d'expertise en reconnaissance des acquis et des compétences - C111 (Volet 1)	50 623											08
09	C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											09
10		**TOTAL**		**132 327**	**159 639**	**$**	**291 966**	**178 692**	**113 274**	**$**	**113 274**	**$**	**$**	10

Cégep de La Pocatière
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
		01	02	03	04
01	Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	386 472		386 472
03	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	367 809		367 809
04	Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017	367 809		
05	Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information	23 017			
06	Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0)	23 017			
07	Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance	23 017			
08	Volet 10 : Augmentation des effectifs étudiants dans les programmes d'études en génie et des technologies de l'information	23 017			
09	Volet 11: Mesure pour la mise en oeuvre des cohortes accélérées dans le programme d'études Techniques policières (310.A0)	23 017			
10	Étudiants dont la moyenne générale au secondaire est faible - A113 (volet 2)	23 018			
11	Développement des compétences - Personnel de soutien - A114	23 019			
12	Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1	23 020	3 000		3 000
13	Soutien à la diplomation dans le domaine de la santé et des services sociaux - A116	23 022	63 000		63 000
14	Volet 1 : Projets innovants dans les domaines de la santé et des services sociaux	23 022	63 000		
15	Volet 2 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers	23 022			
16	Volet 3 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé	23 022			
17	Volet 4 : Partenariats pour faciliter l'accès aux stages dans le domaine de la santé et des services sociaux et éducatifs	23 022			
18	Volet 5 : Soutien pédagogique aux infirmier (ères) s diplômé (e) s hors Canada afin de favoriser l'accessibilité à la profession infirmière au Québec	23 022			
19	Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117)	23 023	51 393		51 393
20	Soutien à la réussite de l'épreuve uniforme de français (A118-Volet 1 et 2)	23 024			
21	**TOTAL**		**871 674**	**$**	**871 674**
22					
23	**ENSEIGNEMENT RÉGULIER**				
24		01	02	03	04
25	Masse salariale des enseignants - E102	11 000	694 683	(1 314)	693 369
26					
27	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	43 160	146 530		146 530
28	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	101 679		101 679
29	Volet 1 : Recherche et innovation	44 014	101 679		
30	Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA)	44 014			
31	Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART)	44 014			
32	Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (PADRRC)	44 014			
33	Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial	44 014			
34	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
35	Service aux collectivités - R106	44 016	1 639 866		1 639 866
36	Volet 1 : Services aux collectivités	44 016			
37	Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise	44 016	1 639 866		
38	Volet 3 : Projet de développement de formations à distance	44 016			
39	Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma	44 016			
40	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
41	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100			
42	Mobilité étudiante interrégionale - R104	44 165	42 587		42 587
43	Promotion de l'enseignement collégial - productions étudiantes - S102	45 019			
44	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020			
45	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021	277 818		277 818
46	Volet 1: Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021	277 818		
47	Volet 2: Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021			
48	Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021			
49	Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021			
50	Volet 5 : Soutenir les initiatives en matière de perfectionnement professionnel des membres du corps enseignant et de développement de l'expertise du personnel des cégeps	45 021			
51	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023			
52	Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023			
53	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			
54	Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023			
55	Placement cégep - S126	45 024			
56	Clientèles particulières - Handicapés	45 034			
57	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
58	Applications logicielles spécialisées en soutien aux programmes d'études - S123	45 039	115 020		115 020
59	Sécurité de l'information et cybersécurité - S130	45 041			
60	Compensation pour la langue française - S132	45 042			
61	Soutenir la transition des ressources informationnelles vers l'infonuagique - S134	45 045			
62	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	70 774		70 774
63	Autres allocations (DGF)	49 041	13 600		13 600
64	Autres allocations (DGACRT)	49 042			
65	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102		20 000	20 000
66	Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102		20 000	20 000
67	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	54 907		54 907
68	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	170 000		170 000
69	**TOTAL**		**3 327 464**	**18 686**	**3 346 150**

	FORMATION CONTINUE	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
		05	06	07	08
01	Charges pour la formation continue	50 100	60		60
02	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	62 663		62 663
03	Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement	50 612	62 663		
04	Volet 2 - Passerelles DEP-AEC	50 612			
05	Volet 3 : Développement de certifications collégiales	50 612			
06	Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612			
07	Développement RAF - C111	50 621			
08	Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111 (Volet 2)	50 622	89 476	7 500	96 976
09	Centres d'expertise en reconnaissance des acquis et des compétences - C111 (Volet 1)	50 623			
10	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650			
11	**TOTAL**		**152 199**	**7 500**	**159 699**
12					
13	Epes (AEC) - Enveloppes régionales MES et priorités nationales	34 014			
14	A (AEC) - Enveloppes régionales MES et priorités nationales	34 015			
15	B (AEC) - Enveloppes régionales MES et priorités nationales	34 016			
16	**TOTAL**		**$**		**$**
17					
18	**CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE**				
19		05	06	07	08
20	Centres de transfert de technologie - R102	44 230			
21	**TOTAL**		**$**	**$**	**$**
22					
23	**Grand total**		**4 351 337**	**26 186**	**4 377 523**
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					

Cégep de La Pocatière
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

			CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)			
	CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT	01	02	03	04	
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	9 538 122	110,72 ETC			01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier					02
03	**Sous-total**	**9 538 122**	110,72 ETC			03
	Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01					04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux	05
06	**Sous-total**	**9 538 122**	110,72 ETC	86 146	10,65%	06
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		3,83 ETC			07
08	**SOUS-TOTAL**	**9 538 122**	114,55 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**		114,55 ETC			11
12	**ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102**		117,14 ETC			12
13	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants					13
14	**TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS**		117,14 ETC			14
15	**(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE**		2,59 ETC			15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative AU 30 JUIN 2023 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		7,32 ETC	(Surembauche)		16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(0,04) ETC	Sous-embauche		17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC	en dollars		18
19	**(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2024**		9,87 ETC	**943 927**		19

Cégep de La Pocatière
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non audité)
Fonds de fonctionnement
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		01	02	03	04	CHAMPS 1000 et 8000 05	06	07	
01	Traitement moyen normalisé du cégep	86 423							01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,660%							02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	95 636							03
						FÉDÉRATIONS SYNDICALES			
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention	3,30%							04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2022-2023 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	95 243				FNEEQ	FEC		05
	Nombre d'enseignants alloués							TOTAL	
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)					117,14 ETC		117,14 ETC	06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)							ETC	07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués							ETC	08
09	**ALLOCATION POUR L'ANNÉE**					117,14 ETC	ETC	117,14 ETC	09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant **doit être négatif**)					(3,83) ETC		(3,83) ETC	10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					113,31 ETC	ETC	113,31 ETC	11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							ETC	12
	Financement des ETC							TOTAL	
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée					10 836 515		10 836 515	13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure								14
15									15
16	**FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT**					**10 836 515**	**$**	**10 836 515**	16

