

Cégep de Baie-Comeau

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 - Crédoiteurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	17

Cégep de Baie-Comeau

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Annexes		Notes							
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note 2	16 268 333	13 959 624	2 146 602	2 029 516	18 414 935	15 989 140
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	71 707	209 501			71 707	209 501
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	340 125	261 722			340 125	261 722
04	2	- Entreprises du gouvernement	note	21 246	33 940			21 246	33 940
05	2	- Gouvernement fédéral	note	328 154	352 425			328 154	352 425
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	66 400	42 400			66 400	42 400
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	130 469	135 171			130 469	135 171
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	89 055	66 196			89 055	66 196
09	2	Vente de biens et services	note	282 765	288 878			282 765	288 878
10	2	Locations	note	96 585	103 717			96 585	103 717
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note 2			22 258	19 727	22 258	19 727
12		- Autres	note			3 335	0	3 335	
13		- Entreprises du gouvernement	note			2 197	2 197	2 197	2 197
14		- Gouvernement fédéral	note			11 262	10 265	11 262	10 265
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			815	815	815	815
16		- Autres organismes	note			33 202	28 798	33 202	28 798
17	2	Revenus d'intérêts	note	14 996	10 371			14 996	10 371
18	2	Autres revenus	note	531 845	610 492	251	156	532 096	610 648
19		Total		18 241 680	16 074 437	2 219 922	2 091 474	20 461 602	18 165 911

Cégep de Baie-Comeau

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	7 633 382	7 513 031			7 633 382	7 513 031	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	5 493 741	5 271 462			5 493 741	5 271 462	21
22	2	Communications et informations	note	265 968	276 766			265 968	276 766	22
23	2	Fournitures et matériel	note	721 603	712 548			721 603	712 548	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	1 286 757	1 241 345			1 286 757	1 241 345	24
25	2	Autres charges	note	1 983 392	959 657	20 835	20 835	2 004 227	980 492	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			492 489	406 722	492 489	406 722	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	305	15 098	69 892	114 430	70 197	129 528	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			134 251	134 251	134 251	134 251	28
29		Amortissement des immobilisations	note			1 287 333	1 219 683	1 287 333	1 219 683	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			215 122	195 553	215 122	195 553	31
32		Total des charges		17 385 148	15 989 907	2 219 922	2 091 474	19 605 070	18 081 381	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		856 532	84 530	\$	\$	856 532	84 530	40

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

Cégep de Baie-Comeau

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		696 553	612 023	83 787	83 787	780 340	695 810	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note 3	(13 079)		13 079				02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		683 474	612 023	96 866	83 787	780 340	695 810	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	856 532	84 530			856 532	84 530	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	(43 565)		43 565				07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		1 496 441	696 553	140 431	83 787	1 636 872	780 340	08

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

Cégep de Baie-Comeau

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		22 331	23 937	0		22 331	23 937	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde au début de l'exercice redressé		22 331	23 937	\$	\$	22 331	23 937	03
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur									
04	- Placements de portefeuille	note 2 et 4	(15 996)	(1 606)			(15 996)	(1 606)	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		6 335	22 331	\$	\$	6 335	22 331	16

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

Cégep de Baie-Comeau

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	4 763 480	2 961 534	(266 640)	(180 955)	4 496 840	2 780 579	01
02	- Placements de portefeuille	note 4	52 731	51 798			52 731	51 798	02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	240	425			240	425	03
04	- Débiteurs	note 2	457 571	795 714	66 512	32 069	524 083	827 783	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	289 913	19 663		0	289 913	19 663	05
06	- Stocks de fournitures	note 2	74 419	60 135			74 419	60 135	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	0	33 396	7 320				08
09	- Charges payées d'avance	note	125 321	111 086			125 321	111 086	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		5 763 675	4 033 751	(192 808)	(148 886)	5 563 547	3 851 469	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note 2	1 105 973	600 709	6 354 186	6 456 203	7 460 159	7 056 912	12
13	- Placements de portefeuille	note 4	43 356	99 352			43 356	99 352	13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 6			16 973 344	15 991 147	16 973 344	15 991 147	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note 7			83 340	104 175	83 340	104 175	16
17	Total de l'actif à long terme		1 149 329	700 061	23 410 870	22 551 525	24 560 199	23 251 586	17
18	Total de l'actif		6 913 004	4 733 812	23 218 062	22 402 639	30 123 746	27 103 055	18

Cégep de Baie-Comeau

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

Annexes		01	02		03		04		05		06		07	
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		Total					
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Passif														
Passif à court terme														
19	- Emprunts à court terme	note 8					2 500 000	2 600 000	2 500 000	2 600 000			19	
20	5 - Créditeurs	note 9	2 800 823	2 569 492		108 254	298 660	2 909 077	2 868 152				20	
21	- Montants en transit	note											21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	0	0			0						22	
23	6 - Apports reportés	note 2	1 355 425	611 036				1 355 425	611 036				23	
24	6 - Revenus reportés	note 2	1 110 071	722 381				1 110 071	722 381				24	
25	- Dus interfonds	note 5	7 320			0	33 396	1 110 071	722 381				25	
26	- Intérêts courus	note				167 274	155 817	167 274	155 817				26	
27	- Autres passifs à court terme	note	136 589	112 019				136 589	112 019				27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note 10						3 395 829	3 451 773				28	
29	Total du passif à court terme		5 410 228	4 014 928		6 171 357	6 539 646	11 574 265	10 521 178				29	
30	- Dette à long terme	note 10					16 213 028	15 153 059	16 213 028	15 153 059			30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note											31	
32	6 - Apports reportés	note 2				693 246	626 147	693 246	626 147				32	
33	- Autres passifs à long terme	note											33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$		16 906 274	15 779 206	16 906 274	15 779 206				34	
35	Total du passif		5 410 228	4 014 928		23 077 631	22 318 852	28 480 539	26 300 384				35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS														
Non grevé d'affectations														
36	- Liés aux activités	note	886 800	578 657				886 800	578 657				36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note 4	6 335	22 331				6 335	22 331				37	
Grevés d'affectations														
38	1 - Origine interne	note 11	559 641	67 896				559 641	67 896				38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note 11	50 000	50 000				50 000	50 000				39	
40	Investi en immobilisations	note				140 431	83 787	140 431	83 787				40	
41	Total solde de fonds		1 502 776	718 884		140 431	83 787	1 643 207	802 671				41	
42	Total du passif et du solde de fonds		6 913 004	4 733 812		23 218 062	22 402 639	30 123 746	27 103 055				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 Baie-Comeau

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	856 532	84 530	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	(73 069)	(32 189)	08
09 - Amortissement des immobilisations	1 287 333	1 219 683	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	13 790	11 259	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	(1 555 774)	(780 020)	14
- Autre élément hors caisse :			
15 Ajustement de la valeur des placement	(1)	17	15
16 Radiation de placements	37 500		16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>1 001 306</u>	<u>224 245</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 588 452	748 360	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(2 459 936)	(2 552 500)	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	<u></u>	<u></u>	23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(2 459 936)	(2 552 500)	24

Cégep de Baie-Comeau

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	0		25
26 Cession de placements	2 500	2 500	26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	2 500	2 500	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	(100 000)	(3 100 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	2 561 120	5 619 637	30
31 Remboursement de dette à long terme	0		31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(15 111)	(29 849)	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	140 168	95 091	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 586 177	2 584 879	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 717 193	783 239	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	2 832 377	2 049 138	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	4 549 570	2 832 377	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	5 014 558	3 044 991	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	99 752	252 124	45
46 Équivalents de trésorerie	52 731	51 798	46
47 Découvert bancaire	(220 096)	(60 263)	47
48 Chèques en circulation	(397 375)	(456 273)	48
49 Total	4 549 570	2 832 377	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	0		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 Baie-Comeau

