

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Rapport financier annuel

au 30 juin 2020

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 l'Abitibi-Témiscamingue

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
Annexes	01	Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	37 993 279	35 904 420	5 038 536	4 883 005	43 031 815	40 787 425
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	105 606	45 405			105 606	45 405
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	1 200 159	860 151	31 102	71 571	1 231 261	931 722
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note						
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	319 053	269 120	56 000	56 000	375 053	325 120
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	857 892	784 685			857 892	784 685
09	2	Vente de biens et services	note	2 115 717	2 103 439			2 115 717	2 103 439
10	2	Locations	note	1 255 945	1 458 850			1 255 945	1 458 850
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			31 177	71 276	31 177	71 276
12		- Autres	note			323 830	323 830	323 830	323 830
13		- Entreprises du gouvernement	note			3 173	3 173	3 173	3 173
14		- Gouvernement fédéral	note			159 561	95 842	159 561	95 842
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			75 648	47 739	75 648	47 739
17	2	Revenus d'intérêts	note	169 240	181 969			169 240	181 969
18	2	Autres revenus	note	61 850			569	61 850	569
19		Total		44 078 741	41 608 039	5 719 027	5 553 005	49 797 768	47 161 044

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Annexes										
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	21 704 928	20 650 627			21 704 928	20 650 627	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	13 468 572	12 576 165			13 468 572	12 576 165	21
22	2	Communications et informations	note	837 098	1 183 446			837 098	1 183 446	22
23	2	Fournitures et matériel	note	1 858 133	2 088 823			1 858 133	2 088 823	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	4 416 778	3 620 944			4 416 778	3 620 944	24
25	2	Autres charges	note	1 629 236	1 509 303	29 735	20 835	1 658 971	1 530 138	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			1 212 268	1 103 125	1 212 268	1 103 125	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	164 628	160 062	70 892	140 699	235 520	300 761	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			4 042 241	3 908 894	4 042 241	3 908 894	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			307 569	322 380	307 569	322 380	31
32		Total des charges		44 079 373	41 789 370	5 662 705	5 495 933	49 742 078	47 285 303	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note							36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		(632)	(181 331)	56 322	57 072	55 690	(124 259)	40

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		1 927 452	2 241 038	879 832	690 505	2 807 284	2 931 543	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		1 927 452	2 241 038	879 832	690 505	2 807 284	2 931 543	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	(632)	(181 331)	56 322	57 072	55 690	(124 259)	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 9	(96 581)	(132 255)	96 581	132 255			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		1 830 239	1 927 452	1 032 735	879 832	2 862 974	2 807 284	08

(a)

(a) Ce montant comprend -240978 \$ de surembauche

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
01	Solde au début de l'exercice avant redressements		0		0				01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde au début de l'exercice redressé		\$	\$	\$	\$	\$	\$	03
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur									
04	- Placements de portefeuille	note							04
05	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							05
06	- Autres	note							06
Gains (pertes) de change non réalisés									
07	- Placements de portefeuille	note							07
08	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							08
09	- Autres	note							09
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats									
10	- Placements de portefeuille	note							10
11	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							11
12	- Autres	note							12
Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats									
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							14
15	- Autres	note							15
16	Solde à la fin de l'exercice		\$	\$	\$	\$	\$	\$	16

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	19 835 129	15 593 101	(24 957)	(72 894)	19 810 172	15 520 207	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	867 012	923 966	200 514	120 086	1 067 526	1 044 052	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0		3 878 546		3 878 546	05
06	- Stocks de fournitures	note	141 495	130 114			141 495	130 114	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note 8	191 701	148 078					08
09	- Charges payées d'avance	note	98 616	90 722	0	17 822	98 616	108 544	09
10	- Autres actifs à court terme	note 4			76 835	76 835	76 835	76 835	10
11	Total actif à court terme		21 133 953	16 885 981	252 392	4 020 395	21 194 644	20 758 298	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	376 084	13 800 508	12 153 116	13 800 508	12 529 200	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 3			54 203 581	54 094 355	54 203 581	54 094 355	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note 4			1 156 292	1 234 076	1 156 292	1 234 076	16
17	Total de l'actif à long terme		\$ 376 084	376 084	69 160 381	67 481 547	69 160 381	67 857 631	17
18	Total de l'actif		21 133 953	17 262 065	69 412 773	71 501 942	90 355 025	88 615 929	18

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note 5			4 400 000	2 800 000	4 400 000	2 800 000	19	
20	5 - Créditeurs	note 6	11 793 612	9 491 180	1 171 081	819 963	12 964 693	10 311 143	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	588 868	0		0	588 868		22	
23	6 - Apports reportés	note	6 071 250	4 673 592			6 071 250	4 673 592	23	
24	6 - Revenus reportés	note	849 984	1 169 841			849 984	1 169 841	24	
25	- Dus interfonds	note 8			191 701	148 078			25	
26	- Intérêts courus	note			254 430	257 219	254 430	257 219	26	
27	- Autres passifs à court terme	note			56 000	56 000	56 000	56 000	27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note 7			3 906 301	6 402 190	3 906 301	6 402 190	28	
29	Total du passif à court terme		19 303 714	15 334 613	9 979 513	10 483 450	29 091 526	25 669 985	29	
30	- Dette à long terme	note 7			42 347 473	43 656 441	42 347 473	43 656 441	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31	
32	6 - Apports reportés	note			14 970 385	15 343 552	14 970 385	15 343 552	32	
33	- Autres passifs à long terme	note			1 082 667	1 138 667	1 082 667	1 138 667	33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	58 400 525	60 138 660	58 400 525	60 138 660	34	
35	Total du passif		19 303 714	15 334 613	68 380 038	70 622 110	87 492 051	85 808 645	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	330 239	1 836 161			330 239	1 836 161	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note 9	1 500 000	91 291			1 500 000	91 291	38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			1 032 735	879 832	1 032 735	879 832	40	
41	Total solde de fonds		1 830 239	1 927 452	1 032 735	879 832	2 862 974	2 807 284	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		21 133 953	17 262 065	69 412 773	71 501 942	90 355 025	88 615 929	42	

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

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 7

	01 2020	02 2019	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	55 690	(124 259)	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	0	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(593 389)	(494 121)	08
09 - Amortissement des immobilisations	4 042 241	3 908 894	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	31 177	27 598	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(3 555 111)	(4 208 457)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>6 549 572</u>	<u>1 419 573</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	6 551 015	550 063	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(3 800 349)	(2 700 524)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(3 800 349)	(2 700 524)	24

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	1 600 000	(10 100 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	2 580 073	14 960 885	30
31 Remboursement de dette à long terme	(2 845 774)	(2 713 328)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(15 222)	(90 795)	32
33 Escompte ou prime sur les obligations	0		33
34 Variation du fonds d'amortissement afférents aux emprunts			34
35 Apports reçus à titre de dotations	0	0	35
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	36
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	220 222	476 866	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	1 539 299	2 533 628	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	4 289 965	383 167	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	15 520 207	15 137 040	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	19 810 172	15 520 207	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	19 810 172	15 520 207	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation			48
49 Total	19 810 172	15 520 207	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2020

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2020-2021 04	2021-2022 05	2022-2023 06	2023-2024 07	2024-2025 08	Total 09	
01	Affectation du solde du fonds		200	500 000	500 000	500 000			1 500 000	01
02										02
03										03
04										04
05										05
06										06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			500 000	500 000	500 000	\$	\$	1 500 000	19

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	62 615	271 554	8	(36)			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	36 124 010	34 137 759	746 681	1 146 925			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			105 606	45 405			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	975 159	820 438					05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral							07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes			90 000	45 000			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	780 289	729 606	63 768	43 554	13 835	11 525	10
11 Ventes de biens et services	759 175	586 499	873 727	1 045 901			11
12 Locations	80 939	23 565					12
13 Autres revenus	231 090	181 969					13
14 Facturation interne	(2 019 994)	(1 508 818)	628 506				14
15 TOTAL DES REVENUS	36 993 283	35 242 572	2 508 296	2 326 749	13 835	11 525	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	19 661 080	18 785 630	882 951	893 500	36 892	29 838	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 102 242	941 659					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	10 862 536	10 135 136	1 105 141	1 071 643		3 675	19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	395 628	483 051	149 591	90 870			20
21 Communications et informations	581 063	826 217	202 040	282 551			21
22 Fournitures et matériel	1 443 758	1 671 538	60 000	73 300			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	2 748 018	2 672 222	153 161	145 717			23
24 Autres charges	70 298	44 983	9 789				24
25 Facturation interne	69 357	149 320	(69 357)	(147 541)			25
26 TOTAL DES CHARGES	36 933 980	35 709 756	2 493 316	2 410 040	36 892	33 513	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	59 303	(467 184)	14 980	(83 291)	(23 057)	(21 988)	27