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

	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE							TOTAL	
17						**369 692**	**$**	**369 692**	17
18	**TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT**					**11 206 207**	**$**	**11 206 207**	18
19	- Revenus totaux (MES et autres)		373 563						19
20	- Moins : Dépenses de nature générale		102 384	**Surplus**	**Déficit**				20
21	- Surplus ou déficit			271 179					21
	INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES	**2023**	**2024**						
22	Taux de CNESST	0,470%	0,440%						22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention **(enseignants seulement)**	3 129	3 195						23
24	Date de début de contrat des enseignants	14-août-2023	12-08-2024						24
25	Date d'ajustement de la paie pour la période 2022-2023 - rétroactivité salariale, si applicable **(enseignants seulement)**		05-09-2024						25
26	Date d'ajustement de la paie pour la période 2023-2024 - ajustement salarial en fonction des nouvelles échelles, si applicable **(enseignants seulement)**		05-09-2024						26
27	Date d'ajustement de la rétroactivité pour la période 2023-2024, si applicable **(enseignants seulement)**		05-09-2024						27

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)	01	02	03	04	05	06	07	08	09	
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 103,26)							SUBVENTION	
01	MÉTIERS D'ARTS - C107										01
		Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x103,26)								
02	ARTS DU CIRQUE										02
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 103,26)								
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108										03
		Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 103,26)								
04	CLIENTÈLE INUIT										04
		Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 103,26)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL		
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105										05
		Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 103,26)		Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)		
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106										06
07	- Programme prêt 2000										07
08							Coût réel de		**TOTAL**	**$**	08

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	Dépenses de nature générale (E103, par. 7)	01	02	
01	Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	0	0	01
02	Banque de congés de maladie non monnayables			02
03	*Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables*			03
04	Garantie de traitement	58 281	93 683	04
05	*Variation de la provision à payer - Garantie de traitement*			05
06	Congés de maternité, paternité et adoption	9 364	21 483	06
07	Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		4 217	07
08	Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09	Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10	Congés de maladie monnayables		145 942	10
11	Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12	Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13	Sélection d'enseignants			13
14	Suppléance	0		14
15	Autre salariale :			15
16	**Sous-total des dépenses salariales**	**67 645**	**265 325**	16
17	Avantages sociaux sur ces dépenses	7 211	32 343	17
18	**Total des dépenses salariales**	**74 856**	**297 668**	18
19	Hygiène et sécurité	5 526	4 828	19
20	Perfectionnement local	22 002	52 236	20
21	Autre non salariale :			21
22	**TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE**	**102 384**	**354 732**	22
	Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23	Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24	Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25	Autre salariale :			25
26	**Sous-total des dépenses salariales particulières**	**$**	**$**	26
27	Avantages sociaux sur ces dépenses			27
28	**Total des dépenses salariales particulières**	**$**	**$**	28
29	Perfectionnement provincial - 11 144	18 338		29
30	Autre non salariale :			30
31	**TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE**	**18 338**	**$**	31
	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32	Préretraite			32
33	Mesures de fin d'emploi		12 486	33
34	Mise en disponibilité (Protection salariale)			34
35	Mesures d'employabilité			35
36	Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37	Autre :			37
38	**Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi**	**$**	**12 486**	38
39	Avantages sociaux sur ces dépenses		1 109	39
40	**Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi**	**$**	**13 595**	40
41	Frais de déménagement			41
42	Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
43	**TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI**	**$**	**13 595**	43
44	**TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION**	**120 722**	**368 327**	44

Cégep de La Pocatière

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 2024

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)
DEC à temps plein

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01		«Nej» DEC TPL :		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»						01
02	Cas	Numéro de programme		Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 103,26 $/pes C7 x C8 x 103,26					Subvention (Champs 9090)	02
		Sans cert. de crédit															
03	**7**							1,15	43 Pes		5 106					5 106	03
04	**7**							k									04
05	**7**							k									05
06	**7**							k									06
		avec cert. crédit															
07	**7**							k									07
08	**7**							k									08
09	**7**							k									09
10	**7**							k									10
11		**TOTAL**		**$**			**TOTAL (lignes 3 à 10)**		**43 Pes**		**5 106**					**5 106**	11

			10	
			Epes 103,26 $/pes % x C8 x 103,26	

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

12	-	Formation manquante - (FM) (50%)		12
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)		13
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)		14
15		**TOTAL**	**$**	15

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

		CFC allouées	Rémunération normalisée	Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure **(en dollar de l'année antérieure)**	Ajustement par le cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées **(en dollar de l'année courante)**	
16		0,95 CFC	95 636	45 427	1 499	46 926	**60**	$		**60**	16

Cégep de La Pocatière

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 2024

PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
17		«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11					Calcul de «Z»						17
	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)	Epes 112,96 $/pes C7 x C8 x 112,96	A 21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)	B 0,7555 $/pes pond C9 x 0,7555	Majoration 10,00%	Total	Subvention (Champs 9090)	

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN - Programmes financés à 110% en vertu du par.23

18	2	JEE03						1,36	6 Pes	78 Pes	922	195	59	118	1 294		18
19	2	JEE0K						1,36	2 183 Pes	28 379 Pes	335 365	70 954	21 440	42 776	470 535		19
20	2	JEE0S						1,36	3 Pes	39 Pes	461	98	29	59	647		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**		**$**					**2 192 Pes**	**28 496 Pes**	**336 748**	**71 247**	**21 528**	**42 953**	**472 476**		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» Epes 112,96 $/pes C7 x C8 x 112,96	A 21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)	B 0,7555 $/pes pond C9 x 0,7555	Majoration 10,00%	Total	Subvention (Champs 9090)	

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL - Programmes financés à 110% en vertu du par.23

35	2							k									35
36	2							k									36
37	2							k									37
38	2							k									38
39	2							k									39
40	2							k									40
41	2							k									41
42	2							k									42
43	2							k									43
44	2							k									44
45	2							k									45
46	2							k									46
47	2							k									47
48	2							k									48
49	2							k									49
50	2							k									50
51		**Sous-total**		**$**					**Pes**	**Pes**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**		51
52		**TOTAL PN à 110%**		**$**					**2 192 Pes**	**28 496 Pes**	**336 748**	**71 247**	**21 528**	**42 953**	**472 476**		52

Cégep de La Pocatière

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 2024

PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
53	«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11					Calcul de «Z»						53
										Epes	A	B		Total		
2	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)	112,96 $/pes C7 x C8 x 112,96	21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)	0,7555 $/pes pond C9 x 0,7555			Subvention (Champs 9090)	

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN - Programmes financés jusqu'à un maximum de 110% en vertu du par.24

54	2						k									54
55	2						k									55
56	2						k									56
57	2						k									57
58	2						k									58
59	2						k									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**		**$**				**Pes**	**Pes**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**		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» Epes: 112,96 $/pes C7 x C8 x 112,96	A: 21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)	B: 0,7555 $/pes pond C9 x 0,7555		Total	Subvention (Champs 9090)

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL - Programmes financés jusqu'à un maximum de 110% en vertu du par.24