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2020

Page 9

	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	Fonds Armand Bélanger (bourses pour étudiants et enseignants)	09-01.20.20	500	59 641					59 641	01
02	Acquisition d'équipements spécialisés pour technique policière	10-20.10.28	400	100 000					100 000	02
03	Acquisition d'équipements spécialisés pour technique de pharmacien	11-20.10.28	400	200 000					200 000	03
04	Fonds de prévoyance pour le Pavillon de Recherche/Innovation	12-20.10.28	300	200 000					200 000	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			559 641	\$	\$	\$	\$	559 641	19

Cégep de Baie-Comeau

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 2020	2019	Formation continue 2020	2019	Cours d'été 2020	2019	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	(12 239)	11 930	24 277	327			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	14 291 427	12 816 911	726 936	847 144			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	1 000		70 707	209 501			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	185 043	104 170	155 082	157 552			05
06 Entreprises du gouvernement	21 246	32 940		1 000			06
07 Subventions du gouvernement fédéral	2 389	0					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	66 400	42 400					08
09 Autres organismes	80 469	85 171					09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	89 055	62 236				3 960	10
11 Ventes de biens et services	114 355	198 686	153 649	90 192	14 761		11
12 Locations	96 585	103 717					12
13 Autres revenus	189 679	243 858	56 669	33 340			13
14 Facturation interne	(62 200)	100 000	62 200	(100 000)			14
15 TOTAL DES REVENUS	15 063 209	13 802 019	1 249 520	1 239 056	14 761	3 960	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	6 695 553	6 659 977	592 561	453 025	12 696	6 051	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	313 419	393 978					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	4 789 634	4 258 591	425 362	324 725			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	215 277	528 162					20
21 Communications et informations	235 137	203 001	25 057	68 112			21
22 Fournitures et matériel	650 930	646 097	33 109	24 539			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 150 683	1 020 299	65 878	158 141			23
24 Autres charges	296 559	201 657	6 480	475			24
25 Facturation interne	100 000		(100 000)				25
26 TOTAL DES CHARGES	14 447 192	13 911 762	1 048 447	1 029 017	12 696	6 051	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	616 017	(109 743)	201 073	210 039	2 065	(2 091)	27

Cégep de Baie-Comeau

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							12 038	12 257	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	1 237 932	283 312					16 256 295	13 947 367	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							71 707	209 501	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							340 125	261 722	32
33 Entreprises du gouvernement							21 246	33 940	33
34 Subventions du gouvernement fédéral	325 765	352 425					328 154	352 425	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							66 400	42 400	35
36 Autres organismes			50 000	50 000			130 469	135 171	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							89 055	66 196	37
38 Ventes de biens et services							282 765	288 878	38
39 Locations							96 585	103 717	39
40 Autres revenus			300 493	343 665			546 841	620 863	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	1 563 697	635 737	350 493	393 665			\$ 18 241 680	16 074 437	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	19 153						7 319 963	7 119 053	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							313 419	393 978	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			63 468	159 984			5 278 464	4 743 300	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							215 277	528 162	47
48 Communications et informations			5 774	5 653			265 968	276 766	48
49 Fournitures et matériel			37 564	41 912			721 603	712 548	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			70 196	62 905			1 286 757	1 241 345	50
51 Autres charges	1 544 544	635 737	136 114	136 886			1 983 697	974 755	51
52 Facturation interne									52
53 TOTAL DES CHARGES	1 563 697	635 737	313 116	407 340			\$ 17 385 148	15 989 907	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	37 377	(13 675)			\$ 856 532	84 530	54

Cégep de Baie-Comeau

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	
Subventions de transfert :		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	1 603 411	822 820	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	553 854	446 576	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	43 899	61 105	04
05	- Subventions - Autres	47 455		05
06	Sous-total - Subventions de transfert	2 248 619	1 330 501	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	11 459	40 350	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(113 476)	658 665	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	2 146 602	2 029 516	10
 Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	13 790	11 259	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	8 468	8 468	12
13	Total - MES	22 258	19 727	13

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	02	03	04	
	2020	2019	2020	2019	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	594 489	(122 509)			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03					03
04					04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie	60 369	60 369			05
06 - Vacances	504 597	504 597			06
07 - Indemnités de départ	2 000	2 000			07
08 - Assurance-traitement	33 743	33 743			08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			6 186 911	6 300 387	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			167 275	155 816	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	1 195 198	478 200	6 354 186	6 456 203	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir	190 688	132 172			13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	190 688	132 172	\$	\$	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	10 000	10 000			19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	10 000	10 000	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	1 395 886	620 372	6 354 186	6 456 203	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme	289 913	19 663			23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme	1 105 973	600 709	6 354 186	6 456 203	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep de Baie-Comeau

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	107 207	126 591	0	0	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			99 754	293 343	02
03 Comptes à payer lié au MES	57 852				03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	248 110	244 627			04
05 Vacances à payer	1 368 290	1 387 133			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	54 999	54 999			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	604 710	700 492			08
09 Retenues sur contrat à payer			8 500	5 317	09
10 Autres éléments créditeurs	359 655	55 650			10
11 Total des créditeurs	2 800 823	2 569 492	108 254	298 660	11

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

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
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	45 606	35 111		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	11 934	8 391		
03 - Allocations spécifiques	845 660	483 252		
04 - Sous-embauche	374 825	1 658		
05 - Charges à la formation continue reportées		10 099		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			94 526	93 205
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				
08 - Autres				
09 Sous-total - MES	1 278 025	538 511	94 526	93 205
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	77 400	72 525	134 134	91 015
11 Total - Gouvernement du Québec	1 355 425	611 036	228 660	184 220
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			38 636	40 833
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(2 197)	(2 197)
16 Solde de fin	\$	\$	36 439	38 636
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			268 986	279 251
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(11 262)	(10 265)
21 Solde de fin	\$	\$	257 724	268 986
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début			7 331	
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				8 146
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(815)	(815)
26 Solde de fin	\$	\$	6 516	7 331
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			126 974	135 772
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			70 135	20 000
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(33 202)	(28 798)
31 Solde de fin	\$	\$	163 907	126 974
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	1 355 425	611 036	693 246	626 147

Cégep de Baie-Comeau

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	115 959	165 630	33
34	Autres revenus perçus d'avance	994 112	556 751	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	1 110 071	722 381	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 Baie-Comeau

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 Baie-Comeau

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	6 831 300	352 622	(228 845)	1 657	374 825		6 581 909	6 422 258	159 651	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		6 743	228 845				235 588	313 419	(77 831)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	6 205 900	109 996	(5 562)	6 163	7 901	699 553	7 008 149	6 488 550	519 599	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(34 000)		(1 900)			34 000	(1 900)	8 938	(10 838)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	811 400	752 991		477 835	830 709	40 185	1 251 702	1 212 679	39 023	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(12 239)		(12 239)	06
07	Rétroactivité								1 348	(1 348)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	13 814 600	1 222 352	(7 462)	485 655	1 213 435	773 738	15 063 209	14 447 192	616 017	08
09 9090	Formation continue	22 900	592 049	101 886	10 101		498 307	1 225 243	1 048 447	176 796	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 600	1 350		1 100	7 050					10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							24 277		24 277	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	27 500	593 399	101 886	11 201	7 050	498 307	1 249 520	1 048 447	201 073	13
14 9080	Cours d'été						14 761	14 761	12 696	2 065	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		1 237 932				325 765	1 563 697	1 563 697		15
16 -	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences						272 982	272 982	271 172	1 810	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif										20
21	Stationnement						73 949	73 949	39 944	34 005	21
22	Fds A.Bélanger						3 562	3 562	2 000	1 562	22
23	Réforme ctb										23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						350 493	350 493	313 116	37 377	31
32	TOTAL GLOBAL	13 842 100	3 053 683	94 424	496 856	1 220 485	1 963 064	18 241 680	17 385 148	856 532	32