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

Champs 1000 à 9000

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							62 623	271 518	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	1 036 421	348 218	23 544				37 930 656	35 632 902	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							105 606	45 405	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc		39 713	225 000				1 200 159	860 151	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral									34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes	229 053	224 120					319 053	269 120	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							857 892	784 685	37
38 Ventes de biens et services			482 815	471 039			2 115 717	2 103 439	38
39 Locations			1 175 006	1 435 285			1 255 945	1 458 850	39
40 Autres revenus							231 090	181 969	40
41 Facturation interne			1 391 488	1 508 818					41
42 TOTAL DES REVENUS	1 265 474	612 051	3 297 853	3 415 142		\$	44 078 741	41 608 039	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants			21 763				20 602 686	19 708 968	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							1 102 242	941 659	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	205 716	197 868	698 748	531 226			12 872 141	11 939 548	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			51 212	62 696			596 431	636 617	47
48 Communications et informations		1 779	36 500	55 767	17 495	17 132	837 098	1 183 446	48
49 Fournitures et matériel			355 507	342 114	(1 132)	1 871	1 858 133	2 088 823	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	1 036 421	387 931	479 178	415 074			4 416 778	3 620 944	50
51 Autres charges			1 713 777	1 624 382			1 793 864	1 669 365	51
52 Facturation interne		(1 779)							52
53 TOTAL DES CHARGES	1 242 137	585 799	3 356 685	3 031 259	16 363	19 003	44 079 373	41 789 370	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	23 337	26 252	(58 832)	383 883	(16 363)	(19 003)	(632)	(181 331)	54

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

Subventions du MES		01	02	
		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	3 555 112	1 847 871	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	1 149 803	1 007 390	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	30 942	125 035	04
05	- Subventions - Autres	57 274		05
06	Sous-total - Subventions de transfert	4 793 131	2 980 296	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	508	(2 931)	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	244 897	1 905 640	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	5 038 536	4 883 005	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	31 177	27 598	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES		43 678	12
13	Total - MES	31 177	71 276	13

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2020

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01 2020	02 2019	03 2020	04 2019	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC						
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)						
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(1 798 705)	(833 753)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
	Subvention à recevoir - Autres MES :					
03	Frais émission DLT			15 222	90 794	03
04						04
	Subventions à recevoir liées à la réforme					
05	- Congés de maladie	285 554	285 554			05
06	- Vacances	803 355	803 355			06
07	- Indemnités de départ	67 259	67 259			07
08	- Assurance-traitement	53 669	53 669			08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			13 535 907	13 291 010	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			249 379	248 871	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	(588 868)	376 084	13 800 508	13 630 675	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir			0	2 400 987	13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	\$	2 400 987	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL						
16	Subventions à recevoir					16
17	Subventions (perçues en trop)					17
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES						
19	Subventions à recevoir					19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	\$	376 084	13 800 508	16 031 662	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme				3 878 546	23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme		376 084	13 800 508	12 153 116	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	588 868	\$	\$	\$	25

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019	
01 Comptes à payer et frais courus	4 806 689	3 656 535	982 283	774 854	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations					02
03 Comptes à payer lié au MES	1 626 367	703 396			03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	525 153	425 711			04
05 Vacances à payer	3 578 845	3 395 798			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	266 690	295 989			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	989 868	1 013 751			08
09 Retenues sur contrat à payer			188 798	45 109	09
10 Autres éléments créditeurs					10
11 Total des créditeurs	11 793 612	9 491 180	1 171 081	819 963	11

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 15

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	269 176	215 945		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	95 568	73 941		
03 - Allocations spécifiques	5 312 306	3 884 727		
04 - Sous-embauche		498 979		
05 - Charges à la formation continue reportées				
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			190 219	206 174
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				
08 - Autres	394 200		31 000	31 000
09 Sous-total - MES	6 071 250	4 673 592	221 219	237 174
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			11 432 574	11 756 404
11 Total - Gouvernement du Québec	6 071 250	4 673 592	11 653 793	11 993 578
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			114 238	117 411
13 Redressement du solde de début			5 000	
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(3 173)	(3 173)
16 Solde de fin	\$	\$	116 065	114 238
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			2 784 307	2 649 860
18 Redressement du solde de début				(43 678)
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				273 967
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(159 561)	(95 842)
21 Solde de fin	\$	\$	2 624 746	2 784 307
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			451 429	444 045
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			200 000	55 123
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(75 648)	(47 739)
31 Solde de fin	\$	\$	575 781	451 429
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	6 071 250	4 673 592	14 970 385	15 343 552

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	364 876	380 777	33
34	Autres revenus perçus d'avance	485 108	789 064	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	849 984	1 169 841	35

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

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

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	20
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	21
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	22
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	23
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	24
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	25
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	26
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	27
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	32
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	33

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	34
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	35
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	36
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	38
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	42
Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	44
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	45
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	48
Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité)	54
Messages	58

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	COVID	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(967 500)	1 127 088	(37 833)	33 668	(114 960)	718 519	(62 024)	191 564	7 183	0	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(967 500)	1 127 088	(37 833)	33 668	(114 960)	718 519	(62 024)	191 564	7 183		03
04	Résultats de l'année	59 303	14 980	(23 057)	23 337	(16 363)	(50 660)	23 451	32 800	(12 764)	(51 659)	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés						(66 136)					06
07	Sous-total	(908 197)	1 142 068	(60 890)	57 005	(131 323)	601 723	(38 573)	224 364	(5 581)	(51 659)	07
08	Acquisition d'immobilisations		(12 689)				(17 756)					08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	(12 689)	\$	\$	\$	(17 756)	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2020	(908 197)	1 129 379	(60 890)	57 005	(131 323)	583 967	(38 573)	224 364	(5 581)	(51 659)	12

Centre de responsabilité		Redéploiement RSSS		Odanak							Total		
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
01													
13	Solde au 30 juin 2019	1 039 868		(8 121)								1 927 452	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé	1 039 868		(8 121)								1 927 452	15
16	Résultats de l'année											(632)	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											(66 136)	18
19	Sous-total	1 039 868	\$	(8 121)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 860 684	19
20	Acquisition d'immobilisations											(30 445)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(30 445)	23
24	Solde au 30 juin 2020	1 039 868	\$	(8 121)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	1 830 239	24

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 3

Champs 1000 à 9000

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
		Allocation initiale	Certifications de crédits et lettres d'autorisation	Financement (récup) et autres ajustements	Cert. de crédits reportées 2019	Cert. de crédits reportées 2020	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	20 759 000	53 347	(627 462)	482 063		(2 988 639)	17 678 309	19 224 892	(1 546 583)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants	232 100	38 198	627 462				897 760	1 102 242	(204 482)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	14 059 000	939 243	(69 464)		\$ \$	2 653 296	17 020 446	15 186 842	1 833 604	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(84 000)		(102 100)			169 240	(16 860)	68 991	(85 851)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	958 300	1 216 563		3 926 827	4 750 677		1 351 013	1 351 013		05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							62 615		62 615	06
07	Rétroactivité										07
08	TOTAL - Enseignement régulier	35 924 400	2 247 351	(171 564)	4 408 890	5 312 306	(166 103)	36 993 283	36 933 980	59 303	08
09 9090	Formation continue	41 800	1 331 624	(241 293)			1 367 407	2 499 538	2 484 566	14 972	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	6 000	1 650		1 100			8 750	8 750		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							8		8	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	47 800	1 333 274	(241 293)	1 100	\$	1 367 407	2 508 296	2 493 316	14 980	13
14 9080	Cours d'été						13 835	13 835	36 892	(23 057)	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		1 036 421				229 053	1 265 474	1 242 137	23 337	15
16 -	Cégep à distance								16 363	(16 363)	16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences						1 070 354	1 070 354	1 121 014	(50 660)	18
19	Services alimentaires						50 451	50 451	27 000	23 451	19
20	Centre sportif						370 460	370 460	337 660	32 800	20
21	Stationnement						166 556	166 556	179 320	(12 764)	21
22	COVID								51 659	(51 659)	22
23											23
24	Redéploiement RSSS						23 544	23 544	23 544		24
25	Odanak 9040						1 616 488	1 616 488	1 616 488		25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						3 297 853	3 297 853	3 356 685	(58 832)	31
32	TOTAL GLOBAL	35 972 200	4 617 046	(412 857)	4 409 990	5 312 306	4 742 045	44 078 741	44 079 373	(632)	32

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	1 000 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E102	20 759 000			482 063			21 241 063	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"			53 347				53 347	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		38 198					38 198	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)	232 100						232 100	11
12		Sous-total:	20 991 100	38 198	53 347	482 063	\$	\$	21 564 708	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	4 355 300						4 355 300	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F102								14
15	F 21 005	Section anglophone - F102								15
16	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102	1 209 400						1 209 400	16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	2 786 200		626				2 786 826	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 231 300		439				1 231 739	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	55 100						55 100	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105	74 100						74 100	23
24	A 23 012	Activités brutes - A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - A101								25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	344 800					344 800		27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		143 429				143 429		28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	73 400					73 400		29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		4 587					4 587	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		4 968					4 968	31
32	A 23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104	22 400						22 400	33
34	S 25 402	Allocations particulières au «S» - S101			339 900				339 900	34
35	S 21 100	Indexation autres personnels - année courante		27 240	38 995				66 235	35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(69 464)		(69 464)	38
39		Sous-total:	10 152 000	180 224	379 960	\$	(69 464)	561 629	10 081 091	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	3 577 200						3 577 200	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	329 800	379 059					708 859	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	3 907 000	379 059	\$	\$	\$	\$	4 286 059	44