71	2	EJN1K					1,36	9 Pes	162 Pes	1 383	331	122		1 836		71
72	2	EJN1M					1,36	382 Pes	6 876 Pes	58 685	14 053	5 195		77 933		72
73	2	JNC0W					1,36	930 Pes	11 160 Pes	142 872	29 431	8 431		180 734		73
74	2	JNC10					1,36	642 Pes	7 704 Pes	98 628	20 317	5 820		124 765		74
75	2	JNC10					1,36	1 527 Pes	18 324 Pes	234 586	48 323	13 844		296 753		75
76	2	EJN1K					1,36	95 Pes	1 710 Pes	14 594	3 495	1 292		19 381		76
77	2	EJN1K					1,36	57 Pes	1 026 Pes	8 757	2 097	775		11 629		77
78	2	EJN1M					1,36	6 Pes	108 Pes	922	221	82		1 225		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		700 244				k									85
86	2						k									86
87		**Sous-total**	**700 244**					**3 648 Pes**	**47 070 Pes**	**560 427**	**118 268**	**35 561**		**$ 714 256**		87
88		**TOTAL PN jusqu'à 110%**	**700 244**					**3 648 Pes**	**47 070 Pes**	**560 427**	**118 268**	**35 561**		**$ 714 256**		88
89		**TOTAL PN**	**700 244**			**Inscrire virements L89 C05**		**5 840 Pes**	**75 566 Pes**	**897 175**	**189 515**	**57 089**	**42 953**	**1 186 732**		89

Cégep de La Pocatière

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 2024

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN

	Cas	01 Numéro de programme	02	03 Allocations «Epes + A + B»	04 Cert. de crédits reportées redressées	05 Virements	06 Nej particulier	07 Constante «k» 15/Nej	08 Volume réalisé «brut» (en pes)	09 Volume réalisé «pondéré» (en pes)	10 Calcul de «Z» Epes 112,96 $/pes C7 x C8 x 112,96	11 A 21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)	12 B 0,7555 $/pes pond C9 x 0,7555	13	14 Total	15 Subvention (Champs 9090)	
		EMPLOI-QUEBEC															
90	2	ERA0J						1,36	161 Pes	4 991 Pes	24 734	7 717	3 771		36 222		90
91	2	JEE0K						1,36	14 Pes	182 Pes	2 151	455	138		2 744		91
92	2							k									92
93	2							k									93
94	2							k									94
95	2							k									95
96	2							k									96
97	2							k									97
98	2							k									98
99	2							k									99
100	2							k									100
101	2							k									101
102	2							k									102
103	2			362231				k									103
104	2							k									104
105	2							k									105
106		**Sous-total**		**362 231**					**175 Pes**	**5 173 Pes**	**26 885**	**8 172**	**3 909**	**$**	**38 966**		106
		ENVELOPPE MES															
107	2	ERA0J						1,36	203 Pes	6 293 Pes	31 186	9 730	4 754		45 670		107
108	2							k									108
109	2							k									109
110	2							k									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	Chaudières-Appalaches		232628				k									121
122	2	Bas St-Laurent		476056				k									122
123	2							k									123
124	2							k									124
125		**Sous-total**		**708 684**			**Inscrire virements L125 C05**		**203 Pes**	**6 293 Pes**	**31 186**	**9 730**	**4 754**	**$**	**45 670**		125
126		**TOTAL PN+EMES+EQ**		**1 771 159**	**$**	**$**			**6 218 Pes**	**87 032 Pes**	**955 246**	**207 417**	**65 752**	**42 953**	**1 271 368**		126
127		**TOTAL** (ligne 126, colonnes 3, 4 et 5)			1 771 159							**Total en incluant le temps partiel**			1 806 264	1 771 159	127
128				Total des virements			→ Doit être égal à 0									Réservé MES	128
129		Financement jusqu'à 110% des PN											71 426				129
130		Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 130 colonne 15 est réservée au MES)											35 105				130
															CC à reporter	Récupération	
131						Solde d'allocations - enveloppes régionales			(Note: la ligne 131 colonne 14 est réservée au MES)								131

Cégep de La Pocatière

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 2024

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PARTIEL

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
											Calcul de «Z»						
132	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 112,96 $/pes C7 x C8 x 112,96	A 21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)	B 0,7555 $/pes pond C9 x 0,7555		Récupération $30 C8 x 30	TOTAL	132
		AEC à temps partiel															
133	**4, 5**	Cas particuliers			CNE15			1,36	911 Pes	32 796 Pes	139 953	47 569	24 777				133
134		Cas particuliers			LCADE			1,36	476 Pes	4 760 Pes	73 126	14 247	3 596				134
135		Cas particuliers			LCAEA			1,36	657 Pes	6 570 Pes	100 932	19 665	4 964				135
136		Cas particuliers			NRC11			1,36	181 Pes	5 068 Pes	27 806	8 210	3 829				136
137		Cas particuliers			ERA0J			1,36	19 Pes	589 Pes	2 919	911	445				137
138		Cas particuliers			JEE0K			1,36	7 Pes	91 Pes	1 075	228	69				138
139		Cas particuliers						k									139
140		Cas particuliers						k									140
141		Cas particuliers						k									141
142		Cas particuliers						k									142
143		Cas particuliers						k									143
144		Cas particuliers						k									144
145		Cas particuliers						k									145
146		Cas particuliers						k									146
147		Cas particuliers						k									147
148		Cas particuliers						k									148
149		Cas particuliers						k									149
150		Cas particuliers						k									150
151		Hors cheminement sans récupération						k									151
152		Insc. sans identification et cours hors programme						k									152
153		Cours préalables						k									153
154		**Sous-total**							**2 251 Pes**	**49 874 Pes**	**345 811**	**90 830**	**37 680**		**$**	**$**	154

155		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13											155
											Calcul de «Z»						
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 103,26 $/pes C7 x C8 x 103,2	A 21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)			Récupération $30 C8 x 30	TOTAL	156
	11	**DEC à temps partiel**															
157		Cas particuliers						1,15	511 Pes	5 027 Pes	60 681	15 224			(15 330)		157
158		Cas particuliers						k									158
159		Cas particuliers						k									159
160		Cas particuliers						k									160
161		Cas particuliers						k									161
162		Cas particuliers						k									162
163		Cas particuliers						k									163
164		Cas particuliers						k									164
165		**Sous-total**							**511 Pes**	**5 027 Pes**	**60 681**	**15 224**			**(15 330)**		165
166		**TOTAL**							**2 762 Pes**	**54 901 Pes**	**406 492**	**106 054**	**37 680**		**$ (15 330)**	**534 896**	166

Cégep de La Pocatière

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 2024

CÉGEP DE ROSEMONT - CÉGEP À DISTANCE (Annexe C104)

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
										Calcul de «Z»						
					Allocations «Epes»	Allocations «A»	Constante «k»	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 112,96 $/pes C7 x C8 x 112,96	A 21,3606 $/pes ABrutes 0,8571 $/pes APond (C8 x 21,3606) + (C9 x 0,8571)				SUBVENTION	
167	cégep à distance - Epes DEC						0 ,75 k									167
168	cégep à distance - AEC financées						0 ,75 k									168
169	cégep à distance - AEC financées temps partiel						0 ,75 k									169
170	**Total AEC**															170
										Epes 103,26 $/pes % x C8 x 103,26						
171	cégep à distance - Formation manquante (FM) - C111 (25%)															171
172	cégep à distance - Rec. des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - C111 (50%)															172
173	cégep à distance - Récupération de cours échoué (RCE) - C112 (25%)															173

Cégep de La Pocatière

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		(Milliers $)		
01	Subvention établie au RFA (F6 L9 C02) et les comptes à recevoir au RFA (F7 L6 C05 et L7 C05) excluant les allocations inscrites en 03 et 04 ci-dessous	30 599,400	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2023	3 684	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2024	3 982	(3)	03
04	Total pris en considération	**30 301**	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2023	(142)	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération	(3 826)	(6) = (5) - (2)	06