Cégep de Baie-Comeau

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	6 831 300		351 012	1 657		374 825	6 809 144	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"			1 610				1 610	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		6 743					6 743	09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	6 831 300	6 743	352 622	1 657	\$	374 825	6 817 497	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 191 700						3 191 700	13
14 F	21 002	Métiers d'arts - F102								14
15 F	21 005	Section anglophone - F102								15
16 F	21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102								17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	881 500		1 866				883 366	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	424 600		772				425 372	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	7 200						7 200	20
21 A	23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22 A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23 A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24 A	23 012	Activités brutes - 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	147 300						147 300	27
28 A	23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		72 532					72 532	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	51 900						51 900	29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		1 738		6 163		7 901		30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		4 186					4 186	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35 S	21 100	Indexation autres personnels - année courante		7 010	15 417				22 427	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					(5 562)		(5 562)	38
39		Sous-total:	4 704 200	85 466	18 055	6 163	(5 562)	7 901	4 800 421	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	1 489 700						1 489 700	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		6 475					6 475	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»	12 000						12 000	43
44		Sous-total:	1 501 700	6 475	\$	\$	\$	\$	1 508 175	44

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

			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				6 222			6 222
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			0				50
51	S 43 160	Pôles régionaux - S107			100 000			100 000	51
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	95 392					185 392
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000						90 000
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	500 000						500 000
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			4 784		32 569	1 815
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				8 767			8 767
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							61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				111 330		111 330	62
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				5 204			5 204
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	101 800			160 064		207 058	54 806
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				64 392		62 208	2 184
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		35 194					35 194
69	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							69
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				26 700		8 249	18 451
71	S 45 050	Plan d'action numérique							71
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		202 936				100 601	102 335
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			173 769	15 800		163 239	26 330
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			70 000	55 000		15 000	110 000
77	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110							77
78	S 49 400	Récupération « Autres »				452			452
79	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		75 700		19 120		30 455	64 365
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							82
83		Sous-total (champ 8350):	811 400	409 222	343 769	477 835	\$	830 709	1 211 517

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	(34 000)							(34 000)		84
85	S 61 000	Dette à court terme - S108						(1 900)		(1 900)		85
86		Sous-total:	(34 000)		\$	\$	\$	(1 900)	\$	(35 900)		86
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE										
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		1 237 932						1 237 932		87
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102										88
89		Sous-total:	\$	1 237 932	\$	\$	\$	\$	\$	1 237 932		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)						7 010		7 010		97
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue										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		208 166				192 638		400 804		105
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		99 145				96 250		195 395		106
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		44 143				46 299		90 442		107
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		142 504				(142 504)				108
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		67 872				(67 872)				109
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		30 219				(30 219)				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	22 600					284		32 985		113
114	S 31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC					10 101					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:	22 900	592 049	\$	\$	10 101	101 886	\$	726 936		117

Cégep de Baie-Comeau

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			1 350	1 100		2 450	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111							121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	4 600					4 600	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106							123
124		Sous-total:	4 600	\$	1 350	1 100	\$	7 050	\$ 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:	13 842 100	2 337 887	715 796	496 856	94 424	1 220 485	16 266 578 140
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06	
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	13 842 100	2 337 887	715 796	496 856	94 424	1 220 485	149

Cégep de Baie-Comeau

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	8100	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue		
				2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090		
01 800 MES	(332 242)		(84 468)				34 000				01	
02 826 MES - Autres	332 242							40 185			02	
03											03	
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			1 000							70 707	04	
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			29 000	156 043						155 082	05	
06 840 Entreprises du gouvernement				4 611		16 635					06	
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				2 389							07	
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				62 400		4 000					08	
09 870 Autres organismes				80 469		0					09	
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			17 623	65 252							10	
11 865 Droits - étudiants internationaux			6 180								11	
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12	
13 868 Ventes de biens et services			7 624	100 884		5 847			14 761	153 649	13	
14 880 Locations						96 585					14	
15 881 Intérêts				13 942							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			(88)	138 780		37 045				56 669	25	
26 888 Facturation interne			5 000	(99 700)		32 500		0		62 200	26	
27 TOTAL	\$	\$	(18 129)	525 070		\$	192 612	34 000	40 185	14 761	498 307	27

Cégep de Baie-Comeau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	Fds A.Bélanger	Réforme ctb		28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	325 765									37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes			50 000							39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services										43
44	880 Locations										44
45	881 Intérêts							1 054			45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus			222 982			73 949	2 508			55
56	888 Facturation interne										56
57	TOTAL	\$ 325 765		\$ 272 982		\$	\$ 73 949	3 562		\$	\$ 57

Cégep de Baie-Comeau

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	Services auxiliaires											58
59												59
60	REVENUS										TOTAL	60
61	800 MES										(382 710)	61
62	826 MES - Autres										372 427	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										71 707	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										340 125	65
66	840 Entreprises du gouvernement										21 246	66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										328 154	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										66 400	68
69	870 Autres organismes										130 469	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										82 875	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										6 180	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											72
73	868 Ventes de biens et services										282 765	73
74	880 Locations										96 585	74
75	881 Intérêts										14 996	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										531 845	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL										1 963 064	87
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89												89
90												90
91							Total				\$	91

Cégep de Baie-Comeau

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						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre					127 800	106 890	88 834	165 835	113 508	01
02	120	Personnel de gérance										02
03	140	Personnel enseignant	5 824 166		56	0	100 686	76 827		530	256	03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel			(370)	16 265	188 603	378 974	291 327			05
06	200	Personnel de soutien			663 378	83 077	123 833	273 669	64 394	139 725	106 335	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	598 092		0	0	12 585	9 603		66	32	07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			82 195	12 042	46 434	88 405	51 913	42 281	23 950	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	313 419									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.										10
11		Sous-total:	6 735 677	\$	745 259	111 384	599 941	934 368	496 468	348 437	244 081	11
		AUTRES CHARGES										
12	400	Autres dépenses du code 400			10 313		7 426	36 800	3 438	32 547	2 774	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz			9 163		276	1 790				14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé		(4 824)	88 857	21 394	24 684	74 953	1 755	2 361	1 994	16
17	500	Autres dépenses du code 500			204	56	1 398	313	9 199			17
18	620	Honoraires professionnels			3 981			11 289		25 444	16 040	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			7 972		408	20 731		2 647		19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			37 558		4 704	4 254		471	342	20
21	650	Contrats			110 352		166 707	2 963		7 095	136	21
22	600	Autres dépenses du code 600			7 002	1 607	12 490	1 038	232	6 592	391	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700			44 721	8 211	3 628	26 934	965	3 248	3 465	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			(8 767)	4 000	(36 222)	(100 465)	(90 000)	(50 000)	(50 000)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs									37 500	28
29		Sous-total:	\$	(4 824)	311 356	35 268	185 499	80 600	(74 411)	30 405	12 642	29
30		Total	6 735 677	(4 824)	1 056 615	146 652	785 440	1 014 968	422 057	378 842	256 723	30

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	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre		156 827					228 956	99 142		31
32	120	Personnel de gérance										32
33	140	Personnel enseignant										33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							51 110			35
36	200	Personnel de soutien	115 178	174 417			300 440		109 882			36
37	300	Av. sociaux - enseignants										37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	14 479	36 767			37 159		40 137	10 430		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							215 277			40
41		Sous-total:	129 657	368 011		\$	\$	337 599	\$	645 362	109 572	\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	15 588	1 375					42 056	1 859		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz	1 250		17 545							44
45	520	Électricité			224 000							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	10 082	53 335		1 231	37 078		23 257	7 712		46
47	500	Autres dépenses du code 500	16 117	425								47
48	620	Honoraires professionnels				107 974			4 700	133		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		2 415		6 675	8 447					49
50	640	Transport étudiant : stages et autres							800			50
51	650	Contrats	18 448	136 033		55 289	17		39 634	174 231		51
52	600	Autres dépenses du code 600	5 776	716					59 966			52
53	730	Intérêts							305			53
54	700	Autres dépenses du code 700	456	0			(7 190)		16 980	161		54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne							(250 000)			57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	67 717	194 299	241 545	171 169	38 352	\$	(62 302)	184 096	\$	59
60		Total	197 374	562 310	241 545	171 169	375 951	\$	583 060	293 668	\$	60