			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	S 43 150	Pôle de formation en création et arts numériques - S114							50
51	S 43 160	Pôles régionaux - S107		200 000		226 078		331 978	94 100
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	15 258				92 150	13 108
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000					16 412	73 588
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	500 000					500 000	55
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	45 800						45 800
57	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103							57
58	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							58
59	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							59
60	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							60
61	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite				56 660			56 660
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				91 326		62 500	28 826
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				256 913		157 952	98 961
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	106 100			225 768		256 508	75 360
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116							66
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				541 136		541 136	67
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	126 400	36 184		112 976		236 521	39 039
69	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							69
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				88 278		88 278	70
71	S 45 050	Plan d'action numérique				119 961		119 961	71
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		454 428		228 493		114 025	568 896
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				1 706 524		1 706 524	73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			383 343			144 911	238 432
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			20 000	102 748		104 505	18 243
77	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110							77
78	S 49 400	Récupération « Autres »							78
79	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		107 350		44 966		152 316	79
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							80
81	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							81
82	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				125 000		125 000	82
83		Sous-total (champ 8350):	958 300	813 220	403 343	3 926 827	\$	4 750 677	1 351 013

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

			00	01	02	03	04	05	06	07	
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total		
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT									
84	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012	(84 000)						(84 000)	84	
85	S 61 000	Dette à court terme - S108						(102 100)	(102 100)	85	
86		Sous-total:	(84 000)		\$	\$	\$	(102 100)	\$	(186 100)	86
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		1 036 421					1 036 421	87	
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102								88	
89		Sous-total:		\$ 1 036 421		\$	\$	\$	\$	1 036 421	89
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
90	F 31 001	Fixe - F101								90	
91	F 31 003	Rayonnement - F102								91	
92	F 31 004	Centres d'enseignement collégial - F102								92	
93	F 31 005	Écoles nationales et grands pavillons - F102								93	
94	A 31 006	Activités brutes - A101								94	
95	A 31 007	Activités pondérées - A101	(300)						(300)	95	
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101								96	
97	E 34 002	E pes (RAC)					2 470		2 470	97	
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue					6 321		6 321	98	
99	A 34 009	Allocation particulière au A, enveloppe des priorités ministérielles								99	
100	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral								100	
101	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral								101	
102	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles								102	
103	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles								103	
104	B 34 013	B (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles								104	
105	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES		329 601	233 484		93 333		656 418	105	
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		156 982	111 204		32 577		300 763	106	
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		69 894	49 512		5 411		124 817	107	
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		225 635			(225 635)			108	
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		107 465			(107 465)			109	
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		47 847			(47 847)			110	
111	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec								111	
112	E 34 021	Ajustement des dépassements admissibles de l'année antérieure - AEC								112	
113	E 50 100	Charges pour la formation continue	42 100				(458)		41 642	113	
114	S 31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC								114	
115	A 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes								115	
116	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements								116	
117		Sous-total:	41 800	937 424	394 200		\$ (241 293)		\$ 1 132 131	117	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

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								
118 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104								118
119 S	50 621	Reconnaissance des acquis - C111								119
120 S	50 622	Entrevues de validation de la RAC - C111			1 650	1 100			2 750	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	6 000						6 000	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106								123
124		Sous-total:	6 000		\$ 1 650	1 100		\$	\$ 8 750	124
	9 090	CÉGEP À DISTANCE								
125 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC								125
126 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)								126
127 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)								127
128 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)								128
129 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)								129
130 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe								130
131 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MES								131
132 A	12 000	Revenus récupérables								132
133		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	133
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
134 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								134
135 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								135
136 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								136
137 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								137
138 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								138
139		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	139
140		Sous-total:	35 972 200	3 384 546	1 232 500	4 409 990	(412 857)	5 312 306	39 274 073	140
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
141 S	59 100	DAEI								141
142 S	59 110	DEC								142
143 S	59 120	DAEI								143
144 S	59 200	DPBF								144
145 S	59 300	DRT								145
146 S	59 400	DPFT								146
147 S	59 450	Plan de rapprochement								147
148		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	148
149		TOTAL	35 972 200	3 384 546	1 232 500	4 409 990	(412 857)	5 312 306		149

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES	148 901			0		(4 116)				(394 200)	01
02 826 MES - Autres	(1 117 546)										02
03											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										105 606	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			12 951	871 500		90 708					05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral											07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes										90 000	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				703 107					13 835	63 768	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				77 182							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12
13 868 Ventes de biens et services			291	617 891		140 993				873 727	13
14 880 Locations				39 098		41 841					14
15 881 Intérêts							169 240				15
16											16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus				4 302		57 548					25
26 888 Facturation interne	(2 019 994)									628 506	26
27 TOTAL	(2 988 639)	\$	13 242	2 313 080	\$	326 974	169 240	\$	13 835	1 367 407	27

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	COVID		Redéploiement RS	\$
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				
30	9350	2040	distance								
31	800 MES										23 544
32	826 MES - Autres										
33	MES - Autres revenus de transfert										
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										
36	840 Entreprises du gouvernement										
37	850 Subventions du gouvernement fédéral										
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										
39	870 Autres organismes	229 053									
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										
41	865 Droits - étudiants internationaux										
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										
43	868 Ventes de biens et services			49 473		266 786		166 556			
44	880 Locations			1 020 881	50 451	103 674					
45	881 Intérêts										
46	Variation - Subvention à recevoir										
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										
54	891 Gain (perte) de change										
55	892 Autres revenus										
56	888 Facturation interne										
57	TOTAL	\$ 229 053		\$ 1 070 354	50 451	370 460	166 556		\$	\$	23 544

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
58	Odanak	Services auxiliaires									58	
59	9040										59	
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES										(225 871)	61
62	826 MES - Autres										(1 117 546)	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										105 606	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										1 200 159	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral											67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											68
69	870 Autres organismes										319 053	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										780 710	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										77 182	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											72
73	868 Ventes de biens et services										2 115 717	73
74	880 Locations										1 255 945	74
75	881 Intérêts										169 240	75
76	Variation - Subvention à recevoir											76
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											77
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											78
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											79
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											80
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											81
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										61 850	85
86	888 Facturation interne										1 391 488	86
87	TOTAL	1 616 488	\$	\$	\$	\$	\$			4 742 045	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89		→ Dépenses de nature générale										89
90		→ Dépenses de nature particulière										90
91		→ Dépenses de sécurité et de fin d'emploi										91
		Total									\$	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement		Services à l'élève 3000 06	Gestion des act. d'enseignement 4000 07	Gestion des ress. Humaines 5000 08	Gestion des ress. Financières 6000 09	
			Enseignants 1000 à 8100 01	Ecoles nationales et spécialisées 1000 02	Autres du champ 1000 1000 03	Bibliothèque et vidéothèque 2020 04	Autres dépenses du champ 2000 05					
01	100	Personnel cadre et hors-cadre				95 611		115 282		306 931	154 344	01
02	120	Personnel de gérance								84 657		02
03	140	Personnel enseignant	17 410 408									03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement	0									04
05	170	Personnel professionnel				167 576	142 823	1 006 687	342 799			05
06	200	Personnel de soutien			979 286	504 337	58 791	539 318	509 133	88 099	157 127	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 814 484									07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			131 889	100 181	24 409	194 762	186 019	60 331	43 285	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 102 242									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			14 427	37 988	6 310	167 112	127 757	11 393	61	10
11		Sous-total:	20 327 134	\$	1 125 602	905 693	232 333	2 023 161	1 930 437	551 411	354 817	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			31 657	2 413	1 944	179 736	50 201	20 066	2 334	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			289 103	1 667		15 124	71 448			16
17	500	Autres dépenses du code 500			(654)	8 885		58 685	22 662	1 080	1 887	17
18	620	Honoraires professionnels			12 829	21 215			732	24 854	37 292	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			5 029			4 575				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			53 324			86 479				20
21	650	Contrats			157 971		338	3 356	13 187	84 865	84	21
22	600	Autres dépenses du code 600					500	167 089		32 569	0	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700										24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			221 507							27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs						(245)	1 606			28
29		Sous-total:	\$	\$	770 766	34 180	2 782	514 799	159 836	163 434	41 597	29
30		Total	20 327 134	\$	1 896 368	939 873	235 115	2 537 960	2 090 273	714 845	396 414	30