	MOIS	01 Rythme de versement	02 Rythme de versement cumulatif	03 Allocation totalement due (Milliers $)	04 Allocation à compter de (Milliers $)	05 Ajust. cumulés théoriques	06 Versements théoriques dus	07 Versements théoriques cumul. dus	08 Versements effectués	09 Cumulatifs effectués	10 Taux subventionné (annexe S108)	11 Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur			(3 826)		(3 826,0)	(3 826,0)	(3 826,0)				(9,0)	07
08	Juillet	1,50%	1,50%			(3 736,0)	544,5	(3 281,5)				(7,8)	08
09		1,50%	3,00%	180,0		(3 646,0)	544,5	(2 737,0)	886,2	886,2	5,67000%	(8,6)	09
10	Août	1,50%	4,50%			(3 646,0)	454,5	(2 282,5)		886,2		(7,6)	10
11		1,50%	6,00%			(3 646,0)	454,6	(1 827,9)	883,4	1 769,6	5,67750%	(8,6)	11
12	Septembre	3,50%	9,50%			(3 645,3)	1 061,2	(766,7)		1 769,6		(6,1)	12
13		3,50%	13,00%		20,0	(3 644,5)	1 061,3	294,6	2 063,4	3 833,0	5,68500%	(8,6)	13
14	Octobre	4,00%	17,00%			(3 643,7)	1 212,9	1 507,5		3 833,0		(5,7)	14
15		4,00%	21,00%			(3 642,8)	1 212,9	2 720,4	2 362,7	6 195,7	5,72750%	(8,4)	15
16	Novembre	4,00%	25,00%			(3 642,0)	1 212,9	3 933,3		6 195,7		(5,6)	16
17		4,00%	29,00%			(3 641,1)	1 212,9	5 146,2	2 491,2	8 686,9	5,72500%	(8,7)	17
18	Décembre	4,00%	33,00%			(3 640,3)	1 212,8	6 359,0		8 686,9		(5,8)	18
19		4,00%	37,00%			(3 639,4)	1 213,0	7 572,0	2 292,7	10 979,6	5,75500%	(8,4)	19
20	Janvier	4,00%	41,00%			(3 638,6)	1 212,8	8 784,8		10 979,6		(5,5)	20
21		4,00%	45,00%			(3 637,7)	1 213,0	9 997,8	2 682,7	13 662,3	5,75250%	(8,9)	21
22	Février	4,00%	49,00%			(3 636,9)	1 212,8	11 210,6		13 662,3		(6,1)	22
23		4,00%	53,00%			(3 636,0)	1 212,9	12 423,5	2 734,6	16 396,9	5,69000%	(9,6)	23
24	Mars	4,50%	57,50%			(3 631,2)	1 368,4	13 791,9		16 396,9		(6,4)	24
25		4,50%	62,00%	7,5		(3 626,6)	1 368,1	15 160,0	2 589,7	18 986,6	5,61750%	(9,2)	25
26	Avril	6,00%	68,00%			(3 625,3)	1 819,4	16 979,4		18 986,6		(5,0)	26
27		6,00%	74,00%			(3 624,0)	1 819,3	18 798,7	3 249,3	22 235,9	5,59250%	(8,4)	27
28	Mai	6,50%	80,50%			(3 622,6)	1 971,0	20 769,7		22 235,9		(3,8)	28
29		6,50%	87,00%			(3 621,3)	1 970,9	22 740,6	3 846,3	26 082,2	5,58750%	(8,1)	29
30	Juin	6,50%	93,50%			(3 619,9)	1 970,9	24 711,5		26 082,2		(3,5)	30
31		6,50%	100,00%			(3 618,5)	1 971,0	26 682,5	3 241,2	29 323,4	5,51750%	XXXXX	31
32	**TOTAL**	**xxxxx**	**100,00%**	**(3 638,5)**	**20,0**	**(3 618,5)**	**26 682,5**	**26 682,5**	**29 323,4**	**29 323,4**	**xxxxx**	**(173,4)**	32
33								Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:		**(173,4)**			33

Cégep de La Pocatière

Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		Enseignants 1000 et 8050	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000	Alloc. spéciales ens. régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. spéciales form. continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de tech. et serv. auxil. 9005 et 9000	Formation cégep à distance	TOTAL	
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	Hors cadres et cadres		1 670 026	159 083	110 639			14 487		1 954 235	01
02	Gérants		71 305					20 324		91 629	02
03	Enseignants	9 538 122	172 046	275 563	986 508	13 182	40 731	134 928		11 161 080	03
04	Professionnels		1 831 018	479 270	187 829	95 690	14 696	30 046		2 638 549	04
05	Soutien		3 934 576	185 797	163 384			249 623		4 533 380	05
06	**TOTAL**	**9 538 122**	**7 678 971**	**1 099 713**	**1 448 360**	**108 872**	**55 427**	**449 408**	**$**	**20 378 873**	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

		RFA	SPOC	Écart RFA - SPOC avant sabb.	Effet annuel des congés sabbatiques	Var. provisions vacances temps sup.	Montant forfaitaire et autres	Salaires imputés au projet majeur	Écart RFA - SPOC en $	Écart RFA - SPOC en %	Explications nécessaires	
		01	02	3 = 1 - 2	04	05	06	07	8 = 3-4-5-6-7	09	10	
07	Hors cadres et cadres	1 766 981	1 689 934	77 047		109 664	(49 186)		16 569	0,94%	NON	07
08	Gérants	77 080	77 839	(759)		7 398	(7 460)		(697)	-0,90%	NON	08
09	Enseignants	11 047 163	11 099 443	(52 280)	113 523				(165 803)	-1,50%	NON	09
10	Professionnels	2 594 346	2 656 734	(62 388)	30 595	85 524	(151 618)		(26 889)	-1,04%	NON	10
11	Soutien	4 421 424	4 344 482	76 942	28 832	60 145	26 442		(38 477)	-0,87%	NON	11
12	**Total**	**19 906 994**	**19 868 432**	**38 562**	**172 950**	**262 731**	**(181 822)**	**$**	**(215 297)**	-1,08%		12
13	Enseignants (1000 et 8050) - $	9 424 205	9 433 400	(9 195)	113 523				(122 718)	-1,30%	NON	13
14	Enseignants (1000 et 8050) - ETC	110,72 ETC	109,46 ETC	1,26 ETC	1,26 ETC				ETC	0,00%	NON	14

Cégep de La Pocatière
Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		Page 37	
	Autres revenus	01	
01	Résultats de l'analyse de MES		01
02	Autres revenus non détaillés	11 952	02
03	**Total - Autres**	**11 952**	03
	Intérêts et frais financiers court terme		
04	Intérêts sur les marges financées par le MES	198 576	04
05	Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06	**Sous-total financé par le MES**	**198 576**	06
07	Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés	9 400	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**	**9 400**	09
10	**Total - Intérêts et frais financiers à court terme**	**207 976**	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	25 312	12
13	Intérêts découlant d'obligations liées à des contrats de location-acquisition		13
14	Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	798 205	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**	**823 517**	16
	Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations		
17	Charge de désactualisation (amiante)	182 065	17
18	Charge de désactualisation (autres OMHS)	2 128	18
19	Autres charges (amiante)		19
20	Autres charges (autres OMHS)		20
21	**Total - Obligations liées à la mise hors service**	**184 193**	21
	Autres dépenses		
22	Résultats de l'analyse de MES		22
23	Amortissement du RISQ		23
24	Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		24
25	Autres dépenses non détaillées		25
26	Transfert CCTT		26
27	Travaux abandonnés		27
28	**Total - Autres**	**$**	28

