

Cégep Beauce-Appalaches

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 Beauce-Appalaches

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
Annexes		01	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	28 606 193	25 184 179	2 552 618	2 605 536	31 158 811	27 789 715
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	729 508	709 233			729 508	709 233
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	76 199	48 667			76 199	48 667
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note		1 690				1 690
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	420 591	480 073			420 591	480 073
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	886 429	939 551			886 429	939 551
09	2	Vente de biens et services	note	341 669	288 603			341 669	288 603
10	2	Locations	note	296 764	331 560			296 764	331 560
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			34 993	33 523	34 993	33 523
12		- Autres	note			21 879	31 901	21 879	31 901
13		- Entreprises du gouvernement	note			1 108	1 108	1 108	1 108
14		- Gouvernement fédéral	note			24 941	24 941	24 941	24 941
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note			11 972	11 972	11 972	11 972
16		- Autres organismes	note			49 972	43 191	49 972	43 191
17	2	Revenus d'intérêts	note	84 730	53 668	870	1 317	85 600	54 985
18	2	Autres revenus	note	685 649	804 627			685 649	804 627
19		Total		32 127 732	28 841 851	2 698 353	2 753 489	34 826 085	31 595 340

Cégep Beauce-Appalaches

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 2							
			02	03	04	05	06	07		
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Annexes		01								
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	14 830 955	14 182 668			14 830 955	14 182 668	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	8 831 813	8 309 847			8 831 813	8 309 847	21
22	2	Communications et informations	note	530 581	596 350			530 581	596 350	22
23	2	Fournitures et matériel	note	868 485	1 057 468			868 485	1 057 468	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	3 243 327	3 106 772			3 243 327	3 106 772	24
25	2	Autres charges	note	1 407 970	693 043	36 460	36 460	1 444 430	729 503	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			527 246	514 840	527 246	514 840	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	2 723	3 450	83 269	63 161	85 992	66 611	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			1 967 269	2 050 396	1 967 269	2 050 396	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			150 657	144 998	150 657	144 998	31
32		Total des charges		29 715 854	27 949 598	2 764 901	2 809 855	32 480 755	30 759 453	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			(5 026)	(22 494)	(5 026)	(22 494)	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		2 411 878	892 253	(71 574)	(78 860)	2 340 304	813 393	40

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

Cégep Beauce-Appalaches

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		2 088 729	1 371 224	2 345 308	2 249 420	4 434 037	3 620 644	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		2 088 729	1 371 224	2 345 308	2 249 420	4 434 037	3 620 644	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	2 411 878	892 253	(71 574)	(78 860)	2 340 304	813 393	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 13	(316 745)	(174 748)	316 745	174 748			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		4 183 862	2 088 729	2 590 479	2 345 308	6 774 341	4 434 037	08

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

Cégep Beauce-Appalaches

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

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

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

Cégep Beauce-Appalaches

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	5 984 459	4 374 746	7 733	285 802	5 992 192	4 660 548	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	53 690	402			53 690	402	03
04	- Débiteurs	note 5	388 045	941 471	431 182	109 648	819 227	1 051 119	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	676 012	169 100	148 816	169 100	824 828	05
06	- Stocks de fournitures	note	202 575	183 701			202 575	183 701	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	4 061 626	2 311 000					08
09	- Charges payées d'avance	note	256 800	295 162	1 634	1 109	258 434	296 271	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		10 947 195	8 782 494	609 649	545 375	7 495 218	7 016 869	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	731 495	8 964	4 186 788	3 846 928	4 918 283	3 855 892	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 6			27 127 101	25 199 464	27 127 101	25 199 464	14
15	- Actifs incorporels	note 7			50 000	50 000	50 000	50 000	15
16	- Autres actifs à long terme	note 8			36 461	72 921	36 461	72 921	16
17	Total de l'actif à long terme		731 495	8 964	31 400 350	29 169 313	32 131 845	29 178 277	17
18	Total de l'actif		11 678 690	8 791 458	32 009 999	29 714 688	39 627 063	36 195 146	18

Cégep Beauce-Appalaches

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 9				0								19
20	5 - Créditeurs	note 10	4 790 661	4 446 327	499 570	790 061	5 290 231	5 236 388						20
21	- Montants en transit	note												21
22	4 - Subventions perçues en trop	note	0	0		0								22
23	6 - Apports reportés	note	2 199 468	1 782 485			2 199 468	1 782 485						23
24	6 - Revenus reportés	note	504 699	473 917			504 699	473 917						24
25	- Dus interfonds	note			4 061 626	2 311 000								25
26	- Intérêts courus	note			224 590	151 417	224 590	151 417						26
27	- Autres passifs à court terme	note												27
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note 11			1 850 302	3 188 798	1 850 302	3 188 798						28
29	Total du passif à court terme		7 494 828	6 702 729	6 636 088	6 441 276	10 069 290	10 833 005						29
30	- Dette à long terme	note 11			20 492 078	19 066 090	20 492 078	19 066 090						30
31	- Passif au titre des sites contaminés	note												31
32	6 - Apports reportés	note			2 291 354	1 862 014	2 291 354	1 862 014						32
33	- Autres passifs à long terme	note												33
34	Total du passif à long terme		\$	\$	22 783 432	20 928 104	22 783 432	20 928 104						34
35	Total du passif		7 494 828	6 702 729	29 419 520	27 369 380	32 852 722	31 761 109						35
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS														
Non grevé d'affectations														
36	- Liés aux activités	note	3 740 316	1 705 216			3 740 316	1 705 216						36
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note												37
Grevés d'affectations														
38	1 - Origine interne	note	443 546	383 513			443 546	383 513						38
39	- Origine externe à titre de dotations	note												39
40	Investi en immobilisations	note			2 590 479	2 345 308	2 590 479	2 345 308						40
41	Total solde de fonds		4 183 862	2 088 729	2 590 479	2 345 308	6 774 341	4 434 037						41
42	Total du passif et du solde de fonds		11 678 690	8 791 458	32 009 999	29 714 688	39 627 063	36 195 146						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 Beauce-Appalaches