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

			Gestion des ressources matérielles										
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informatiionnelles 8010			
			10	11	12	13	14	15	16	17			
TRAITEMENTS												18	
31	100	Personnel cadre et hors-cadre							220 583	374 522	108 560		
32	120	Personnel de gérance							25 731				
33	140	Personnel enseignant									83 160		
34	144	Contrats et hon. d'enseignement											
35	170	Personnel professionnel									175 121		
36	200	Personnel de soutien	254 305	543 380			39 525	153 287	206 931	624 883			
37	300	Av. sociaux - enseignants											
38	300	Av. sociaux - autres personnels	35 621	73 813			5 564	48 956	79 933	96 950			
39	300	Coûts de conv. - enseignants											
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	1 310	17 727			826			4 979	5 738		
41		Sous-total:	291 236	634 920		\$ 45 915		\$ 448 557	924 646	836 131		\$ 41	
AUTRES CHARGES													
42	400	Autres dépenses du code 400	30 480	2 103	0	84	6 944		227 639	5 927			
43	511	Combustible - Huile											
44	512	Combustible - Gaz			236 098								
45	520	Électricité			464 935								
46	540	Matériel didactique et spécialisé	32 113									19 610	
47	500	Autres dépenses du code 500	21 448	154 433	0	9 834	4 182	707	1 525	980			
48	620	Honoraires professionnels											
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments									38 000		
50	640	Transport étudiant : stages et autres											
51	650	Contrats	8 605	99 998			370 617	619 362	172 195	71 339	204 270		
52	600	Autres dépenses du code 600			70								
53	730	Intérêts											
54	700	Autres dépenses du code 700											
55	785	Moins-value sur les placements											
56		Pertes sur interventions financières garanties											
57	779	Facturation interne											
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									10		
59		Sous-total:	92 646	513 438	701 033	380 535	623 544	179 846	448 916	230 787		\$ 59	
60		Total	383 882	1 148 358	701 033	426 450	623 544	628 403	1 373 562	1 066 918		\$ 60	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier		
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28	
TRAITEMENTS													
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		38 361	208 526			118 834					61
62	120	Personnel de gérance											62
63	140	Personnel enseignant		339 629	877 066		32 801						63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			5 885								64
65	170	Personnel professionnel		572 240	528 027			74 723					65
66	200	Personnel de soutien		289 528	162 407								66
67	300	Av. sociaux - enseignants		13 399			4 091						67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		136 336	206 181			12 159					68
69	300	Coûts de conv. - enseignants											69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			149 591								70
71		Sous-total:	\$	1 389 493	2 137 683	\$	36 892	205 716	\$	\$	\$	\$	71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		19 535	202 040				17 495				72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé			46 688				(1 132)				76
77	500	Autres dépenses du code 500		28 006	13 312								77
78	620	Honoraires professionnels			4 247								78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			37 785								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres											80
81	650	Contrats		1 409	94 395			1 036 421					81
82	600	Autres dépenses du code 600		64 720	16 734					23 844			82
83	730	Intérêts	68 641										83
84	700	Autres dépenses du code 700	350		1 404								84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		(152 150)	(78 107)	8 750							87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			8 385								88
89		Sous-total:	68 991	(38 480)	346 883	8 750	\$	1 036 421	16 363	23 844	\$	\$	89
90		Total	68 991	1 351 013	2 484 566	8 750	36 892	1 242 137	16 363	23 844	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->				Primes de monitorat --->		23 844			91

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
	Rétroactivité salariale		Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Services auxiliaires		Redéploiement RSS	Odanak	
	Formation continue financés MES - MSS (EQ)	Autres sources					COVID				
92											92
93										9040	93
94											94
	TRAITEMENTS										
95	100		72 190								95
96	120		62 487								96
97	140						928		20 835		97
98	144										98
99	170				39 620						99
100	200		284 707		142 446	6 833	12 056				100
101	300										101
102	300		52 875		20 683	813	1 329		2 709		102
103	300										103
104	300		51 212								104
105			\$ 523 471		\$ 202 749	7 646	14 313		\$ 23 544		\$ 105
	AUTRES CHARGES										
106	400		34 905		1 487		108				106
107	511										107
108	512		63 168								108
109	520		169 687								109
110	540				5 330		10 866				110
111	500		72 974		13 235	3 723	16 524				111
112	620										112
113	630			27 000	1 749						113
114	640										114
115	650		159 520		113 110	167 951	9 848				115
116	600										116
117	730		95 987								117
118	700									1 616 488	118
119	785										119
120											120
121	779										121
122	720		1 302								122
123			\$ 597 543	27 000	134 911	171 674	37 346		\$	\$ 1 616 488	\$ 123
124	Total		\$ 1 121 014	27 000	337 660	179 320	51 659		\$ 23 544	1 616 488	124

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(833 753)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(242 846)	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(1 076 599)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		35 972 200		04
05 Certifications de crédits - année courante		3 384 546		05
06 Lettres d'autorisation		1 232 500		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(412 857)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		40 176 389		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			40 176 389	15
16 SOUS-TOTAL			39 099 790	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			40 898 495	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			(1 798 705)	18

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 17

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2019	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2020	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(1 859)		(1 859)	(31 256)	(33 115)	01
02 - «A» de FABRES	(457 900)		(457 900)	(41 350)	(499 250)	02
03 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2016-2017						03
04 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018						04
05 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019	(531 753)	531 753				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				(1 117 546)	(1 117 546)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08 Coûts additionnels redéploiement des ressources RSSS				23 544	23 544	08
09						09
10						10
11						11
12 Bail CSH - Lettre du MEES du 10 juin 2019	88 116		88 116	(88 116)		12
13 Baisse des effectifs - A007	200 000	(200 000)				13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	(703 396)	331 753	(371 643)	(1 254 724)	(1 626 367)	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services	1 128 861		1 128 861	(38 668)	1 090 193	19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)						21
22 - Fondation du Collège						22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	(479 715)		(479 715)	26 303	(453 412)	23
24 - Congés anticipés ou différés	237 559		237 559	(71 674)	165 885	24
25						25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	37 261		37 261	27 085	64 346	26
27 Sous-total - Autres	923 966	\$	923 966	(56 954)	867 012	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	220 570	331 753	552 323	(1 311 678)	(759 355)	28

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 18

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	344 800			344 800	0	344 800		344 800			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	143 429			143 429	0	143 429		143 429			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	73 400			73 400	0	73 400		73 400			04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	4 587			4 587	4 587						05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	4 968			4 968	4 968						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		TOTAL		571 184	\$	\$	571 184	9 555	561 629	\$	561 629	\$	\$	08

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 19

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
09	S	Épreuves - langue d'enseignement											09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français											10
11	S	Gestion des programmes											11
12	S	Programmes techniques											12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle											13
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114											14
15	S	Pôles régionaux - S107	200 000	226 078		426 078	94 100	331 978		331 978			15
16	S	Évaluation systémique											16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	105 258			105 258	13 108	92 150		92 150			17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000			90 000	73 588	16 412		16 412			18
19	R	Service aux collectivités - R106	500 000			500 000		500 000		500 000			19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	45 800			45 800	45 800						20
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103											21
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109											22
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques											23
24	S	Mesure de soutien à la réussite											24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite		56 660		56 660	56 660						25
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes		91 326		91 326	28 826	62 500		62 500			26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français		256 913		256 913	116 287	140 626		157 952		(17 326)	27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	106 100	225 768		331 868	75 360	256 508		256 508			28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102											29
30	S	Communautés culturelles - S116											30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés		541 136		541 136	0	541 136		541 136			31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	162 584	112 976		275 560	39 039	236 521		236 521			32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie											33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		88 278		88 278	0	88 278		88 278			34
35	S	Plan d'action numérique		119 961		119 961		119 961		119 961			35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel								119 961			36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques											37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques											38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers											39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information											40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques											41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	454 428	228 493		682 921	551 570	131 351		114 025		17 326	42
43	S	Réinvestissement 2008-2009		1 706 524		1 706 524	0	1 706 524		1 706 524			43
44	S	Autres allocations (DPBF)	383 343			383 343	238 432	144 911		144 911			44
45	S	Autres allocations (DAEI)											45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	20 000	102 748		122 748	18 243	104 505		104 505			46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110											47
48	S	Récupération « Autres »											48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	107 350	44 966		152 316	0	152 316		152 316			49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105											50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant											51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019		125 000		125 000	0	125 000		125 000			52
53		TOTAL	2 174 863	3 926 827	\$	6 101 690	1 351 013	4 750 677	\$	4 750 677	\$	\$	53
54		GRAND TOTAL	2 746 047	3 926 827	\$	6 672 874	1 360 568	5 312 306	\$	5 312 306	\$	\$	54

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total	
Enseignants							
09	- Congés de maladie monnayables						09
10	- Congés de maladie non-monnayables	94 547	22 422			116 969	10
11	- Vacances	2 108 911	268 987			2 377 898	11
12	- Temps supplémentaire						12
13	- Indemnités de départ						13
14	- Assurance-traitement	230 798	47 902			278 700	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	7 151	1 555			8 706	15
16	Total	2 441 407	340 866			2 782 273	16
Autres personnels							
17	- Congés de maladie monnayables	76 267	9 728			85 995	17
18	- Congés de maladie non-monnayables	121 021	28 700			149 721	18
19	- Vacances	970 738	230 209			1 200 947	19
20	- Temps supplémentaire	139 670	33 122			172 792	20
21	- Indemnités de départ	288 517	36 800			325 317	21
22	- Assurance-traitement	97 384	16 316			113 700	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	3 956	702			4 658	23
24	Total	1 697 553	355 577			2 053 130	24
Sommaire							
25	- Congés de maladie monnayables	76 267	9 728			85 995	25
26	- Congés de maladie non-monnayables	215 568	51 122			266 690	26
27	- Vacances	3 079 649	499 196			3 578 845	27
28	- Temps supplémentaire	139 670	33 122			172 792	28
29	- Indemnités de départ	288 517	36 800			325 317	29
30	- Assurance-traitement	328 182	64 218			392 400	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	11 107	2 257			13 364	31
32	Total	4 138 960	696 443			4 835 403	32