Cégep de La Pocatière
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non audité)
Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

		01 2024	02 2023	
	Autres actifs			
01	RISQ			01
02	Autres actifs			02
03	**Total des autres actifs**	**$**	**$**	03
04	Autres actifs présentés à court terme			04
05	Autres actifs présentés à long terme			05
	Emprunts temporaires			
06	Emprunts temporaires - Projets financés par le MES	5 183 059	4 276 409	06
07	Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08	Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09	**Total des emprunts temporaires**	**5 183 059**	**4 276 409**	09
	Passif au titre des sites contaminés			
10	Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11	Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12	**Total du passif au titre des sites contaminés**	**$**	**$**	12
	Passif relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations			
	OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS (AMIANTE)			
13	Solde de début	3 880 379	7 386 127	13
14	Redressement du solde de début		(3 065 547)	14
15	Nouvelles obligations de mise hors service			15
16	Charge de désactualisation (et d'indexation)	182 065	171 681	16
17	Travaux réalisés (en négatif)	(305 297)		17
18	Révision des estimations	196 090	(611 882)	18
19	Solde à la fin	**3 953 237**	**3 880 379**	19
	OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS (AUTRES OMHS)			
20	Solde de début	60 481		20
21	Redressement du solde de début		60 086	21
22	Nouvelles obligations de mise hors service			22
23	Charge de désactualisation (et d'indexation)	2 128	1 748	23
24	Travaux réalisés (en négatif)			24
25	Révision des estimations	(4 370)	(1 353)	25
26	Solde à la fin	**58 239**	**60 481**	26
27	**Total du passif OMHS**	**4 011 476**	**3 940 860**	27

Cégep de La Pocatière
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

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-value	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	143 438												143 438										143 438	01
02 Améliorations locatives	5 416 218				94 618						(7 051)		5 503 785	4 740 742					202 416	(353)		4 942 805	560 980	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	24 008 081				1 393 549		2 262 252						27 663 882	5 840 488					899 819			6 740 307	20 923 575	03
04 Aménagement des terrains	174 091												174 091	164 481					2 113			166 594	7 497	04
05 Autres équipements	2 918 634	38 290			37 150				(4 370)		(48 800)		2 940 904	2 659 266	31 921				37 206	(48 800)		2 679 593	261 311	05
06 Bâtiments	28 653 540	(818 451)							196 090				28 031 179	19 480 603	(680 323)				790 220			19 590 500	8 440 679	06
07 Développement informatique																								07
08 Documents de bibliothèque	1 478 128				29 696						(23 940)		1 483 884	1 335 626					28 029	(23 940)		1 339 715	144 169	08
09 Équipements de communication multimédia	501 438				6 706								508 144	471 418					10 147			481 565	26 579	09
10 Équipements informatiques	5 147 125				458 539						(230 363)		5 375 301	4 550 410					378 167	(230 363)		4 698 214	677 087	10
11 Équipements spécialisés	11 056 446				232 800								11 289 246	9 821 638					262 295			10 083 933	1 205 313	11
12 Manuels pédagogiques																								12
13 Matériel roulant	133 123												133 123	90 606					17 964			108 570	24 553	13
14 Mobilier et équipement de bureau	1 865 146				92 455						(21 455)		1 936 146	1 603 510					116 011	(21 455)		1 698 066	238 080	14
15 Réseaux de télécommunication	117 333												117 333	117 333								117 333		15
16 **Total des immobilisations corporelles**	**81 612 741**	**(780 161)**	**$**	**$**	**2 345 513**	**$**	**2 262 252**	**$**	**191 720**	**$**	**(331 609)**	**$**	**85 300 456**	**50 876 121**	**(648 402)**	**$**	**$**	**$**	**2 744 387**	**(324 911)**	**$**	**52 647 195**	**32 653 261**	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	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-value	Dispositions	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	
17 Terrains																								17
18 Aménagement des terrains																								18
19 Bâtiments																								19
20 Équipements spécialisés																								20
21 Matériel et équipement (exclusant équipement informatique et bureautique)																								21
22 Équipement informatique et bureautique	404 769												404 769	404 769								404 769		22
23 **Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition**	**404 769**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**404 769**	**404 769**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**404 769**	**$**	23

Cégep de La Pocatière
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	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		Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec		Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début		Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette	
24 Actifs incorporels																								24

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25 Améliorations locatives												25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	2 407 699			2 625 279				(2 262 252)			2 770 726	26
27 Aménagement des terrains												27
28 Bâtiments												28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)												30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés												32
33 **Total des travaux en cours**	**2 407 699**	**$**	**$**	**2 625 279**	**$**	**$**	**$**	**(2 262 252)**	**$**	**$**	**2 770 726**	33

SOMMAIRE

34 **Valeur nette des immobilisations corporelles**	**32 653 261**	34
35 **Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition**	**$**	35
36 **Valeur des immobilisations en cours de construction**	**2 770 726**	36
37 **Total des immobilisations et constructions en cours**	**35 423 987**	37
38 **Valeur nette des immobilisations incorporelles**	**$**	38

Cégep de La Pocatière
Tableau I4 - Dettes à long terme (non audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Les emprunts cochés avec un ' x ' sont financés par le MES

Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01												01
02												02
03												03
04												04
05												05
06												06
07												07
08												08
09												09
10												10
11	x	FF-1	1 000 000	3,115 %	28-nov-2013	01-sept-2023	640 000		(640 000)			11
12	x	FF-2	13 500 000	2,201 %	19-févr-2015	01-mars-2025	5 509 944		(998 757)		4 511 187	12
13	x	FF-3	9 782 800	2,630 %	26-janv-2017	01-sept-2026	6 138 197		(607 435)		5 530 762	13
14												14
15	x	FF-5	5 922 976	2,556 %	15-déc-2017	01-sept-2027	4 307 375		(323 120)		3 984 255	15
16												16
17												17
18												18
19	x	FF-6	3 038 531	3,127 %	17-déc-2018	01-déc-2043	2 552 366		(121 541)		2 430 825	19
20	x	FF-7	2 793 600	2,529 %	17-déc-2018	01-déc-2023	656 000		(656 000)			20
21	x	FF-8	4 877 560	2,220 %	14-févr-2020	01-févr-2040	4 145 926		(243 878)		3 902 048	21
22	x	FF-9	1 355 000	2,136 %	14-févr-2020	01-févr-2035	1 084 000		(90 333)		993 667	22
23	x	FF-10	3 772 445	2,008 %	16-déc-2020	01-déc-2040	3 395 201		(188 622)		3 206 579	23
24	x	FF-11	1 410 145	4,069 %	08-déc-2022	01-déc-2042	1 410 145		(70 507)		1 339 638	24
25												25
26	x	FF-12	2 886 090	4,657 %	16-11-2023	01-11-2043		2 886 090			2 886 090	26
27	x	FF-13	585 939	4,676 %	16-11-2023	01-11-2038		585 939			585 939	27
28	x	FF-14	295 198	4,213 %	16-11-2023	01-11-2028		295 198			295 198	28
29												29
30												30
31	**Total**		**51 220 284**				**29 839 154**	**3 767 227**	**(3 940 193)**	**$**	**29 666 188**	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						29 839 154	3 767 227	(3 940 193)		29 666 188	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources											33

