

Cégep d'Ahuntsic

Rapport financier annuel

au 30 juin 2025

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 d'Ahuntsic

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2025

		01	02	03	04	05	Page 1	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2025	2024	2025	2024	2025	2024		
Revenus										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	99 329 666	87 195 839	4 036 026	5 533 368	103 365 692	92 729 207	01	
02	2	- Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MESS)	449 296	766 013			449 296	766 013	02	
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	857 366	681 658			857 366	681 658	03	
04	2	- Entreprises du gouvernement							04	
05	2	- Gouvernement fédéral	366 399	229 547			366 399	229 547	05	
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							06	
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	1 272 354	1 231 922			1 272 354	1 231 922	07	
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	5 565 445	5 009 194			5 565 445	5 009 194	08	
09	2	Vente de biens et services							09	
10	2	Locations	2 982 821	2 845 010			2 982 821	2 845 010		

Cégep d'Ahuntsic

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2025

			01		02		03		04		05		Page 2		06		07	
Annexes					Fonds de Fonctionnement				Fonds des immobilisations				Total		2025		2024	
					2025		2024		2025		2024		2025		2025		2024	
Charges																		
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants			65 920 674		57 855 904						65 920 674		57 855 904		20	
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels			31 467 272		29 095 872						31 467 272		29 095 872		21	
22	2	Communications et informations			1 490 699		1 505 696						1 490 699		1 505 696		22	
23	2	Fournitures et matériel			5 012 413		4 796 621						5 012 413		4 796 621		23	
24	2	Services, honoraires et contrats, locations			6 259 326		5 178 630											

Cégep d'Ahuntsic

État de la situation financière

Au 30 juin 2025

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
ACTIF			2025	2024	2025	2024	2025	2024		
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie		31 186 266	35 426 629	(44 574)	1 876 192	31 141 692	37 302 821	01	
02	- Placements								02	
03	- Intérêts courus à recevoir				1 573	1 939	1 573	1 939	03	
04	- Débiteurs		8 025 924	2 915 408	363 603	220 914	8 389 527	3 136 322	04	
05 4	- Subventions à recevoir			540 752	504 886	636 954	504 886	1 177 706	05	
06	- Stocks de fournitures		391 894	392 969			391 894	392 969	06	
07	- Stocks destinés à la vente								07	
08	- Avances interfonds			349 264	1 012 959				08	
09	- Charges payées d'avance		1 454 505	1 471 134			1 454 505	1 471 134	09	
10	- Autres actifs à court terme				60 000	100 000	60 000	100 000	10	
11	Total actif à court terme		41 058 589	41 096						

Cégep d'Ahuntsic

État de la situation financière

Au 30 juin 2025

(Suite)

		Page 6								
		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
Passif			2025	2024	2025	2024	2025	2024		
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note 4			11 183 975	17 789 500	11 183 975	17 789 500	19	
20	5 - Créditeurs		17 459 552	22 476 326	2 140 435	2 862 037	19 599 987	25 338 363	20	
21	- Montants en transit								21	
22	4 - Subventions perçues en trop		3 322 666				3 322 666		22	
23	6 - Apports reportés		5 553 709	5 809 873			5 553 709	5 809 873	23	
24	6 - Revenus reportés		3 757 358	3 117 199			3 757 358	3 117 199	24	
25	- Dus interfonds	note 5	1 012 959			349 264			25	
26	- Intérêts courus				516 175	694 860	516 175	694 860	26	
27	- Autres passifs à court terme									

Cégep d'Ahuntsic

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2025

		01	02	
		2025	2024	
Activités de fonctionnement				
01	Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	353 920	312 176	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie				
02	- Perte sur la radiation d'immobilisations	10 740	58 066	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	(7 757 888)	(6 928 441)	08
09	- Amortissement des immobilisations	8 898 252	8 359 747	09
10	- Amortissement des actifs incorporels			10
11	- Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	48 029	64 964	11
12	- Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations			12
13	- Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	2	20 835	13
14	- Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(16 078 442)	(9 843 276)	14
- Autre élément hors caisse :				
15				15
16				16
17	Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	17 310 313	(2 792 249)	17
18	Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	2 784 926	(10 748 178)	18
Activités d'investissement en immobilisations				
19	Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(16 775 776)	(13 907 9	

Cégep d'Ahuntsic

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2025

(Suite)

		01	02	
26	Acquisition de placements			26
27	Cession de placements			27
	Autre activité de placement			
28				28
29	Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	29
Activités de financement				
30	Variation des emprunts à court terme	(6 605 525)	(358 375)	30
31	Encaissement de dette à long terme		20 315 835	31
32	Remboursement de dette à long terme	(1 001 326)	(6 525 264)	32
33	Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme		(91 503)	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	15 344 385	11 061 208	37
	Autres éléments liés aux activités de financement			
38				38
39				39
40	Flux de trésorerie liés aux activités de financement	7 737 534	24 401 901	40
41	Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(6 161 129)	(197 923)	41
42	Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	37 302 821	37 500 744	42
43	Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	31 141 692	37 302 821	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie		2025	2024	
44	Encaisse	31 651 595	37 708 018	44