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Readressement	Cert. de crédits reportées redressées
			suite à l'analyse RFA antérieurs	
	01	02	03	04
NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP				
01 Ateliers d'aide en français - A110	23 015			
02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016			
03 Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017			
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL				
		\$	\$	\$
ENSEIGNEMENT RÉGULIER				
	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	498 979	(16 916)	482 063
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150			
20 Pôles régionaux - S107	43 160	226 078		226 078
21 Évaluation systémique	44 013			
22 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014			
23 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
24 Service aux collectivités - R106	44 016			
25 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
26 Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041			
27 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100			
28 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
29 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162	56 660		56 660
31 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	91 326		91 326
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	256 913		256 913
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	225 768		225 768
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
35 Communautés culturelles - S116	45 032			
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	541 136		541 136
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	112 976		112 976
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	88 278		88 278
40 Plan d'action numérique	45 050	119 961		119 961
41 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
42 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
43 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
44 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
45 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
46 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
47 Réinvestissement au collégial - S117	48 500	228 493		228 493
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600	1 706 524		1 706 524
49 Autres allocations (DPBF)	49 041			
50 Autres allocations (DAEI)	49 042			
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	60 648	42 100	102 748
52 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105			
53 Récupération « Autres »	49 400			
54 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	44 966		44 966
55 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
56 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
57 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
TOTAL		4 383 706	25 184	4 408 890

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Readressement	Cert. de crédits reportées redressées
			suite à l'analyse RFA antérieurs	
	05	06	07	08
FORMATION CONTINUE				
Charges pour la formation continue	50 100			
Dév. prog. en formation courte - S104	50 612			
Reconnaissance des acquis - C111	50 621			
Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622		1 100	1 100
Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623			
Représentation régionale - S107	50 640			
Soutien et développement pour la formation technique - S106	57 650			
Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44 050			
TOTAL			1 100	1 100
		\$	\$	\$
Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 014			
A (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 015			
B (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 016			
TOTAL				
		\$	\$	\$
Grand total		4 383 706	26 284	4 409 990

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	17 410 408	218,49 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	17 410 408	218,49 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
06	Sous-total	17 410 408	218,49 ETC	79 685	10,42%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	17 410 408	218,49 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)		2,12 ETC		09
10	TOTAL DES ETC UTILISÉS		220,61 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		212,25 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		212,25 ETC		12
13					13
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
14	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2019 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		(8,36) ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		5,87 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		(0,20) ETC Sous-empauche		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		(2,69) ETC	(240 978)	18

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

				Page 24				
				CHAMPS 1000 et 8000				
				05	06	07		
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	80 922	02		03	04	01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,703%					02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)		89 583					03
								FÉDÉRATIONS SYNDICALES
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%					04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019							
	aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		85 020					05
								FNEEQ
								FEC
								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)				212,25 ETC			212,25 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
								TOTAL
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE				212,25 ETC	ETC		212,25 ETC 09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)							ETC 10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants				212,25 ETC	ETC		212,25 ETC 11
								TOTAL
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							ETC 12
								TOTAL
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée				19 013 992			19 013 992 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				19 013 992	\$		19 013 992 16
								TOTAL
17	FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103				627 462	\$		627 462 17
								TOTAL
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT				19 641 454	\$		19 641 454 18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			627 462				19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			873 216	Surplus		Déficit	20
21	- Surplus ou déficit						(245 754)	21
								TOTAL
22	INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES		2019	2020				22
23	Taux de CSST		0,580%	0,500%				23
24	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)		5 249	5 394				24
24	Date de début de contrat des enseignants		11-août-2019	09-août-2020				24

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 25

		01	02	03	04	05	06	07	08	09
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,66)							SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107									01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 79,66)							02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,66)							03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,66)							04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79,66)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79,66)		Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)	06
07	- Programme prêt 2000									07
08							Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	TOTAL (6) - (7) - (8)	\$ 08
09	- AEC - priorités ministérielles	Allocation E + A	Volume réalisé (pes brutes)	Volume réalisé (pes pondérées)	«Epes» (k = 1,66) + A					09

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	(19 197)	(10 102)	03
04 Garantie de traitement	620 663	391 724	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	43 246	(77 168)	05
06 Maternité, paternité et adoption	25 611	13 478	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	0	0	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	(317)	438	09
10 Congés de maladie monnayables	0	85 234	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	2 356		13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : Traitement différés-anticipés	39 224		15
Sous-total des dépenses salariales	711 586	403 604	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	71 578	54 789	17
Total des dépenses salariales	783 164	458 393	18
19 Hygiène et sécurité	14 590	4 913	19
20 Perfectionnement local	68 818	52 393	20
21 Autre non salariale Variation des provisions	6 644	65 146	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	873 216	580 845	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		15 586	24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	15 586	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	15 586	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	38 198		29
30 Autre non salariale Entente de régionalisation	190 828		30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	229 026	15 586	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	1 102 242	596 431	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		45 418	45
46 Gérant		214 614	46
47 Professionnel		159 158	47
48 Soutien			48
49 Total		419 190	49

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 2020

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL :		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»						01
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66					Subvention (Champs 9090)	02
		Sans cert. de crédit														
03	7						1,15	69 Pes		6 321					6 321	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)		69 Pes		6 321					6 321	11

Epes
79,66 \$/pes
% x C8 x 79,66

**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 Pes		1 036					1 036	13
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)						36 Pes		1 434					1 434	14
15		TOTAL													2 470	15

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	0,90 CFC	89 583	40 312	1 330	41 642		\$	\$	\$

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C103)

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11					Calcul de «Z»					
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»			Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B	Total	Subvention (Champs 9090)	
		87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes A Brutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149												

AEC à temps plein

18	2							k									18
19	2							k									19
20	2							k									20
21	2							k									21
22	2							k									22
23	2							k									23
24	2							k									24
25	2							k									25
26	2							k									26
27	2							k									27
28		TOTAL		\$		\$			Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	\$	28

		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»			TOTAL		
Cas	Numéro de programme	87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes A Brutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149										
					Epes	A	B							

AEC à temps partiel

29	2							k									29
30	2							k									30
31	2							k									31
32	2							k									32
33	2							k									33
34	2							k									34
35	2							k									35
36	2							k									36
37	2							k									37
38	2							k									38
39	2							k									39
40	2							k									40
41		TOTAL		\$		\$			Pes	Pes	\$	\$	\$		\$	\$	41

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

Page 30

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - TEMPS PARTIEL

78	Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 11 12 13 14				15	
		Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL
											Epes	A	B	Majoration	Récupération	
											87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C8 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149	10,00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30	

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers						1,36	436 Pes	7 105 Pes	51 671	14 575	5 079				
80		Cas particuliers						k									
81		Cas particuliers						k									
82		Cas particuliers						k									
83		Cas particuliers						k									
84		Cas particuliers						k									
85		Cas particuliers						k									
86		Cas particuliers						k									
87		Cas particuliers						k									
88		Cas particuliers						k									
89		Cas particuliers						k									
90		Cas particuliers						k									
91		Cas particuliers						k									
92		Cas particuliers						k									
93		Cas particuliers						k									
94		Cas particuliers						k									
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k									
96		Cours préalables						k									
97		Sous-total							436 Pes	7 105 Pes	51 671	14 575	5 079	\$	\$		

98	Cas	«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	10 11 12 13 14				TOTAL		
		Cas de financement			Numéro de programme							Epes	A	B		Majoration	Récupération
																	\$30 0
											79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)					

DEC à temps partiel

100		Cas particuliers						1,15	386 Pes	1 775 Pes	35 361	9 242			(11 580)		
101		Cas particuliers						k									
102		Cas particuliers						k									
103		Cas particuliers						k									
104		Cas particuliers						k									
105		Cas particuliers						k									
106		Cas particuliers						k									
107		Cas particuliers						k									
108		Sous-total							386 Pes	1 775 Pes	35 361	9 242			(11 580)		
109		TOTAL							822 Pes	8 880 Pes	87 032	23 817	5 079	\$	(11 580)	104 348	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 32

											(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										37 204,343	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										3 928	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										5 312	(3)	03
04	Total pris en considération										35 820	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2019										(1 077)	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										(5 005)	(6) = (5) - (2)	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulé	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur			(5 005)		(5 005,0)	(5 005,0)	(5 005,0)				(4,7)	
08	Juillet	1,50%	1,50%			(5 005,0)	537,3	(4 467,7)				(4,2)	
09		1,50%	3,00%			(5 005,0)	537,3	(3 930,4)	1 158,1	1 158,1	2,26000%	(4,8)	
10	Août	1,50%	4,50%			(4 999,1)	543,2	(3 387,2)				(4,3)	
11		1,50%	6,00%		379,1	(4 993,3)	543,1	(2 844,1)	1 158,1	2 316,2	2,26300%	(4,9)	
12	Septembre	3,50%	9,50%			(4 979,6)	1 267,4	(1 576,7)				(3,7)	
13		3,50%	13,00%			(4 965,9)	1 267,4	(309,3)	2 734,6	5 050,8	2,25500%	(5,1)	
14	Octobre	4,00%	17,00%			(4 944,3)	1 454,4	1 145,1				(3,7)	
15		4,00%	21,00%		130,5	(4 922,7)	1 454,4	2 599,5	3 202,5	8 253,3	2,26000%	(5,4)	
16	Novembre	4,00%	25,00%			(4 883,6)	1 471,9	4 071,4				(4,0)	
17		4,00%	29,00%		343,4	(4 844,6)	1 471,8	5 543,2	3 028,6	11 281,9	2,26000%	(5,7)	
18	Décembre	4,00%	33,00%			(4 798,8)	1 478,6	7 021,8				(4,3)	
19		4,00%	37,00%		120,0	(4 753,1)	1 478,5	8 500,3	3 144,4	14 426,3	2,37800%	(5,9)	
20	Janvier	4,00%	41,00%			(4 704,5)	1 481,4	9 981,7				(4,5)	
21		4,00%	45,00%	5,0	4,6	(4 656,0)	1 481,3	11 463,0	3 543,6	17 969,9	2,38000%	(6,3)	
22	Février	4,00%	49,00%			(4 602,0)	1 486,8	12 949,8				(4,8)	
23		4,00%	53,00%		107,4	(4 548,1)	1 486,7	14 436,5	3 123,8	21 093,7	2,28500%	(5,7)	
24	Mars	4,50%	57,50%			(4 119,1)	2 040,9	16 477,4				(4,0)	
25		4,50%	62,00%	721,2	80,0	(3 690,4)	2 040,6	18 518,0	4 179,6	25 273,3	2,04300%	(4,3)	
26	Avril	6,00%	68,00%			(3 599,4)	2 240,2	20 758,2				(2,9)	
27		6,00%	74,00%			(3 508,3)	2 240,3	22 998,5	4 674,4	29 947,7	1,49800%	(2,6)	
28	Mai	6,50%	80,50%			(3 409,7)	2 426,9	25 425,4				(1,7)	
29		6,50%	87,00%			(3 311,0)	2 427,0	27 852,4	5 768,3	35 716,0	0,89800%	(2,7)	
30	Juin	6,50%	93,50%			(3 179,8)	2 459,5	30 311,9				(1,9)	
31		6,50%	100,00%	38,2	27,2	(3 048,4)	2 459,7	32 771,6	5 182,6	40 898,6	0,82500%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(4 240,6)	1 192,2	(3 048,4)	32 771,6	32 771,6	40 898,6	40 898,6	xxxxx	(102,1)	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(102,1)		33	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 33