Cégep de La Pocatière
Tableau I4 - Dettes à long terme (non audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Obligations

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Émissions en cours d'année	Rachats par le fonds d'amortissement	Rachats - Autres	Escompte / prime non amortie	Solde de fin	
34													34
35													35
36													36
37													37
38													38
39													39
40													40
41													41
42													42
43													43
44													44
45													45
46													46
47													47
48													48
49													49
50													50
51	**Total**		**$**				**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	51
52	Sous-total - Obligations financées par le MES												52
53	Sous-total - Obligations financées par d'autres sources												53

Cégep de La Pocatière
Tableau I4 - Dettes à long terme (non audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

	01 Financé par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements effectués	10 Annulation de contrats	11 Solde de fin	
54												54
55												55
56												56
57												57
58												58
59												59
60												60
61												61
62												62
63												63
64												64
65												65
66												66
67												67
68												68
69												69
70												70
71	**Total**		**$**				**$**	**$**	**$**	**$**	**$**	71
72	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES											72
73	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources											73

Hypothèques (Dettes sur les résidences dont le cégep est propriétaire)

	12 Financé par le MES	13 Numéro	14 Montant brut de l'emprunt	15 Taux	16 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	17 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	18 Solde de début	19 Emprunts réalisés	20 Remboursements effectués	21 Solde de fin	
74	x		559 700	8,000 %	01-août-1974	01-juil-2024	46 515		(42 799)	3 716	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			**559 700**				**46 515**	**$**	**(42 799)**	**3 716**	91
92	Sous-total - Hypothèques financées par le MES						46 515		(42 799)	3 716	92
93	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources										93

Cégep de La Pocatière
Tableau I4 - Dettes à long terme (non audité)
Fonds des immobilisations
Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Emprunts classés à la juste valeur

	01 Financé par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements de capital effectués	10 Variation de juste valeur au cours de l'exercice	11 Solde de fin	
94												94
95												95
96												96
97												97
98												98
99												99
100												100
101												101
102												102
103												103
104	TOTAL		$				$	$	$	$	$	104
105	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par le MES											105
106	Sous-total - Emprunts juste valeur financés par autres sources											106

Emprunts en devises étrangères

	01 Financé par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements de capital effectués	10 Variation de juste valeur au cours de l'exercice	11 Solde de fin	
107												107
108												108
109												109
110												110
111												111
112	TOTAL		$				$	$	$	$	$	112
113	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par le MES											113
114	Sous-total - Emprunts en devises étrangères financés par autres sources											114

Sommaire des dettes à long terme

115	Billets à payer	29 666 188	115
116	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(111 970)	116
117	Obligations		117
118	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		118
119	Hypothèques	3 716	119
120	Emprunts classés à la juste valeur		120
121	Emprunts en devises étrangères		121
122	**Total des dettes incluant la portion court terme**	**29 557 934**	122
123	Portion à court terme des dettes long terme	6 387 014	123
124	**Dette à long terme à l'état de la situation financière**	**23 170 920**	124

Reports de l'année antérieure

Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(116 842)	115
Escompte/prime non amortie		116

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

Tableau abrogé à compter de 2022-2023

Cégep de La Pocatière

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 2024

CATÉGORIES DE DÉPENSES

	Codes MES	Parc immobilier (A)
01		
02	01	Terrains (achat)
03	02	Aménagement des terrains
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)
05	10	Bâtiments
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)
09	49	Améliorations locatives
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)
11		
12		**Parc mobilier (B)**
13		
14	50	Équipements spécialisés - enseignement
15	60	Mobilier et équipements de bureau
16	70	Documents de bibliothèque
17	80	Équipements informatiques
18	90	Autres équipements
19	91	Matériel roulant
20	92	Équipements de communication multimédia
21	93	Manuels pédagogiques
22	94	Développement informatique
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)
24	95	Réseaux de télécommunication
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)
28		**Location-acquisition (C)**
29		
30	103	Biens loués - Terrains
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains
32	104	Biens loués - Bâtiments
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés
34	106	Biens loués - Matériel et équipement
35	107	Biens loués : Équipements informatiques
36		
37		**Autres coûts (D)**
38		
39	201	Biens non capitalisables
40	202	Actifs incorporels
41		
42		**Autres (E)**
43		
44	203	Transfert CCTT
45		
46		
47		
48		
49		
50		
51		
52		
53		
54		
55		
56		
57		
58		
59		
60		
61		
62		
63		
64		

SOURCES DE FINANCEMENT

	Catég. Autor.	Codes MES	Allocations normalisées
01			
02	A-B-C-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002
03	A-B-C-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002
04	A-B-C-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002
05	A-B-C-D	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021
06	A-B-C-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002
07	A-B-C-D	70-016	Efficacité énergétique - I019
08	A-B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016
09	A-B-C-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016
10	A-B-C-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012
11			**Allocations particulières**
12	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008
13	A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008
14	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010
15			**Allocations particulières**
16	A-D	70-035	Réfections aux édifices - I011
17	A-B-D	80-290	Aide à l'attractivité des régions
18	B-D	70-080	Rattrapage - I007
19	B-D	71-000	Autres
20			**Plan d'action numérique**
21	A-B-D	80-272	Allocations spécifiques PAN
22	A-B-D	80-273	Acquisition d'équipements numériques
23	A-B-D	80-274	Progiciel de gestion intégré (PGI)
24	A-B-D	80-275	Sécurité de l'information
25	A-B-D	80-284	Besoins en équipement nécessaires à l'offre d'un programme d'études
26	A-B-D	80-285	Environnement numérique d'apprentissage (ENA)
27	A-B-D	80-286	Infrastructures de télécommunication
28	A-B-D	80-287	Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			