Cégep de Baie-Comeau

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		32 306	75 380								61
62	120	Personnel de gérance											62
63	140	Personnel enseignant		63 350	526 051	0	11 302	16 968			1 348		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		88 955	212 526								65
66	200	Personnel de soutien		244	103 793								66
67	300	Av. sociaux - enseignants		7 956	66 510	0	1 394	2 185					67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		13 908	33 663								68
69	300	Coûts de conv. - enseignants											69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.											70
71		Sous-total:	\$	206 719	1 017 923	\$	12 696	19 153	\$	\$	1 348	\$	71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		80 961	25 057								72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		22 955	31 795								76
77	500	Autres dépenses du code 500		2 370	1 314								77
78	620	Honoraires professionnels		4 222	118								78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		31 875	1 985								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		26 005	8 605								80
81	650	Contrats		6 146	51 401								81
82	600	Autres dépenses du code 600		1 735	3 769					7 000			82
83	730	Intérêts											83
84	700	Autres dépenses du code 700	8 938	148 237	6 480			1 544 544					84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		681 454	(100 000)								87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs											88
89		Sous-total:	8 938	1 005 960	30 524	\$	\$	1 544 544	\$	7 000	\$	\$	89
90		Total	8 938	1 212 679	1 048 447	\$	12 696	1 563 697	\$	7 000	1 348	\$	90
91		Contrats d'affiliation --->				7 000		Primes de monitorat --->					91

Cégep de Baie-Comeau

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	
92	Rétroactivité salariale										92
93	Formation continue Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Services auxiliaires Fds A.Bélanger	Réforme ctb			93
94											94
	TRAITEMENTS										
95	100	Personnel cadre et hors-cadre						0			95
96	120	Personnel de gérance									96
97	140	Personnel enseignant									97
98	144	Contrats et hon. d'enseignement									98
99	170	Personnel professionnel						0			99
100	200	Personnel de soutien			56 404			0			100
101	300	Av. sociaux - enseignants									101
102	300	Av. sociaux - autres personnels			7 064			0			102
103	300	Coûts de conv. - enseignants									103
104	300	Coûts de conv. - autres pers.									104
105		Sous-total:									105
		\$	\$	63 468	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	AUTRES CHARGES										
106	400	Autres dépenses du code 400		5 774							106
107	511	Combustible - Huile									107
108	512	Combustible - Gaz									108
109	520	Électricité		24 561							109
110	540	Matériel didactique et spécialisé		8 135		3 210					110
111	500	Autres dépenses du code 500		1 628		30					111
112	620	Honoraires professionnels				4 500					112
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments									113
114	640	Transport étudiant : stages et autres									114
115	650	Contrats		34 128		31 568					115
116	600	Autres dépenses du code 600									116
117	730	Intérêts									117
118	700	Autres dépenses du code 700		133 478		636		2 000			118
119	785	Moins-value sur les placements									119
120		Pertes sur interventions financières garanties									120
121	779	Facturation interne									121
122	720	Mauvaises créances - débiteurs									122
123		Sous-total:									123
		\$	\$	207 704	\$	\$	39 944	2 000	\$	\$	\$
124		Total									124
		\$	\$	271 172	\$	\$	39 944	2 000	\$	\$	\$

Cégep de Baie-Comeau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires						125
126								TOTAL	126
127									127
128	100	Personnel cadre et hors-cadre						1 195 478	128
129	120	Personnel de gérance							129
130	140	Personnel enseignant						6 621 540	130
131	144	Contrats et hon. d'enseignement							131
132	170	Personnel professionnel						1 227 390	132
133	200	Personnel de soutien						2 314 769	133
134	300	Av. sociaux - enseignants						698 423	134
135	300	Av. sociaux - autres personnels						540 827	135
136	300	Coûts de conv. - enseignants						313 419	136
137	300	Coûts de conv. - autres pers.						215 277	137
138		Sous-total:						13 127 123	138
			\$	\$	\$	\$	\$		
140	400	Autres dépenses du code 400						265 968	140
141	511	Combustible - Huile							141
142	512	Combustible - Gaz						30 024	142
143	520	Électricité						248 561	143
144	540	Matériel didactique et spécialisé						409 964	144
145	500	Autres dépenses du code 500						33 054	145
146	620	Honoraires professionnels						178 401	146
147	630	Locations - de locaux et de bâtiments						83 155	147
148	640	Transport étudiant : stages et autres						82 739	148
149	650	Contrats						834 148	149
150	600	Autres dépenses du code 600						108 314	150
151	730	Intérêts						305	151
152	700	Autres dépenses du code 700						1 945 892	152
153	785	Moins-value sur les placements							153
154		Pertes sur interventions financières garanties							154
155	779	Facturation interne							155
156	720	Mauvaises créances - débiteurs						37 500	156
157		Sous-total:						4 258 025	157
			\$	\$	\$	\$	\$		
158		Total						17 385 148	158

Cégep de Baie-Comeau

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			(122 509)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			393 891	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			271 382	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		13 842 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 337 887		05
06 Lettres d'autorisation		715 796		06
07 Financement (récupération) du Ministère		94 424		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		16 990 207		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			16 990 207	15
16 SOUS-TOTAL			17 261 589	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			16 667 100	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			594 489	18

Cégep de Baie-Comeau

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	7 373	(3 700)	3 673		3 673	01
02 - «A» de FABRES	5 943		5 943	(84 468)	(78 525)	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	96 198	(96 198)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				332 242	332 242	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES				(332 242)	(332 242)	07
08 Mesure d'aide pour la baisse des effectifs scolaires	280 108	(280 108)				08
09 Cours d'été 2019	10 000		10 000	7 000	17 000	09
10						10
11						11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	399 622	(380 006)	19 616	(77 468)	(57 852)	18
19 AUTRES						
20 - Vente de biens et services	202 494		202 494	24 565	227 059	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	41 215		41 215	86 028	127 243	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	102 027		102 027	(102 027)		22
23 - Fondation du Collège						23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	34 336		34 336	(1 039)	33 297	24
25 - Congés anticipés ou différés	1 078		1 078	21 838	22 916	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	14 942		14 942	32 114	47 056	26
27 Sous-total - Autres	396 092	\$	396 092	61 479	457 571	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	795 714	(380 006)	415 708	(15 989)	399 719	28

Cégep de Baie-Comeau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		Coûts du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	CHAMP 8350
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
ENSEIGNEMENT RÉGULIER												
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029									09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031	6 222		6 222	6 222					10
11	S	Gestion des programmes	43 118									11
12	S	Programmes techniques	43 120									12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130									13
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150									14
15	S	Pôles régionaux - S107	43 160	100 000		100 000		100 000		100 000		15
16	S	Évaluation systématique	44 013									16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014			185 392	185 392					17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			90 000	90 000					18
19	R	Service aux collectivités - R106	44 016			500 000	500 000					19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 600	4 784	34 384	1 815	32 569		32 569		20
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041									21
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100									22
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105	8 767		8 767	8 767					23
24	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160									24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162									25
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	111 330		111 330		111 330		111 330		26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	5 204		5 204	5 204					27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	101 800	160 064	261 864	54 806	207 058		207 058		28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									29
30	S	Communautés culturelles - S116	45 032									30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034	64 392		64 392	2 184	62 208		62 208		31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	35 194	40 185	75 379	76 808	(1 429)				(1 429)
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039									33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	26 700		26 700	18 451	8 249		8 249		34
35	S	Plan d'action numérique	45 050									35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	48 500	202 936		202 936	102 335	100 601		100 601		42
43	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600									43
44	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	173 769	15 800	189 569	26 330	163 239		163 239		44
45	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	70 000	55 000	125 000	70 000	55 000		15 000		40 000
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105									47
48	S	Récupération « Autres »	49 400	452		452		452				452
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	75 700	19 120	94 820	64 365	30 455		30 455		49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080									52
53		TOTAL		1 564 391	477 835	40 185	2 082 411	1 212 679	869 732	\$ 830 709	\$	39 023
54		GRAND TOTAL		1 842 047	483 998	40 185	2 366 230	1 593 044	773 186	\$ 838 610	\$	(65 424)

Cégep de Baie-Comeau

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	07
08	TOTAL		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$ 08