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		2 140 562	38 361	208 526			191 024		2 578 473	01
02 Gérants		110 388					62 487		172 875	02
03 Enseignants	17 410 408	83 160	339 629	877 066		32 801	21 763		18 764 827	03
04 Professionnels		1 835 006	572 240	528 027			114 343		3 049 616	04
05 Soutien		4 658 402	289 528	162 407			446 042		5 556 379	05
06 TOTAL	17 410 408	8 827 518	1 239 758	1 776 026	\$	32 801	835 659	\$	30 122 170	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	2 578 473	2 615 872	(37 399)	3 396				(40 795)	-1,58%	OUI	07
08 Gérants	172 875	172 886	(11)					(11)	-0,01%	NON	08
09 Enseignants	18 764 827	18 757 828	6 999					6 999	0,04%	NON	09
10 Professionnels	3 049 616	3 031 815	17 801	2 502				15 299	0,50%	NON	10
11 Soutien	5 556 379	5 551 397	4 982	(2 750)				7 732	0,14%	NON	11
12 Total	30 122 170	30 129 798	(7 628)	3 148	\$	\$	\$	(10 776)	-0,04%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	17 410 408	17 357 706	52 702	47 663				5 039	0,03%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	218,49 ETC	218,01 ETC	0,48 ETC	0,59 ETC				(0,11) ETC	-0,05%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres							0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants							0,00%	NON	17
18 Professionnels							0,00%	NON	18
19 Soutien							0,00%	NON	19
20 Total	\$	\$	\$		\$	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$							0,00%	NON	21

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	0	02
03 Total - Autres	\$	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	70 892	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	70 892	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		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	\$	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	70 892	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	31 177	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 149 989	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	31 102	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	1 212 268	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT	8 900	21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	29 735	23

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 35

	01 2020	02 2019	
Autres actifs			
01 RISQ	83 340	104 175	01
02 Autres actifs	1 149 787	1 206 736	02
03 Total des autres actifs	1 233 127	1 310 911	03
04 Autres actifs présentés à court terme	76 835	76 835	04
05 Autres actifs présentés à long terme	1 156 292	1 234 076	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	4 400 000	2 800 000	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	4 400 000	2 800 000	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 37

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette			
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17		18	19	20
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
24 Actifs incorporels																					24

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	
25 Améliorations locatives												25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	615 879			1 633 757				(1 344 107)			905 529	26
27 Aménagement des terrains												27
28 Bâtiments												28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)				21 362				(21 362)				30
31 Équipement informatique et bureautique	273			102 826				(273)			102 826	31
32 Équipements spécialisés												32
33 Total des travaux en cours	616 152	\$	\$	1 757 945	\$	\$	\$	(1 365 742)	\$	\$	1 008 355	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	53 195 226	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	1 008 355	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	54 203 581	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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	x	FQ-5	2 000 000	5,115 %	10-févr-2005	16-janv-2023	960 000		(80 000)		880 000	01
02	x	FQ-6	3 500 000	4,570 %	24-nov-2006	01-déc-2031	1 820 000		(140 000)		1 680 000	02
03												03
04												04
05	x	FF-1	4 500 000	3,375 %	01-sept-2013	01-sept-2023	3 600 000		(180 000)		3 420 000	05
06	x	FF-2	10 500 000	1,531 %	19-févr-2015	01-sept-2021	8 370 080		(532 480)		7 837 600	06
07		CTRI-MESI	11 635 740	1,576 %	30-juin-2015	01-juin-2020	2 398 008		(2 398 008)			07
08	x	FF-3	3 000 000	2,093 %	29-févr-2016	01-sept-2025	2 640 000		(120 000)		2 520 000	08
09	x	FF-4	1 741 000	2,149 %	03-nov-2016	01-sept-2026	1 601 720		(69 640)		1 532 080	09
10	x	FF-5	9 559 991	2,437 %	31-janv-2018	01-sept-2027	9 091 191		(468 799)		8 622 392	10
11	x	FF-6	7 148 584	3,127 %	17-déc-2018	01-déc-2043	7 148 584		(285 943)		6 862 641	11
12	x	FF-7	5 532 301	2,468 %	17-déc-2018	01-déc-2022	5 532 301		(1 411 283)		4 121 018	12
13	x	FF-8	2 280 000	3,106 %	17-déc-2018	01-déc-2037	2 280 000		(120 000)		2 160 000	13
14	x	FF-9	1 244 073	2,542 %	14-nov-2019	01-nov-2039		1 244 073			1 244 073	14
15	x	FF-10	1 336 000	2,441 %	14-nov-2019	01-nov-2034		1 336 000			1 336 000	15
16												16
17												17
18		1230	2 000 000	4,440 %	18-août-2010	18-août-2020	1 524 827		(66 137)		1 458 690	18
19		2661	2 300 000	3,346 %	12-août-2011	11-août-2021	267 069		(266 046)		1 023	19
20		CTRI-PR4	1 400 000	3,237 %	15-oct-2015	15-oct-2035	1 206 736		(56 949)		1 149 787	20
21		PR5	1 400 000	2,476 %	14-sept-2016	14-sept-2036	1 245 708		(58 634)		1 187 074	21
22												22
23												23
24												24
25												25
26												26
27												27
28												28
29												29
30												30
31	Total		71 077 689				49 686 224	2 580 073	(6 253 919)	\$	46 012 378	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						43 043 876	2 580 073	(3 408 145)		42 215 804	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						6 642 348		(2 845 774)		3 796 574	33

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

Fonds d'amortissement

13	14	15	16	17	18	19	20
OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			Fonds d'amortissement				Solde obligatoire net du fonds d'amortissement
Financé par le MES	Numéro	Solde de fin	Solde de début	Versements au fonds d'amortissement	Contribution du fonds d'amortissement	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			\$	\$	\$	\$	\$ 71

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

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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	
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	Total		\$				\$	\$	\$	\$	\$	91

92 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES 92

93 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources 93

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	
94	x	3322 (2548)	1 630 405	6,875 %	01-sept-1971	01-sept-2021	238 134		(101 384)	136 750	94
95											95
96	x	1652 (2549)	889 000	7,875 %	31-juil-1975	31-juil-2025	340 447		(45 582)	294 865	96
97											97
98											98
99											99
100											100
101											101
102											102
103											103
104											104
105											105
106											106
107											107
108											108
109											109
110											110
111			2 519 405				578 581	\$	(146 966)	431 615	111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure	
135	Billets à payer	46 012 378	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (206 174)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(190 219)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		
140	Hypothèques	431 615	
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	46 253 774	
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 906 301	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	42 347 473	

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

Page 42

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			100,00%	01
Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES				
	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	4 042 241	100,00%	4 042 241	02
03 Amortissement des actifs incorporels		100,00%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)		100,00%		04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(323 830)	100,00%	(323 830)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(3 173)	100,00%	(3 173)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(159 561)	100,00%	(159 561)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(75 648)	100,00%	(75 648)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		100,00%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	307 569	100,00%	307 569	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		100,00%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		100,00%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		100,00%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT	8 900	100,00%	8 900	17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	70 892	100,00%	70 892	18
19 Autres (note 1)		100,00%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			3 888 225	20

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

Page 43

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(3 555 112)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(30 942)			23
24 Autres (note 2)	(57 274)			24
25 Total des montants à déduire			(3 643 328)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			244 897	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			13 291 010	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			13 535 907	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:Subvention intérêts financement court terme (Lettre 01-09-2020)				30