	Catég. Autor.	Codes DGF	Autres
01			
02	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement
03	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux
04	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé
05	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs
06	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance
07	A-B-C-D	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral
08	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires
09	A-B-C-D	00-00-908	Dons
10	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES
11	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources
12		05	06
13	Catég.	Codes	
14	Autor.	MES	**Nouvelles initiatives et parachèvements**
15	A-B-D	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII)
16	A-B-D	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux
17	A-B-D	22-80-291	Allocations spécifiques en bonification de l'offre deservices – Rés
18	A-B-D	23-80-341	Actualisation de programmes et nouveaux programmes - Équipem
19	A-B-D		
20	A-B-D		
21	A-B-D		
22	A-B-D		
23	A-B-D		
24	A-B-D		
25	A-B-D		
26	A-B-D		
27	A-B-D		
28	A-B-D		
29	A-B-D		
30	A-B-D		
31	A-B-D		
32	A-B-D		
33	A-B-D		
34	A-B-D		
35	A-B-D		
36	A-B-D		
37	A-B-D		
38	A-B-D		
39	A-B-D		
40	A-B-D		
41	A-B-D		
42	A-B-D		
43	A-B-D		
44	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 La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2023 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2024 6 = 4 + 5	
01	21200	MAOB : Mobilier	Non applicable		81 238	81 238	01
02	21210	MAOB : Appareillage (Non informatique)	Non applicable		148 445	148 445	02
03	21220	MAOB : Appareillage (Informatique)	Non applicable		294 171	294 171	03
04	21240	MAOB : Bibliothèque	Non applicable		29 696	29 696	04
05	21250	MAOB : Communication/multimédia	Non applicable		6 706	6 706	05
06							06
07	23410	Équipements RTS	Non applicable		130 019	130 019	07
08	21510	Sous le seuil : Mobilier	Non applicable		755	755	08
09	21511	Sous le seuil : Appareillage (Informatique)	Non applicable		2 546	2 546	09
10	21512	Sous le seuil : Communication/multimédia	Non applicable		805	805	10
11	21513	Sous le seuil : Outillage	Non applicable		352	352	11
12	21514	Sous le seuil : Appareillage (Non informatique)	Non applicable		6 350	6 350	12
13	21300	Développement informatique	Non applicable		46 000	46 000	13
14	22000	Améliorations locatives au CÉCM	Non applicable		94 618	94 618	14
15	23001	Divers projets	Non applicable		478 388	478 388	15
16	23300	Divers projets	Non applicable		115 628	115 628	16
17							17
18	80272	PAN	Non applicable		6 763	6 763	18
19	80273	Équipements numériques à des fins pédagogiques	Non applicable		119 613	119 613	19
20	80274	Sous le seuil : équipements (Informatiques)	Non applicable		225	225	20
21	80275	MAOB - équipements (Informatiques)	Non applicable		638	638	21
22	80286	Infrastructures de télécommunications	Non applicable		9 038	9 038	22
23	70074	Équipements CÉCT	Non applicable		28 869	28 869	23
24	23002	Autres équipements	Non applicable		6 952	6 952	24
25	21211	Autres équipements	Non applicable		5 000	5 000	25
26	22301	Travaux en cours : Piscine	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, D-Composante D		652 434	652 434	26
27	22302	Travaux en cours : Ascenseur Bloc R	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, R-Composante R		596 468	596 468	27
28	23004	Travaux en cours : TES	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, A-Composante A				28
29	23402	Travaux en cours : Résidences CÉCM	2-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES, M-Composante M		4 994	4 994	29
30	23301	Travaux en cours : Génératrice	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, C-Composante C		32 072	32 072	30
31	23302	vaux en cours : Rénovation des blocs appartement - Bloc :	3-RÉSIDENCE 100, G-Composante G		1 339 311	1 339 311	31
32							32
33							33
34							34
35		**Sous-total**		**$**	**4 238 094**	**4 238 094**	35

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2023 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2024 6 = 4 + 5	
36	22001	Salle de toilettes Bloc B	1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, B-Composante B		559 581	559 581	36
37	21001	Rénovation Bloc 104	5-RÉSIDENCE 104, I-Composante I		233 000	233 000	37
38	21610	Sous le seuil : Autofinancé Mobilier	Non applicable		197 922	197 922	38
39	21611	Sous le seuil : Autofinancé Informatique	Non applicable		31 304	31 304	39
40	21612	Sous le seuil : Autofinancé Appareillage (non informatique)	Non applicable		1 366	1 366	40
41	20003	FCI	Non applicable		116 102	116 102	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**		**$**	**5 377 369**	**5 377 369**	70

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2023 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2024 6 = 4 + 5	
71							71
72							72
73							73
74							74
75							75
76							76
77							77
78							78
79							79
80							80
81							81
82							82
83							83
84							84
85							85
86							86
87							87
88							88
89							89
90							90
91							91
92							92
93							93
94							94
95							95
96							96
97							97
98							98
99							99
100							100
101							101
102							102
103							103
104							104
105							105
106							106
107							107
108							108
109							109
110		**Total**		**$**	**5 377 369**	**5 377 369**	110

Cégep de La Pocatière

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 2024

	Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	Description 07	
01	21200	MAOB : Mobilier	81 238	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	01
02	21210	MAOB : Appareillage (Non informatique)	116 295	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	02
03	21210	MAOB : Appareillage (Non informatique)	32 150	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	03
04	21220	MAOB : Appareillage (Informatique)	294 171	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	04
05	21240	MAOB : Bibliothèque	29 696	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	05
06	21250	MAOB : Communication/multimédia	6 706	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	06
07	23410	Équipements RTS	2 297	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements -	07
08	23410	Équipements RTS	11 217	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements -	08
09	23410	Équipements RTS	116 505	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements -	09
10	21300	Développement informatique	46 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I012	10
11	21510	Sous le seuil : Mobilier	755	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	11
12	21511	Sous le seuil : Appareillage (Informatique)	2 546	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	12
13	21512	Sous le seuil : Communication/multimédia	805	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	13
14	21513	Sous le seuil : Outillage	352	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	14
15	21514	Sous le seuil : Appareillage (Non informatique)	6 350	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	15
16	22000	Améliorations locatives au CÉCM	94 618	49	Améliorations locatives	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	16
17	23001	Divers projets	478 388	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	17
18	23300	Divers projets	115 628	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	18
19	80272	PAN	6 763	80	Équipements informatiques	00-80-272	Allocations spécifiques PAN	19
20	80273	Équipements numériques à des fins pédagogiques	119 060	80	Équipements informatiques	00-80-273	Acquisition d'équipements numériques	20
21	80273	Équipements numériques à des fins pédagogiques	553	201	Biens non capitalisables	00-80-273	Acquisition d'équipements numériques	21
22	80274	Sous le seuil : équipements (Informatiques)	225	201	Biens non capitalisables	00-80-274	Progiciel de gestion intégré (PGI)	22
23	80275	MAOB - équipements (Informatiques)	638	80	Équipements informatiques	00-80-275	Sécurité de l'information	23
24	80286	Infrastructures de télécommunications	9 038	80	Équipements informatiques	00-80-286	Infrastructures de télécommunication	24
25	70074	Équipements CÉCT	28 869	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements -	25
26								26
27	23002	Autres équipements	6 952	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	27
28	21211	Autres équipements	5 000	90	Autres équipements	00-00-908	Dons	28
29	22301	Travaux en cours : Piscine	652 434	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	29
30	22302	Travaux en cours : Ascenseur Bloc R	596 468	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	30
31	23004	Travaux en cours : TES	0	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	31
32	23402	Travaux en cours : Résidences CÉCM	4 994	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	22-80-291	Allocations spécifiques en bonification de l'offre deservices – Résidence	32
33	23301	Travaux en cours : Génératrice	32 072	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	33
34	23302	Travaux en cours : Rénovation des blocs appartemer	1 339 311	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	34
35		**Total de la page 50**	**4 238 094**					35

Cégep de La Pocatière

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 2024

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT Codes MES 06	Description 07	
36	22001	Salle de toilettes Bloc B	645 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	36
37	21001	Rénovation Bloc 104	233 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	37
38	21610	Sous le seuil : Autofinancé Mobilier	197 922	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	38
39	21611	Sous le seuil : Autofinancé Informatique	31 304	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	39
40	21612	Sous le seuil : Autofinancé Appareillage (non informa	1 366	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	40
41	20003	FCI	116 102	201	Biens non capitalisables	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII)	41
42	22001	Salle de toilettes Bloc B	(85 419)	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral	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		**Total des pages 50 et 51**	**5 377 369**					70