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total	
Enseignants							
09	- Congés de maladie monnayables						09
10	- Congés de maladie non-monnayables	40 322	9 677			49 999	10
11	- Vacances	634 049	79 256			713 305	11
12	- Temps supplémentaire						12
13	- Indemnités de départ						13
14	- Assurance-traitement	116 856	18 697			135 553	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	17 490	4 197			21 687	15
16	Total	808 717	111 827			920 544	16
Autres personnels							
17	- Congés de maladie monnayables	29 343	3 263			32 606	17
18	- Congés de maladie non-monnayables	4 032	968			5 000	18
19	- Vacances	525 352	129 633			654 985	19
20	- Temps supplémentaire	126 804	30 433			157 237	20
21	- Indemnités de départ	190 000	20 000			210 000	21
22	- Assurance-traitement	41 062	6 565			47 627	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption						23
24	Total	916 593	190 862			1 107 455	24
Sommaire							
25	- Congés de maladie monnayables	29 343	3 263			32 606	25
26	- Congés de maladie non-monnayables	44 354	10 645			54 999	26
27	- Vacances	1 159 401	208 889			1 368 290	27
28	- Temps supplémentaire	126 804	30 433			157 237	28
29	- Indemnités de départ	190 000	20 000			210 000	29
30	- Assurance-traitement	157 918	25 262			183 180	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	17 490	4 197			21 687	31
32	Total	1 725 310	302 689			2 027 999	32

Cégep de Baie-Comeau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 21

01		02		03		04		05		06		07		08		09		10		11		12		13	
Description		Codes du Ministère		Revenus		Cert. de crédits reportées redressées		Autres revenus		Revenus totaux		Charges totales		Résultats 9 = 6 - 7		Immobilisations capitalisables		Certifications de crédits à reporter		Récupération du Ministère		CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep			
01	S	Dév. prog. en formation courte - S104		50 612																					
02	S	Reconnaissance des acquis - C111		50 621																					
03	S	Entrevues de validation de la RAC - C111		50 622		1 350		1 100		2 450		0		2 450				2 450							
04	S	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111		50 623														0							
05	S	Représentation régionale - S107		50 640		4 600				4 600		0		4 600				4 600							
06	S	Soutien et développement pour la formation technique - S106		57 650																					
07	A	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes		44 050																					
08		TOTAL				5 950		1 100		\$ 7 050		\$		7 050		\$		7 050		\$		\$		\$	

Cégep de Baie-Comeau

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 suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
	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	6 163		6 163
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		6 163		\$ 6 163
ENSEIGNEMENT RÉGULIER				
	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	1 658	(1)	1 657
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031	6 222		6 222
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			
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	4 784		4 784
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	8 767		8 767
29 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
31 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	111 330		111 330
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	5 204		5 204
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	160 064		160 064
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
35 Communautés culturelles - S116	45 032			
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	64 392		64 392
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	26 700		26 700
40 Plan d'action numérique	45 050			
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			
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600			
49 Autres allocations (DPBF)	49 041	15 800		15 800
50 Autres allocations (DAEI)	49 042			
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	55 000		55 000
52 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105			
53 Récupération « Autres »	49 400		452	452
54 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	18 826	294	19 120
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		478 747	745	479 492

FORMATION CONTINUE

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Readressement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées	
05	06	07	08	
Charges pour la formation continue	50 100	10 099	2	10 101
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	10 099	1 102	11 201	

Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 014
A (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 015
B (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 016
TOTAL	\$

Grand total

TOTAL	495 009	1 847	496 856
--------------	----------------	--------------	----------------

Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (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)	5 824 166	74,05 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	5 824 166	74,05 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	5 824 166	74,05 ETC	78 652	10,27%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	5 824 166	74,05 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)				09
10	TOTAL DES ETC UTILISÉS		74,05 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		78,26 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		78,26 ETC		13
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
14	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2019 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		4,21 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		0,02 ETC	(Surembauche)	15
16	Ajustement aux années antérieures			Sous-embauche	16
17			ETC	en dollars	17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		4,23 ETC	374 825	18

Cégep de Baie-Comeau

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 24

	01	02	03	04	CHAMPS 1000 et 8000			
					05	06	07	
01 Traitement moyen normalisé du cégep	80 129							01
02 Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,585%							02
03 Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	88 611							03
04 Taux de financement normalisé des coûts de convention Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019	3,30%							04
05 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	82 828							05
								FÉDÉRATIONS SYNDICALES
								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)					77,76 ETC	0,00 ETC	77,76 ETC	06
07 Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)					0,50 ETC	0,00 ETC	0,50 ETC	07
08 Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués								08
09 ALLOCATION POUR L'ANNÉE					78,26 ETC	ETC	78,26 ETC	09
10 Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)								10
11 Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					78,26 ETC	ETC	78,26 ETC	11
12 Ajustement à l'allocation d'années antérieures								12
								TOTAL
13 Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée					6 934 697		6 934 697	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					6 934 697	\$	6 934 697	16
								TOTAL
17 FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103					228 845	\$	228 845	17
								TOTAL
18 TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					7 163 542	\$	7 163 542	18
19 - Revenus totaux (MES et autres)		228 845						19
20 - Moins : Dépenses de nature générale		306 676	Surplus	Déficit				20
21 - Surplus ou déficit				(77 831)				21
								TOTAL
22 Taux de CSST	0,580%	0,570%						22
23 Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)	1 929	1 948						23
24 Date de début de contrat des enseignants	12-août-2019	10-août-2020						24

Cégep de Baie-Comeau

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

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 x79,66)							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 Baie-Comeau

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 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	13 933	3 060	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>		3 234	03
04 Garantie de traitement	285 763	134 987	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(75 659)	(15 691)	05
06 Maternité, paternité et adoption	29 012	8 665	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)			07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10 Congés de maladie monnayables		22 241	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	4 704		13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : mariage et règlement de grief	1 694	(3 874)	15
Sous-total des dépenses salariales	259 447	152 622	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	20 040	14 671	17
Total des dépenses salariales	279 487	167 293	18
19 Hygiène et sécurité	12 148	10 676	19
20 Perfectionnement local	15 041	14 908	20
21 Autre non salariale :			21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	306 676	192 877	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144	6 743		29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	6 743	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi	0	22 400	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	\$	22 400	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses	0		39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	22 400	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	\$	22 400	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	313 419	215 277	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		30 888	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		24 317	47
48 Soutien		119 817	48
49 Total		175 022	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							k								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)		Pes							\$	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%)							Pes 88 Pes		7 010					7 010	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)															14
15	TOTAL														7 010	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							
	0,50 CFC	88 611	22 153	731	22 884	10 101	(10 101)	0,00 CFC	\$

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		12	«Nej» utilisé	12					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 ABrutes 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								
19	2							k								
20	2							k								
21	2							k								
22	2							k								
23	2							k								
24	2							k								
25	2							k								
26	2							k								
27	2							k								
28		TOTAL		\$		\$		Pes	Pes	\$		\$		\$		\$

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

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

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	LCAC5 (2017)		12,00	1,25	184 Pes	1 840 Pes	20 042	5 211	1 315				
80		Cas particuliers	JEEOK (2017)		12,00	1,25	36 Pes	468 Pes	3 921	1 107	335				
81		Cas particuliers	JWWOK (2007)		12,00	1,25	52 Pes	416 Pes	5 664	1 388	297				
82		Cas particuliers	LCADT (2012)		12,00	k									
83		Cas particuliers	LCE5H (2010)		12,00	1,25	28 Pes	336 Pes	3 050	838	240				
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					300 Pes	3 060 Pes	32 677	8 544	2 187	\$	\$		

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						Calcul de «Z»					
										Epes	A	B	Récupération		
										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)			\$30 0	

11 DEC à temps partiel

100		Cas particuliers	Cours été 19		13,00	1,15	128 Pes	589 Pes	11 726	3 065				(3 840)	
101		Cas particuliers	Cours été 20		13,00	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					128 Pes	589 Pes	11 726	3 065				(3 840)	
109		TOTAL					428 Pes	3 649 Pes	44 403	11 609	2 187	\$	(3 840)	54 359	