Cépeg de l'Abitibi-Témiscouingue

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 2020

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES	Allocations normalisées	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements		05		12
13			A-B-D	70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes	Catég. Autor.		06	13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux	Catég. Autor.	Codes MES	Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D			15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D			25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Parachèvements	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	06-80-170	Actualisation programme d'études Techn. policières 310,A0	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	09-80-185	Mise à jour locaux	28
29						A-B-D	15-80-253	MAOB téléphonie IP et accès sans fil	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	35
36						A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D			37
38						A-B-D			38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5	
01	19000	2.2_Amélioration majeures aux bâtiments	Divers bâtiments	17 107	17 107	01
02	19001	4.1_Équipements informatiques	Non applicable	336 734	336 734	02
03	19002	4.2_Équipements comm et multimédia	Non applicable	133 578	133 578	03
04	19003	4.3_Mobilier et équip bureau	Non applicable	37 504	37 504	04
05	19004	4.4_Équipements autres	Non applicable	139 744	139 744	05
06	19005	5.1.1_Équipements spécialisés	Non applicable	492 897	492 897	06
07	19006	6.0_Documents biblio	1-EDIFICE, 6-Bibliothèque	80 209	80 209	07
08	19007	1.2_Aménagement terrain	Divers bâtiments	97 479	97 479	08
09	19008	9.0_Développement informatique	Non applicable	84 000	84 000	09
10	19009	4.5_Réseaux de télécommunication	Non applicable	2 094	2 094	10
11	19010	101-1310-01-900_Équipement_Automobile	Non applicable	7 685	7 685	11
12						12
13						13
14	19011	Réam structure mécanique	Divers bâtiments	81 452	81 452	14
15	19012	Réam structure intérieure	Divers bâtiments	94 436	94 436	15
16	19013	Réam structure extérieure	Divers bâtiments	14 407	14 407	16
17	19014	101-7090-29-901_Étude atelier_soudure	1-EDIFICE, 42-Pavillon des Sciences	429 451	429 451	17
18	19015	Sous-seuil non immobilisable	Divers bâtiments	307 569	307 569	18
19	19016	Actualisation programme d'étude Tech Policière 310.A0	1-EDIFICE, 2-Résidence des Étudiants	3 300	3 300	19
20						20
21	17052	101-7090-27-901_Chaufferie	Divers bâtiments	5 413	5 413	21
22	17057	101-7090-28-901_Système monitoring				22
23	17077	101-7090-70-901_Aménagement extérieur				23
24	17080	101-7090-64-901_Toiture				24
25	17085	101-7090-59-901_Génératrice RN	1-EDIFICE, 3-Pavillon Rhéaume	25 782	25 782	25
26						26
27						27
28	18039	101-7090-65-01_Réfection pavillon des arts	1-EDIFICE, 5-Pavillon des Arts	788 684	788 684	28
29						29
30						30
31						31
32						32
33						33
34						34
35	Sous-total			\$ 3 179 525	3 179 525	35

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

Lors de la capitalisation des intérêts, le numéro de projet doit être le même que celui sur lequel sont calculés ses intérêts, mais doit faire l'objet d'une inscription séparée au tableau I8. Le numéro est saisi sans tiret. Exemple : «10008», le projet est créé en 2010, c'est le projet numéro 8 soumis à la Direction de l'équipement, et c'est un projet capitalisable.

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

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

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)						
Numéro			Dépense	Dépense de	Dépense	
du			accumulée	l'exercice	accumulée	
projet	Titre du projet ou description	Édifice et composante SILC	au 30 juin 2019	05	au 30 juin 2020	
01	02	03	04		6 = 4 + 5	
36	18021	301-7090-06-981 VD Génératrice		26 666	26 666	36
37	18022	101-7090-32-901 Contrôle Dimax	2-VAL-D'OR, 01-Pavillon principal	15 719	15 719	37
38	18024	101-7090-55-901 Panneau équipes sportives	Divers bâtiments	7 169	7 169	38
39	18025	101-7090-48-901 Numérotation des portes	1-EDIFICE, 71-Pavillon d'Éducation physique	6 695	6 695	39
40	18029	301-7090-17-981 VD milieu de vie	Divers bâtiments	134 244	134 244	40
41	18032	301-7090-09-981 Abri d'ambulance	2-VAL-D'OR, 01-Pavillon principal	2 406	2 406	41
42	18033	301-7090-50-981 Sécurité accès	Divers bâtiments	7 784	7 784	42
43	19020	101-7090-25-901 Affiches pancartes Cégep	Divers bâtiments	4 767	4 767	43
44	19021	101-7090-23-901 Alimentation électrique d'urgence	Divers bâtiments	1 855	1 855	44
45	19022	101-7090-70-901 Aménagement extérieur	Divers bâtiments	3 683	3 683	45
46	19023	101-7090-99-901 RN Bureau du syndicat	1-EDIFICE, 4-Pavillon des Sciences	25 710	25 710	46
47	19024	101-7090-46-991 Changements détecteurs fumée	Non applicable	11 638	11 638	47
48	19025	101-7090-88-901 Façades bachelors	-EDIFICE, 9A-Résidence appartements (737)	26 553	26 553	48
49	19026	101-7090-01-991 Armoires cuisine résidences	-EDIFICE, 9B-Résidence appartements (767)	2 516	2 516	49
50	19027	101-7090-11-901 Insonorisation API	1-EDIFICE, 3-Pavillon Rhéaume	51 954	51 954	50
51	19028	101-7090-96-901 Isolation conduits chaufferie	1-EDIFICE, 8-Résidence des étudiantes	14 673	14 673	51
52	19029	101-7090-04-991 Remplacement prises	-EDIFICE, 9A-Résidence appartements (737)	6 289	6 289	52
53	19030	101-7090-85-901 Remplacement acenseur pav. 4000	1-EDIFICE, 4-Pavillon des Sciences	7 462	7 462	53
54	19031	101-7090-17-901 Sabler plancher gymnase	1-EDIFICE, 71-Pavillon d'Éducation physique	17 109	17 109	54
55	19032	101-7090-16-901 Aménagement salon zen	1-EDIFICE, 3-Pavillon Rhéaume	3 352	3 352	55
56	19033	101-7090-49-901 Salle télé enseignement	1-EDIFICE, 3-Pavillon Rhéaume	13 293	13 293	56
57	19034	101-7090-06-901 Sécurisation de l'amiante	1-EDIFICE, 1-Pavillon Jacques Roux	4 360	4 360	57
58	19035	101-7090-12-901 Télé enseignement local 4234	1-EDIFICE, 3-Pavillon Rhéaume	9 897	9 897	58
59	19036	301-7090-13-981 Génératrice VD	2-VAL-D'OR, 01-Pavillon principal	140 667	140 667	59
60	19037	301-7090-54-981 Système caméra	Divers bâtiments	341	341	60
61	19038	301-7090-40-981 Système monitoring	Divers bâtiments	2 057	2 057	61
62	19039	101-7090-53-901 Évaluation toitures	Divers bâtiments	597	597	62
63	19040	101-7090-64-901 Toitures	Divers bâtiments	40 131	40 131	63
64	19041	101-7090-98-901 Études plan devis appartements	-EDIFICE, 9C-Résidence appartements (747)	26 202	26 202	64
65	19042	101-7090-84-901 Rampes extérieures	1-EDIFICE, 1-Pavillon Jacques Roux	1 572	1 572	65
66	19043	101-7090-25-991 salle de toilette	1-EDIFICE, 8-Résidence des étudiantes	3 466	3 466	66
67	19044	101-7090-94-901 Plomberie pav. 7000	1-EDIFICE, 7-Pavillon d'Éducation Physique	1 436	1 436	67
68	19045	101-8010-03-901 Infrastructures informatiques	Non applicable	102 238	102 238	68
69	19046	101-7090-30-901 Sécurité équipement	Non applicable	9 724	9 724	69
70	Sous-total			\$ 3 913 750	3 913 750	70

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)						
Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5	
71	19047	101-7090-75-901 Atelier soudure	1-EDIFICE, 42-Pavillon des Sciences	817	817	71
72	19048	101-7090-13-901 CL inversé	1-EDIFICE, 1-Pavillon Jacques Roux	2 159	2 159	72
73	19049	101-7090-35-901 Garde coprs génératrice	Non applicable	247	247	73
74	19050	101-7090-48-991 Enlever nom résidences	1-EDIFICE, 8-Résidence des étudiantes	442	442	74
75	19051	101-7090-28-901 Système monitoring	Divers bâtiments	5	5	75
76	19052	101-7090-51-901 Ajout prises locaux	Divers bâtiments	804	804	76
77	19053	301-7090-29-981 Numéros portes	Divers bâtiments	1 354	1 354	77
78	19054	101-7090-57-901 Blocs science	1-EDIFICE, 4-Pavillon des Sciences	1 430	1 430	78
79	19055	101-7090-33-901 Remplacement panneau électrique	1-EDIFICE, 3-Pavillon Rhéaume	6 288	6 288	79
80	19056	Progiciels de gestions intégrés (101-8010-05-900)	Non applicable	14 235	14 235	80
81	19057	Sécurisation de l'information (101-8010-05-900)	Non applicable	17 000	17 000	81
82	19058	Stratégie numérique dans les Cégep (101-8010-06-900)	Non applicable	15 111	15 111	82
83	19059	an d'action numérique (acquisition d'équipement numérique)	Non applicable	331 900	331 900	83
84	19060	Téléphonie IP et accès sans fil (101-8010-07-900)	Non applicable	149 594	149 594	84
85	19061	Installation de programmes et nouveaux programmes-équiper	Non applicable	3 900	3 900	85
86	19062	Virement à CEPN de sa partie MAOB	Non applicable	8 900	8 900	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	Sous-total		\$	4 467 936	4 467 936	102