Cégep de La Pocatière

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 2024

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT Codes MES 06	Description 07	
71								71
72								72
73								73
74								74
75								75
76								76
77								77
78								78
79								79
80								80
81								81
82								82
83								83
84								84
85								85
86								86
87								87
88								88
89								89
90								90
91								91
92								92
93								93
94								94
95								95
96								96
97								97
98								98
99								99
100								100
101								101
102								102
103								103
104								104
105		**Total des pages 50, 51 et 52**	**5 377 369**					105

Cégep de La Pocatière

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 2024

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT Codes MES 06	Description 07	
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**	**5 377 369**					140

Cégep de La Pocatière

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 2024

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Montant de la dépense 03	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Codes MES 04	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	SOURCES DE FINANCEMENT: Description 07	
141								141
142								142
143								143
144								144
145								145
146								146
147								147
148								148
149								149
150								150
151								151
152								152
153								153
154								154
155								155
156								156
157								157
158								158
159								159
160								160
161								161
162								162
163								163
164								164
165								165
166								166
167								167
168								168
169								169
170								170
171								171
172								172
173								173
174								174
175		**Total des pages 50, 51, 52, 53 et 54**	**5 377 369**					175

Cégep de La Pocatière

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 2024

(suite)

	Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Montant de la dépense 03	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Codes MES 04	CATÉGORIES DE DÉPENSES: Description de la dépense 05	SOURCES DE FINANCEMENT: Codes MES 06	SOURCES DE FINANCEMENT: Description 07	
176								176
177								177
178								178
179								179
180								180
181								181
182								182
183								183
184								184
185								185
186								186
187								187
188								188
189								189
190								190
191								191
192								192
193								193
194								194
195								195
196								196
197								197
198								198
199								199
200								200
201								201
202								202
203								203
204								204
205								205
206								206
207								207
208								208
209								209
210		**Total des pages 50 à 55**	**5 377 369**					210

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2023 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2024 10 = (3 à 7) - 8 et 9	Engagements au 30 juin 2024 11	Solde après les engagements au 30 juin 2024 12 = 10 - 11	
	PARC IMMOBILIER												
		Allocations normalisées											
01	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	1 867 498		362 300			1 451 006		778 792		778 792	01
02	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	562 332		184 500					746 832		746 832	02
03	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002											03
04	70-013	Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021	1 668 023		2 508 500			2 735 913		1 440 610	1 824 944	(384 334)	04
05	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002											05
06	70-016	Efficacité énergétique - I019	112 500							112 500		112 500	06
		Allocations particulières											
07	70-035	Réfections aux édifices - I011											07
08	80-290	Aide à l'attractivité des régions											08
09		**Sous-total: PARC IMMOBILIER**	**4 210 353**	**$**	**3 055 300**	**$**	**$**	**4 186 919**	**$**	**3 078 734**	**1 824 944**	**1 253 790**	09
	PARC MOBILIER												
		Allocations normalisées											
10	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	1 940 091		644 500			571 064		2 013 527		2 013 527	10
11	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016											11
12	70-073	Allocations - Développement informatique - I012			46 000			46 000					12
		Allocations particulières											
13	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008	347 628					158 888		188 740		188 740	13
14	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008											14
15	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010											15
		Allocations particulières											
16	70-080	Rattrapage - I007											16
17	71-000	Autres											17
18		**Sous-total: PARC MOBILIER**	**2 287 719**	**$**	**690 500**	**$**	**$**	**775 952**	**$**	**2 202 267**	**$**	**2 202 267**	18
	PLAN D'ACTION NUMÉRIQUE												
19	80-272	Allocations spécifiques PAN	54 715					6 763		47 952		47 952	19
20	80-273	Acquisition d'équipements numériques	134 204		72 491			119 613		87 082		87 082	20
21	80-274	Progiciel de gestion intégré (PGI)	102 300					225		102 075		102 075	21
22	80-275	Sécurité de l'information	27 374		24 575			638		51 311		51 311	22
23	80-284	Besoins en équipement nécessaires à l'offre d'un programme d'études	26 977							26 977		26 977	23
24	80-285	Environnement numérique d'apprentissage (ENA)											24
25	80-286	Infrastructures de télécommunication	174 693		34 697			9 038		200 352		200 352	25
26	80-287	Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)											26
27		**Sous-total : PLAN D'ACTION NUMÉRIQUE**	**520 263**	**$**	**131 763**	**$**	**$**	**136 277**	**$**	**515 749**	**$**	**515 749**	27

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

(suite)

	Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2023 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2024 10 = (3 à 7) - 8 et 9	Engagements au 30 juin 2024 11	Solde après les engagements au 30 juin 2024 12 = 10 - 11	
	NOUVELLES INITIATIVES ET PARACHÈVEMENTS												
28	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII)	31 187			84 915		116 102					28
29	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	90 800							90 800		90 800	29
30	22-80-291	Allocations spécifiques en bonification de l'offre deservices – Résidences	300 000					4 994		295 006		295 006	30
31	23-80-341	Actualisation de programmes et nouveaux programmes - Équipements			583 900					583 900		583 900	31
78		**Sous-total: NOUVELLES INITIATIVES ET PARACHÈVEMENTS**	**421 987**	**$**	**583 900**	**84 915**	**$**	**121 096**	**$**	**969 706**	**$**	**969 706**	78
79		**SOUS-TOTAL DES ALLOCATIONS DU MES**	**7 440 322**	**$**	**4 461 463**	**84 915**	**$**	**5 220 244**	**$**	**6 766 456**	**1 824 944**	**4 941 512**	79

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2024

	Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2023 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Autres encaissements 05	06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2024 10 = (3 à 7) - 8 et 9	Engagements au 30 juin 2024 11	Solde après les engagements au 30 juin 2024 12 = 10 - 11	
	AUTRES SOURCES DE FINANCEMENT												
80	00-00-901	Fonds de fonctionnement						230 592					80
81	00-00-902	Fonds spéciaux											81
82	00-00-903	Emprunt autofinancé											82
83	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	27 000							27 000		27 000	83
84	00-00-905	Produits d'assurance											84
85	00-00-906	Subventions du gouvernement fédéral	(269 000)		(85 419)			(85 419)		(269 000)		(269 000)	85
86	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires											86
87	00-00-908	Dons	(20 000)		5 000			5 000		(20 000)		(20 000)	87
88	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES											88
89	00-00-910	Autres sources	(672 686)		6 952			6 952		(672 686)		(672 686)	89
90		**Sous-total: AUTRES SOURCES DE FINANCEMENT**	**(934 686)**	**$**	**(73 467)**		**$**	**157 125**	**$**	**(934 686)**	**$**	**(934 686)**	90
91		**GRAND TOTAL**	**6 505 636**	**$**	**4 387 996**	**84 915**	**$**	**5 377 369**	**$**	**5 831 770**	**1 824 944**	**4 006 826**	91
92	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)						406 577					92
93		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)											93
94		Transfert CCTT (code MES 203)											94
95	Solde	**Coûts capitalisés à la page 39 et page 40**						**4 970 792**					95