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

											(Milliers \$)						
											09	10	11				
											Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)				
											05	06	07	08	09	10	11
											Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)
MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)						
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										15 382,200	(1)	01				
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										495	(2)	02				
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										846	(3)	03				
04	Total pris en considération										15 031	(4) = (1) + (2) - (3)	04				
05	Solde dû au 30 juin 2019										271	(5)	05				
06	Solde antérieur pris en considération										(224)	(6) = (5) - (2)	06				
07	Solde antérieur										(224,0)		(0,2)	07			
08	Juillet	1,50%	1,50%		(224,0)	225,5	1,5					08					
09		1,50%	3,00%		(224,0)	225,4	226,9	472,9	472,9	2,26000%	(0,2)	09					
10	Août	1,50%	4,50%		(224,0)	225,5	452,4		472,9			10					
11		1,50%	6,00%		(224,0)	225,5	677,9	472,9	945,8	2,26300%	(0,3)	11					
12	Septembre	3,50%	9,50%		(224,0)	526,0	1 203,9		945,8		0,2	12					
13		3,50%	13,00%		(224,0)	526,1	1 730,0	1 170,1	2 115,9	2,25500%	(0,4)	13					
14	Octobre	4,00%	17,00%		(217,2)	608,1	2 338,1		2 115,9		0,2	14					
15		4,00%	21,00%	147,8	(210,4)	608,0	2 946,1	1 272,7	3 388,6	2,26000%	(0,4)	15					
16	Novembre	4,00%	25,00%		(199,9)	611,8	3 557,9		3 388,6		0,2	16					
17		4,00%	29,00%	72,5	(189,5)	611,6	4 169,5	1 187,7	4 576,3	2,26000%	(0,4)	17					
18	Décembre	4,00%	33,00%		(172,2)	618,5	4 788,0		4 576,3		0,2	18					
19		4,00%	37,00%	120,0	(155,0)	618,5	5 406,5	1 275,5	5 851,8	2,37800%	(0,4)	19					
20	Janvier	4,00%	41,00%		(130,4)	625,8	6 032,3		5 851,8		0,2	20					
21		4,00%	45,00%	4,2	81,7	(106,0)	625,7	6 658,0	1 397,5	7 249,3	2,38000%	(0,6)	21				
22	Février	4,00%	49,00%		(78,0)	629,2	7 287,2		7 249,3			22					
23		4,00%	53,00%	75,7	(50,1)	629,1	7 916,3	1 269,0	8 518,3	2,28500%	(0,5)	23					
24	Mars	4,50%	57,50%		429,6	1 156,1	9 072,4		8 518,3		0,5	24					
25		4,50%	62,00%	896,6	909,2	1 156,0	10 228,4	2 277,6	10 795,9	2,04300%	(0,4)	25					
26	Avril	6,00%	68,00%		967,3	960,0	11 188,4		10 795,9		0,2	26					
27		6,00%	74,00%	102,3	1 025,3	959,8	12 148,2	1 885,6	12 681,5	1,49800%	(0,2)	27					
28	Mai	6,50%	80,50%		1 112,1	1 063,9	13 212,1		12 681,5		0,2	28					
29		6,50%	87,00%	95,4	1 198,7	1 063,6	14 275,7	1 750,1	14 431,6	0,89800%	(0,1)	29					
30	Juin	6,50%	93,50%		1 292,5	1 070,8	15 346,5		14 431,6		0,3	30					
31		6,50%	100,00%	6,7	7,0	1 385,9	1 070,4	16 416,9	2 235,5	16 667,1	0,82500%	XXXXX	31				
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	683,5	702,4	1 385,9	16 416,9	16 416,9	16 667,1	16 667,1	xxxxx	(1,9)	32				
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:										(1,9)		33				

Cégep de Baie-Comeau

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		1 087 792	32 306	75 380					1 195 478	01
02 Gérants										02
03 Enseignants	5 824 166	178 355	63 350	526 051		11 302	16 968		6 620 192	03
04 Professionnels		925 909	88 955	212 526					1 227 390	04
05 Soutien		2 154 328	244	103 793			56 404		2 314 769	05
06 TOTAL	5 824 166	4 346 384	184 855	917 750	\$	11 302	73 372	\$	11 357 829	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	1 195 478	1 194 667	811			808		3	0,00%	NON	07
08 Gérants									0,00%	NON	08
09 Enseignants	6 620 192	6 659 384	(39 192)	(21 805)				(17 387)	-0,26%	NON	09
10 Professionnels	1 227 390	1 220 855	6 535			11 770		(5 235)	-0,43%	NON	10
11 Soutien	2 314 769	2 344 407	(29 638)			(26 477)		(3 161)	-0,14%	NON	11
12 Total	11 357 829	11 419 313	(61 484)	(21 805)	\$	(13 899)	\$	(25 780)	-0,23%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	5 824 166	5 846 212	(22 046)	(21 805)				(241)	0,00%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	74,05 ETC	74,27 ETC	(0,22) ETC	(0,22) ETC				ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres							0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	1 348	1 348					0,00%	NON	17
18 Professionnels							0,00%	NON	18
19 Soutien							0,00%	NON	19
20 Total	1 348	1 348	\$		\$	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	1 348	1 348					0,00%	NON	21

Cégep de Baie-Comeau

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 34

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	251	02
03 Total - Autres	251	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	69 892	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	69 892	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	69 892	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	13 790	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	478 699	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	492 489	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		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

Cégep de Baie-Comeau

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			02
03 Total des autres actifs	83 340	104 175	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	83 340	104 175	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	2 500 000	2 600 000	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	2 500 000	2 600 000	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-audité)

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-valeur	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	520 625			184 848				(520 625)			184 848	26
27 Aménagement des terrains												27
28 Bâtiments												28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)												30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés												32
33 Total des travaux en cours	520 625	\$	\$	184 848	\$	\$	\$	(520 625)	\$	\$	184 848	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	16 788 496	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	184 848	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	16 973 344	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de Baie-Comeau

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		\$			\$	\$	\$	\$	\$	\$

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		\$	\$	\$	\$	\$	\$

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 Baie-Comeau

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											94
95											95
96											96
97											97
98											98
99											99
100											100
101											101
102											102
103											103
104											104
105											105
106											106
107											107
108											108
109											109
110											110
111							\$	\$	\$	\$	111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Cégep de Baie-Comeau

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	19 703 383	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (93 205)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(94 526)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		
140	Hypothèques		
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	19 608 857	
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 395 829	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	16 213 028	

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

	01	02	03	01
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			100,00%	
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	1 287 333	100,00%	1 287 333	02
03 Amortissement des actifs incorporels		100,00%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(8 468)	100,00%	(8 468)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(3 335)	100,00%	(3 335)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(2 197)	100,00%	(2 197)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(11 262)	100,00%	(11 262)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)	(815)	100,00%	(815)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(33 202)	100,00%	(33 202)	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)	134 251	100,00%	134 251	11
12 Biens non capitalisables	215 122	100,00%	215 122	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		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	69 892	100,00%	69 892	18
19 Autres (note 1)	(86 865)	100,00%	(86 865)	19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			1 581 289	20

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(1 603 411)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(43 899)			23
24 Autres (note 2)	(47 455)			24
25 Total des montants à déduire			(1 694 765)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(113 476)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			6 300 387	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			6 186 911	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

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	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01								01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	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	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	10
11					A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074		05	06	12
13			A-B-D	70-075	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077			Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			A-B-D			15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	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)						25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)			A-B-D	18-80-274		27
28		Location-acquisition (C)			A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	28
29					A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	29
30	103	Biens loués - Terrains			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains			A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	31
32	104	Biens loués - Bâtiments			A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés			A-B-D			33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement			A-B-D			34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques			A-B-D			35
36					A-B-D			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 Baie-Comeau