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

Page 48

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
01	19000	2.2_Amélioration majeures aux bâtiments	17 107	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	01
02	19001	4.1_Équipements informatiques	336 734	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	02
03	19002	4.2_Équipements comm et multimédia	133 578	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	03
04	19003	4.3_Mobilier et équip bureau	37 504	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	04
05	19004	4.4_Équipements autres	139 744	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	05
06	19005	5.1.1_Équipements spécialisés	492 897	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	06
07	19006	6.0_Documents biblio	80 209	70	Documents de bibliothèque	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	07
08	19007	1.2_Aménagement terrain	97 479	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	08
09	19008	9.0_Développement informatique	84 000	94	Développement informatique	00-70-073	Allocations - Développement informatique	09
10	19009	4.5_Réseaux de télécommunication	2 094	95	Réseaux de télécommunication	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	10
11	19010	101-1310-01-900_Équipement_Automobile	7 685	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	11
12								12
13	19011	Réam structure mécanique	81 452	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	13
14	19012	Réam structure intérieure	94 436	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	09-80-185	Mise à jour locaux	14
15	19013	Réam structure extérieure	14 407	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	15
16	19014	101-7090-29-901_Étude atelier_soudure	429 451	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	16
17	19015	Sous-seuil non immobilisable	307 569	201	Biens non capitalisables	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	17
18	19016	Actualisation programme d'étude Tech Policière 310.	3 300	45	Améliorations majeures aux bâtiments	06-80-170	Actualisation programme d'études Techn. polic	18
19								19
20								20
21	17052	101-7090-27-901_Chaufferie	5 413	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	21
22	17085	101-7090-59-901_Génératrice RN	25 782	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	22
23								23
24								24
25								25
26								26
27								27
28	18039	101-7090-65-01_Réfection pavillon des arts	788 684	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	28
29								29
30								30
31								31
32								32
33								33
34								34
35		Total de la page 48	3 179 525					35

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT				
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07			
36	18021	301-7090-06-981	VD Génératrice	26 666	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	36
37	18022	101-7090-32-901	Contrôle Dimax	15 719	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	37
38	18024	101-7090-55-901	Panneau équipes sportives	7 169	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	38
39	18025	101-7090-48-901	Numérotation des portes	6 695	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	39
40	18029	301-7090-17-981	VD milieu de vie	134 244	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	40
41	18032	301-7090-09-981	Abri d'ambulance	2 406	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	41
42	18033	301-7090-50-981	Sécurité accès	7 784	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	42
43	19020	101-7090-25-901	Affiches pancartes Cégep	4 767	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	43
44	19021	101-7090-23-901	Alimentation électrique d'urgence	1 855	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	44
45	19022	101-7090-70-901	Aménagement extérieur	3 683	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	45
46	19023	101-7090-99-901	RN Bureau du syndicat	25 710	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	46
47	19024	101-7090-46-991	Changements détecteurs fumée	11 638	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	47
48	19025	101-7090-88-901	Façades bachelors	26 553	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	48
49	19026	101-7090-01-991	Armoires cuisine résidences	2 516	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	49
50	19027	101-7090-11-901	Insonorisation API	51 954	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	50
51	19028	101-7090-96-901	Isolation conduits chaufferie	14 673	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	51
52	19029	101-7090-04-991	Remplacement prises	6 289	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	52
53	19030	101-7090-85-901	Remplacement acenseur pav. 4000	7 462	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	53
54	19031	101-7090-17-901	Sabler plancher gymnase	17 109	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	54
55	19032	101-7090-16-901	Aménagement salon zen	3 352	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	55
56	19033	101-7090-49-901	Salle télé enseignement	13 293	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	56
57	19034	101-7090-06-901	Sécurisation de l'amiante	4 360	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	57
58	19035	101-7090-12-901	Télé enseignement local 4234	9 897	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	58
59	19036	301-7090-13-981	Génératrice VD	140 667	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	59
60	19037	301-7090-54-981	Système caméra	341	99	Équipement informatique et bureautique - (Travau	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	60
61	19038	301-7090-40-981	Système monitoring	2 057	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	61
62	19039	101-7090-53-901	Évaluation toitures	597	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	62
63	19040	101-7090-64-901	Toitures	40 131	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	63
64	19041	101-7090-98-901	Études plan devis appartements	26 202	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	64
65	19042	101-7090-84-901	Rampes extérieures	1 572	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	65
66	19043	101-7090-25-991	salle de toilette	3 466	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	66
67	19044	101-7090-94-901	Plomberie pav. 7000	1 436	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	67
68	19045	101-8010-03-901	Infrastructures informatiques	102 238	99	Équipement informatique et bureautique - (Travau	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	68
69	19046	101-7090-30-901	Sécurité équipement	9 724	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	69
70	Total des pages 48 et 49			3 913 750					70

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT				
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07			
71	19047	101-7090-75-901	Atelier soudure	817	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	71
72	19048	101-7090-13-901	CL inversé	2 159	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	72
73	19049	101-7090-35-901	Garde coprs génératrice	247	99	Équipement informatique et bureautique - (Travau	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	73
74	19050	101-7090-48-991	Enlever nom résidences	442	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	74
75	19051	101-7090-28-901	Système monitoring	5	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	75
76	19052	101-7090-51-901	Ajout prises locaux	804	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	76
77	19053	301-7090-29-981	Numéros portes	1 354	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	77
78	19054	101-7090-57-901	Blocs science	1 430	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	78
79	19055	101-7090-33-901	Remplacement panneau électrique	6 288	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	79
80	19056	Progiciels de gestions intégrés (101-8010-05-900)		14 235	80	Équipements informatiques	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion	80
81	19057	Sécurisation de l'information (101-8010-05-900)		17 000	80	Équipements informatiques	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	81
82	19058	Stratégie numérique dans les Cégep (101-8010-06-900)		15 111	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	82
83	19059	Plan d'action numérique (acquisition d'équipement nu		331 900	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	83
84	19060	Téléphonie IP et accès sans fil (101-8010-07-900)		149 594	92	Équipements de communication multimédia	15-80-253	MAOB téléphonie IP et accès sans fil	84
85	19061	Actualisation de programmes et nouveaux programm		3 900	90	Autres équipements	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	85
86	19062	Virement à CEPN de sa partie MAOB		8 900	203	Transfert CCTT	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	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
			Total des pages 48,49 et 50	4 467 936					

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 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	Total des pages 48,49, 50 et 51	4 467 936					140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 48,49, 50, 51et 52	4 467 936					175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
176							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 48 à 53	4 467 936					210

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 54

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 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 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC IMMOBILIER									
Allocations normalisées									
01	70-010	3 916 627		2 155 100			1 448 258		4 623 469
02	70-011	710 894		340 400			130 112		921 182
03	70-012								
04	70-013	1 479 885		717 800			795 450		1 402 235
05	70-015								
06	70-016								
2017-2018 Allocations particulières									
07	17-70-035								
2018-2019 Allocations particulières									
08	18-70-035								
2019-2020 Allocations particulières									
09	19-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	6 107 406	\$	3 213 300	\$	\$	2 373 820	\$	6 946 886

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 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 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	1 703 116		1 761 600			1 380 640		2 084 076
12 70-073	Allocations - Développement informatique			84 000			84 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements	3 900					3 900		
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux								
	2017-2018 Allocations particulières								
17 17-70-080	Rattrapage								
18 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
19 17-70-094	FCAR-FCI								
20 17-71-000	Autres								
	2018-2019 Allocations particulières								
21 18-70-080	Rattrapage								
22 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
23 18-70-094	FCAR-FCI								
24 18-71-000	Autres								
	2019-2020 Allocations particulières								
25 19-70-080	Rattrapage								
26 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 19-70-094	FCAR-FCI								
28 19-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	1 707 016	\$	1 845 600	\$	\$	1 468 540	\$	2 084 076

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30									30
31									31
32									32
33									33
34									34
35									35
36									36
37									37
38									38
39									39
Parachèvements									
40	06-80-170	3 300		0			3 300		40
41	09-80-185	136 820		0			94 436		41
42	15-80-253	154 900		0			149 594		42
43	18-80-261	132 200		0			15 111		43
44	18-80-273	331 900		0			331 900		44
45	18-80-274	73 800		0			14 235		45
46	19-80-273			323 200					46
47	19-80-274			71 800					47
48	19-80-275			17 000			17 000		48
49	18-80-272		120 300						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									70
71									71
72									72
73									73
74									74
75									75
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	832 920	120 300	412 000			625 576		739 644
77	Sous-total des allocations du MES	8 647 342	120 300	5 470 900		\$	4 467 936	\$	9 770 606

Cégep de l'Abitibi-Témiscamingue

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 57

		Autres encaissements									
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement					78				
79	00-00-902	Fonds spéciaux					79				
80	00-00-903	Emprunt autofinancé					80				
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs					81				
82	00-00-905	Produits d'assurance					82				
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers					83				
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires					84				
85	00-00-908	Dons					85				
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES					86				
87	00-00-910	Autres sources					87				
88		Sous-total: Autres sources de financement	\$	\$	\$	\$	\$	88			
89		GRAND TOTAL	8 647 342	120 300	5 470 900	\$	\$	4 467 936	\$	9 770 606	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)						307 569			90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)									91
92		Transfert CCTT (code MES 203)						8 900			92
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 36 et page 37						<u>4 151 467</u>			93