Cégep d'Ahuntsic

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2025

Projets relatifs au fonctionnement

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	2025-2026 03	2026-2027 04	2027-2028 et subséquentes 05	Total 06	
01	Fonds de développement		105 000			105 000	01
02	Fonds de soutien aux activités internationales		20 000			20 000	02
03	Fonds mise en oeuvre plan de réussite		200 902			200 902	03
04	Réserve pour la promotion et la publicité		48 289			48 289	04
05	Fonds de stabilité budgétaire		2 100 000			2 100 000	05
06	Provision pour cyber-sécurité		500 000			500 000	06
07	Provision pour le soutien à la réussite		150 000			150 000	07
08	Fonds pour équipes sportives		150 000			150 000	08
09	Réserve pour frais juridiques		100 000			100 000	09
10							10
11							11
12							12
13							13
14							14
15							15
16							16
17							17
18							18
19	TOTAL		3 374 191	\$	\$	3 374 191	19

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

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	2025-
--	-------------------	--	-------

Cégep d'Ahuntsic

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2025

		Page 10					
		01	02	03	04	05	06
		Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été	
		2025	2024	2025	2024	2025	2024
01	REVENUS						
	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	282 693	603 905	1 253 993	156 693		
02	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	91 133 849	79 004 596	6 317 809	7 015 743		
03	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale			111 327	557 578		
04	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	240 289	17 649	30 697	262 633		
05	Entreprises du gouvernement						
06	Subventions du gouvernement fédéral						
07	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec						
08	Autres organismes	652 774	248 349				
09	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	4 377 998	3 791 029	663 532	690 313		
10	Ventes de biens et services						
11	Locations	31 423	29 901				
12	Autres revenus	1 604 459	2 705 266	752	15 438		
13	Facturation interne						
14	TOTAL DES REVENUS	98 323 485	86 400 695	8 378 110	8 698 398	\$	\$
15	CHARGES						

C

Cégep d'Auntsic

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2025

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2025	2024	
01	- Subventions - Remboursements pour les dettes sur résidences dont le cégep n’est pas propriétaire (SHQ)			01
02	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts temporaires financés par le Ministère	414 462	891 374	02
03	- Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts à long terme financés par le Ministère	2 433 724	2 306 530	03
04	- Subventions relatives aux projets d'investissement	1 240 092	1 898 915	04
05	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			05
06	- Subventions - Autres		200 000	06
07	Total - Subventions de transfert du MES	4 088 278	5 296 819	07
08	Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à court terme financés par le MES			08
09	Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(132 068)	155 590	09
10	Total provenant du MES	(132 068)	155 590	10
Revenus relatifs aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations				
11	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Amiante)	79 816	80 959	11
12	- Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Autres OMHS)			12
13	Total des revenus relatifs aux OMHS	79 816	80 959	13
Amortissement des apports reportés - MES				
14	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	48 029	64 964	14
15	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	7 455 750	6 649 513	15
16	Amortissement des apports reportés liés aux obligations relatives à la mise hors service d'immobilisations	5 867	4 456	16
17	Total - MES	7 509 646	6 718 933	17

Cégep d'Ahuntsic

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2025

GOUVERNEMENT DU QUÉBEC Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01	02	03	04	
		2025	2024	2025	2024	
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(3 322 666)	540 752			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			90 285	90 285	02
03	Subv. à recevoir relative aux projets d'investissement et à la dette à long terme			80 955 264	103 271 822	03
04	Subvention à recevoir - Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations			1 954 127	1 567 106	04
05	Subvention à recevoir - Autres MES :					05
06						06
07						07
08	Intérêts courus des emprunts à court terme subventionnés par le MES					08
09	Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnés par le MES			504 886	636 954	09
10	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(3 322 666)	540 752	83 504 562	105 566 167	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				680 000	14
15	Subventions (perçues en trop)					15
16	Sous-total	\$	\$	\$	680 000	16
AUTRES ORGANISMES						

Cégep d'Ahuntsic

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2025

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01	02	03	04	
		2025	2024	2025	2024	
01	Comptes à payer et frais courus	1 288 472	986 654			01
02	Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations				1 292 250	02
03	Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations financées par le MES			1 479 521	894 511	03
04	Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables					04
05	Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables financés par le MES					05
06	Comptes à payer liés au MES		918 488			06
07	Salaires et avantages sociaux à payer	3 749 392	9 011 623			07
08	Vacances à payer	9 968 639	9 269 237			08
09	Provision pour congés de maladie non monnayables	596 759	549 636			09
10	Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					10
11	Autres provisions	1 856 290	1 740 688			11
12	Provisions relatives aux négociations des conventions collectives					12
13	Retenues sur contrat à payer				41 682	13
14	Retenues sur contrat à payer pour les immobilisations financées par le MES			660 914	633 594	14
15	Autres éléments créditeurs					15
16	Total des créditeurs	17 459 552	22 476 326	2 140 435	2 862 037	16

Entreprises du gouvernement						
27	Solde de début		253 114	278 426	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)		(25 312)	(25 312)	30	
31	Solde de fin	\$	\$	227 802	253 114	31
Gouvernement fédéral						
32	Solde de début		3 611 621	3 730 709	32	
33	Redressement du solde de début				33	
34	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				34	
35	Amortissement des apports reportés (en négatif)		(146 288)	(119 088)	35	
36	Solde de fin	\$	\$	3 465 333	3 611 621	36
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec						
37	Solde de début				37	
38	Redressement du solde de début				38	
39	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				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				42	
43	Redressement du solde de début				43	
44	Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice		180 000		44	
45	Amortissement des apports reportés (en négatif)		(11 533)		45	
46	Solde de fin	\$	\$	168 467	\$	46
47	TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	5 553 709	5 809 873	89 847 875	82 261 378	47
Revenus reportés						

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**