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	20269	service à l'étudiant	198 562		198 562	01
02	20152	éducation enfance	39 038	11 857	50 895	02
03	20001	biologie	374 624	7 743	382 367	03
04	20002	chimie	220 130	16 754	236 884	04
05	20039	éducation physique	305 662	10 862	316 524	05
06	20151	éducation spécialisée	42 724		42 724	06
07	20304	ntic	85 384		85 384	07
08	20143	électronique industrielle	2 306 835	194 602	2 501 437	08
09	20061	français	15 692		15 692	09
10	20030	sciences humaines	59 243		59 243	10
11	20121	génie civil	880 249	119 400	999 649	11
12	20181	soins préhospitaliers	0	61 659	61 659	12
13	20004	mathématique	7 378		7 378	13
14	20034	philosophie	506		506	14
15	20003	physique	318 320	3 829	322 149	15
16	20180	soins infirmiers	398 220	32 339	430 559	16
17	20145	tach	1 126 852	43 714	1 170 566	17
18	20110	comptabilité de gestion	41 439		41 439	18
19	20050	arts et lettres	7 804		7 804	19
20	20190	foresterie	565 027	93 817	658 844	20
21	20112	bureautique	186 538		186 538	21
22	20223	service administratifs	269 907		269 907	22
23	20272	service informatiques	4 918 469	189 589	5 108 058	23
24	20230	services éducatifs	83 233		83 233	24
25	20262	bibliothèque	1 063 020	16 980	1 080 000	25
26	20263	audio-visuel	766 464	17 605	784 069	26
27	20785	service de la formation continue	972 627	7 111	979 738	27
28	20274	service des ressources matérielles	9 339 875	170 810	9 510 685	28
29	20325	service alimentaire	47 025		47 025	29
30	20603	service du logement	299 031	36 454	335 485	30
31	93006	projets spéciaux	142 830		142 830	31
32	91007	terrain	275 000		275 000	32
33	96081	batisse (norme réfection)	1 902 687		1 902 687	33
34	20278	secteur entretien ménager	34 078	8 925	43 003	34
35	Sous-total		27 294 473	1 044 050	28 338 523	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 Baie-Comeau

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		Dépense	Dépense de	Dépense	
projet	projet	Titre du projet ou description	accumulée	l'exercice	accumulée	
01	02	03	au 30 juin 2019	05	au 30 juin 2020	
			04		6 = 4 + 5	
36	95072	développement informatique	544 000		544 000	36
37	94081	ajustement valeur de la bâtisse	2 382 390		2 382 390	37
38	93016	équipements	9 787 435		9 787 435	38
39	94080	ajustement valeur terrain	1 425 300		1 425 300	39
40	20273	service imprimerie	263 853	28 101	291 954	40
41	20276	service de l'approvisionnement	35 074		35 074	41
42	96075	bâtisse (norme amélioration)	16 097		16 097	42
43	96070	stationnement	11 395		11 395	43
44	96001	qualité de l'air (dossier spécial)	100 100		100 100	44
45	97001	plancher stade (dossier spécial)	274 427		274 427	45
46	97002	fenêtre aile C (dossier spécial)	90 587		90 587	46
47	20217	secrétariat général	7 318		7 318	47
48	19221	service des communication	55 914		55 914	48
49	97003	fenêtres	88 386		88 386	49
50	20253	service du registrariat	3 178		3 178	50
51	20261	secrétariat enseignement	2 481		2 481	51
52	20277	stade sportif	10 123		10 123	52
53	20280	sécurité	8 410		8 410	53
54	20281	téléphonie	114 007		114 007	54
55	20230	service direction générale	12 868		12 868	55
56	20231	service organisation scolaire	16 270		16 270	56
57	20235	adjoint aux programmes	5 908		5 908	57
58	20269	service de la vie étudiante	37 302		37 302	58
59	03003	réinvestissement provincial (dossier spécial)	50 263		50 263	59
60	02029	école de ADN	115 547		115 547	60
61	03041	saines habitudes de vie (dossier spécial)	7 797		7 797	61
62	12199	matériel roulant	228 105		228 105	62
63	12001	biologie - mises à jour en sciences	119 717		119 717	63
64	12002	chimie - mises à jour en sciences	128 380		128 380	64
65	12003	physique - mises à jour en sciences	117 966		117 966	65
66	12312	fad-tei (dossier spécial)	5 872		5 872	66
67	13101	bâtisse réfection, transformation et déficit entretien 12-13	1 122 770		1 122 770	67
68	14101	bâtisse réfection, transformation et déficit entretien 13-14	1 110 552		1 110 552	68
69	15101	bâtisse réfection, transformation et déficit entretien 14-15	1 183 222		1 183 222	69
70		Sous-total	46 777 487	1 072 151	47 849 638	70

Cégep de Baie-Comeau

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 47

(suite)						
Numéro	du		Dépense	Dépense de	Dépense	
projet	projet	Titre du projet ou description	accumulée	l'exercice	accumulée	
01	02	03	au 30 juin 2019	05	au 30 juin 2020	
			04		6 = 4 + 5	
71	16101	batisse réfection, transformation et déficit entretien 15-16	839 527		839 527	71
72	17101	batisse réfection, transformation et déficit entretien 16-17	1 044 512		1 044 512	72
73	18101	batisse réfection, transformation et déficit entretien 17-18	1 237 285		1 237 285	73
74	19101	batisse réfection, transformation et déficit entretien 18-19	1 874 337		1 874 337	74
75	20222	ressources humaines	1 693	804	2 497	75
76	20221	service des communication		775	775	76
77	20259	service des relations d'aide		1 236	1 236	77
78	92030	batisse 2019-2020 - restauration de murs		78 848	78 848	78
79	92031	batisse 2019-2020 - tuyauterie et ventilation		5 855	5 855	79
80	92035	batisse 2019-2020 - revêtement de plancher		28 368	28 368	80
81	92036	batisse 2019-2020 - divers travaux classes/laboratoires		56 077	56 077	81
82	92038	batisse 2019-2020 - entrées extérieures		2 904	2 904	82
83	92042	batisse 2019-2020 - vie étudiante		145 000	145 000	83
84	92044	batisse 2019-2020 - murs de pierre		8 759	8 759	84
85	92045	batisse 2019-2020 - portes de cages d'escalier		15 417	15 417	85
86	92050	batisse 2019-2020 - réfection de bureaux		12 487	12 487	86
87	92051	batisse 2019-2020 - toiture de l'aile C		332 833	332 833	87
88	92053	batisse 2019-2020 - locaux techniques ambulancières		126 769	126 769	88
89	92055	batisse 2019-2020 - locaux techniques éducation enfance		38 869	38 869	89
90	92063	batisse 2019-2020 - projet sécurité de la batisse		358 672	358 672	90
91	92075	batisse 2019-2020 - cages des escaliers des résidences	2-COMTOIS, 1-BLOC APPARTEMENT	47 753	47 753	91
92	92076	batisse 2019-2020 - structures des escaliers des résidence	3-BON-DÉSIR, 1-BLOC APPARTEMENT	11 020	11 020	92
93	92077	batisse 2019-2020 - réfection CERM		8 107	8 107	93
94	92083	batisse 2019-2020 - réfection camps CERM		4 305	4 305	94
95	92089	batisse 2019-2020 - système distribution air stade sportif	1-CEGEP, 4-Aile Stade	13 326	13 326	95
96	92091	batisse 2019-2020 - toiture basse stade sportif	1-CEGEP, 4-Aile Stade	36 948	36 948	96
97	92092	batisse 2019-2020 -salle d'entraînement stade sportif	1-CEGEP, 4-Aile Stade	50 101	50 101	97
98	92094	batisse 2019-2020 -restauration des murs stade sportif	1-CEGEP, 4-Aile Stade			98
99	92095	batisse 2019-2020 -revêtement extérieur stade sportif	1-CEGEP, 4-Aile Stade	7 978	7 978	99
100	92096	batisse 2019-2020 -terrains extérieures	Non applicable	19 290	19 290	100
101						101
102		Sous-total	51 774 841	2 484 652	54 259 493	102

Cégep de Baie-Comeau

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	20001	biologie	7 743	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	01
02	20002	chimie	10 138	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	02
03	20002	chimie	6 616	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	03
04	20003	physique	2 846	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	04
05	20003	physique	983	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	05
06	20039	éducation physique	8 892	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	06
07	20039	éducation physique	1 970	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	07
08	20121	génie civil	102 735	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	08
09	20121	génie civil	1 665	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	09
10	20121	génie civil	15 000	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-908	Dons	10
11	20143	électronique industrielle	0	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	11
12	20143	électronique industrielle	7 676	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	12
13	20143	électronique industrielle	66 709	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	13
14	20145	tach	8 455	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	14
15	20145	tach	35 259	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	15
16	20152	éducation enfance	9 256	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	16
17	20152	éducation enfance	2 601	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	17
18	20180	soins infirmiers	32 201	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	18
19	20180	soins infirmiers	138	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	19
20	20181	soins préhospitaliers	49 474	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	20
21	20181	soins préhospitaliers	12 185	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	21
22	20190	foresterie	11 048	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	22
23	20190	foresterie	1 959	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	23
24	20190	foresterie	47 333	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	24
25	20190	foresterie	33 477	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	25
26	20221	service des communication	775	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	26
27	20222	ressources humaines	804	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	27
28	20259	service des relations d'aide	1 236	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	28
29	20262	bibliothèque	1 276	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	29
30	20262	bibliothèque	15 704	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	30
31	20263	audio-visuel	16 330	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	31
32	20263	audio-visuel	348	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	32
33	20263	audio-visuel	927	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	33
34	20272	service informatiques	8 434	80	Équipements informatiques	18-80-272	Plan d'action numérique	34
35		Total de la page 48	522 193					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DEPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
36	20272	service informatiques	2 048	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	36
37	20272	service informatiques	30 046	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	37
38	20272	service informatiques	18 305	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	38
39	20272	service informatiques	24 894	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	39
40	20272	service informatiques	920	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	40
41	20272	service informatiques	911	201	Biens non capitalisables	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	41
42	20272	service informatiques	640	201	Biens non capitalisables	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	42
43	20272	service informatiques	67 045	201	Biens non capitalisables	18-80-272	Plan d'action numérique	43
44	20272	service informatiques	1 021	201	Biens non capitalisables	18-80-272	Plan d'action numérique	44
45	20272	service informatiques	34 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	45
46	20273	service imprimerie	27 174	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	46
47	20274	service des ressources matérielles	115 150	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	47
48	20274	service des ressources matérielles	2 673	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	48
49	20274	service des ressources matérielles	19 495	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	49
50	20274	service des ressources matérielles	29 835	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	50
51	20274	service des ressources matérielles	422	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	51
52	20278	secteur entretien ménager	8 925	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	52
53	20269	service à l'étudiant	0	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	53
54	20603	service du logement	36 454	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	54
55	20785	service de la formation continue	3 321	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	55
56	20785	service de la formation continue	3 790	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	56
57	92030	bâtisse 2019-2020 - restauration de murs	78 848	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	57
58	92031	bâtisse 2019-2020 - tuyauterie et ventilation	5 855	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	58
59	92035	bâtisse 2019-2020 - revêtement de plancher	28 368	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	59
60	92036	bâtisse 2019-2020 - divers travaux classes/laboratoire	45 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations	60
61	92036	bâtisse 2019-2020 - divers travaux classes/laboratoire	10 734	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	61
62	92038	bâtisse 2019-2020 - entrées extérieures	2 904	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	62
63	92042	bâtisse 2019-2020 - vie étudiante	145 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	63
64	92044	bâtisse 2019-2020 - murs de pierre	8 759	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	64
65	92045	bâtisse 2019-2020 - portes de cages d'escalier	15 417	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	65
66	92050	bâtisse 2019-2020 - réfection de bureaux	12 487	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	66
67	92051	bâtisse 2019-2020 - toiture de l'aile C	254 900	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	67
68	92051	bâtisse 2019-2020 - toiture de l'aile C	77 933	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	68
69	92053	bâtisse 2019-2020 - locaux techniques ambulancière	54 088	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	69
70	Total des pages 48 et 49		1 689 555					70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet	Titre du projet	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense	Codes MES	Description de la dépense	Codes MES	Description		
01	02	03	04	05	06	07		
71	92053	bâtisse 2019-2020 - locaux techniques ambulancière	72 681	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	71
72	92036	bâtisse 2019-2020 - divers travaux classes/laboratoir	343	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	72
73	92055	bâtisse 2019-2020 - locaux techniques éducation enf	29 219	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	73
74	92055	bâtisse 2019-2020 - locaux techniques éducation enf	1	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	74
75	92063	bâtisse 2019-2020 - projet sécurité de la bâtisse	358 672	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	75
76	92075	bâtisse 2019-2020 - cages des escaliers des résiden	29 372	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	76
77	92076	bâtisse 2019-2020 - structures des escaliers des résid	11 020	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	77
78	92077	bâtisse 2019-2020 - réfection CERM	8 106	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	78
79	92077	bâtisse 2019-2020 - réfection CERM	1	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	79
80	92083	bâtisse 2019-2020 - réfection camps CERM	4 305	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	80
81	92089	bâtisse 2019-2020 - système distribution air stade spo	13 326	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	81
82	92091	bâtisse 2019-2020 - toiture basse stade sportif	36 948	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	82
83	92092	bâtisse 2019-2020 -salle d'entraînement stade sportif	50 101	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	83
84	92095	bâtisse 2019-2020 -revêtement extérieur stade sportif	7 978	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	84
85	92096	bâtisse 2019-2020 -terrains extérieures	19 290	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	85
86	92075	bâtisse 2019-2020 - cages des escaliers des résiden	18 381	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	86
87	20274	service des ressources matérielles	3 235	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	87
88	20273	service imprimerie	927	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	88
89	20272	service informatiques	1 325	201	Biens non capitalisables	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	89
90	92055	bâtisse 2019-2020 - locaux techniques éducation enf	9 649	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	90
91	20143	électronique industrielle	55 135	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	91
92	20143	électronique industrielle	59 763	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	92
93	20143	électronique industrielle	5 319	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	93
94								94
95								95
96								96
97								97
98								98
99								99
100								100
101								101
102								102
103								103
104								104
105		Total des pages 48,49 et 50	2 484 652					105

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 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	2 484 652					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	2 484 652					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	2 484 652					210

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

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	(17 927)		930 300	0		950 686		(38 313)
02	70-011			146 900			146 900		
03	70-012								
04	70-013			312 100			312 100		
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	(17 927)	\$	1 389 300	\$	\$	1 409 686	\$	(38 313)

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	111 467		719 400			592 553		238 314
12 70-073	Allocations - Développement informatique			34 000			34 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements				65 082		65 082		
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	111 467	\$	753 400	65 082	\$	691 635	\$	238 314

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
Nouvelles initiatives									
30									30
31									31
32									32
33									33
34									34
35									35
36									36
37									37
38									38
39									39
Parachèvements									
40	18-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	21 600		0					21 600
41	18-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	4 300		0			911		3 389
42	19-80-273 Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques			95 200			78 178		17 022
43	19-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée			21 200					21 200
44	19-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information			10 900					10 900
45	18-80-272 Plan d'action numérique		76 500				76 500		
46									46
47									47
48									48
49									49
50									50
51									51
52									52
53									53
54									54
55									55
56									56
57									57
58									58
59									59
60									60
61									61
62									62
63									63
64									64
65									65
66									66
67									67
68									68
69									69
70									70
71									71
72									72
73									73
74									74
75									75
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	25 900	76 500	127 300			155 589		74 111
77	Sous-total des allocations du MES	119 440	76 500	2 270 000	65 082	\$	2 256 910	\$	274 112

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

		Autres encaissements							
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement			43 565		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		15 000	15 000		85		
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	66 709	157 390	169 177		86		
87	00-00-910	Autres sources					87		
88		Sous-total: Autres sources de financement	66 709	\$ 172 390	\$ 227 742	\$ 54 922	88		
89		GRAND TOTAL	186 149	76 500	2 442 390	65 082	\$ 2 484 652	\$ 329 034	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)				215 122		90	
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)						91	
92		Transfert CCTT (code MES 203)						92	
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 36 et page 37				2 269 530		93	