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	2 340 304	813 393	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	5 026	22 494	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	(144 865)	(146 636)	08
09 - Amortissement des immobilisations	1 967 269	2 050 396	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	15 286	15 973	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)	36 460	36 460	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(1 687 182)	(1 630 425)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note 12)	<u>656 176</u>	<u>10 153</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	3 188 474	1 171 808	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(4 192 957)	(1 691 844)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	2 534	2 392	20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0	(50 000)	21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(4 190 423)	(1 739 452)	24

Cégep Beauce-Appalaches

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	0	(2 000 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	3 295 092	3 346 972	30
31 Remboursement de dette à long terme	(1 516 263)	(2 001 584)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(19 441)	(24 768)	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	574 205	229 239	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 333 593	(450 141)	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	1 331 644	(1 017 785)	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	4 660 548	5 678 333	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	5 992 192	4 660 548	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	5 974 313	4 696 193	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	26 016	15 030	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(8 137)	(50 675)	48
49 Total	5 992 192	4 660 548	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

Cégep Beauce-Appalaches

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2020

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2020-2021 04	2021-2022 05	2022-2023 06	2023-2024 07	2024-2025 08	Total 09	
01	Réserve destinée aux coûts de convention	CA-255-08-2018	100	150 000					150 000	01
02	Plan décennal d'aménagement des aires de stationnement - Excéc	CA-255-07-2018	200	86 381					86 381	02
03	Plan décennal d'aménagement des aires de stationnement - Excéc	CA-266-05-2019	200	98 882					98 882	03
04	Réserve pour acquisition des immobilisations - Formation continue	CA-255-08-2018	200	48 250					48 250	04
05	Plan décennal d'aménagement des aires de stationnement - Excéc	CA-276-03-2020	200	60 033					60 033	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			443 546	\$	\$	\$	\$	443 546	19

Cégep Beauce-Appalaches

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	(10 687)	(4 974)	(27)	14			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	25 449 148	22 490 372	1 996 997	2 302 103			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			716 626	709 233			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	70 859	39 880	5 340	8 787			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral							07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	77 361	80 980	282 420	307 834			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	525 908	530 895	360 521	408 656			10
11 Ventes de biens et services	60 479	83 136	266 552	189 379			11
12 Locations	48 302	46 417					12
13 Autres revenus	590 603	619 551	13 244	37 222			13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	26 811 973	23 886 257	3 641 673	3 963 228	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	13 215 686	12 541 400	854 181	854 739			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	761 036	706 529		80 000			18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	7 007 611	6 379 662	1 377 280	1 285 933			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	340 156	485 816		18 700			20
21 Communications et informations	395 366	409 785	134 849	186 035			21
22 Fournitures et matériel	800 269	932 077	42 761	48 496			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	2 520 964	2 516 612	605 397	510 055			23
24 Autres charges	225 932	379 191	887	2 265			24
25 Facturation interne	(105 150)	(334 175)	103 926	175 301			25
26 TOTAL DES CHARGES	25 161 870	24 016 897	3 119 281	3 161 524	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	1 650 103	(130 640)	522 392	801 704	\$	\$	27

Cégep Beauce-Appalaches

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							(10 714)	(4 960)	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	1 170 762	315 764		80 900			28 616 907	25 189 139	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	12 882						729 508	709 233	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							76 199	48 667	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral		1 690						1 690	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes			60 810	91 259			420 591	480 073	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							886 429	939 551	37
38 Ventes de biens et services			14 638	16 088			341 669	288 603	38
39 Locations			248 462	285 143			296 764	331 560	39
40 Autres revenus		33 844	166 532	167 678			770 379	858 295	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	1 183 644	351 298	490 442	641 068			\$ 32 127 732	28 841 851	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	52						14 069 919	13 396 139	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							761 036	786 529	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	417	33 844	106 349	105 892			8 491 657	7 805 331	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							340 156	504 516	47
48 Communications et informations			366	530			530 581	596 350	48
49 Fournitures et matériel			25 455	76 895			868 485	1 057 468	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			116 966	80 105			3 243 327	3 106 772	50
51 Autres charges	1 183 176	315 764	698	(727)			1 410 693	696 493	51
52 Facturation interne			1 224	158 874					52
53 TOTAL DES CHARGES	1 183 645	349 608	251 058	421 569			\$ 29 715 854	27 949 598	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(1)	1 690	239 384	219 499			\$ 2 411 878	892 253	54

Cégep Beauce-Appalaches

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

	01	02	
	2020	2019	
Subventions du MES			
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	1 687 182	1 630 424	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à long terme	445 858	445 331	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	59 434	32 415	04
05 - Subventions - Autres			05
06 Sous-total - Subventions de transfert	2 192 474	2 108 170	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	20 284	3 623	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	339 860	493 743	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10 Total provenant du MES	2 552 618	2 605 536	10
Amortissement des apports reportés - MES			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	15 286	15 973	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	19 707	17 550	12
13 Total - MES	34 993	33 523	13

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01 2020	02 2019	03 2020	04 2019	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC						
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)						
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	64 011	17 492			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	161 455	161 455			05
06	- Vacances	464 464	464 464			06
07	- Indemnités de départ	35 659	35 659			07
08	- Assurance-traitement	5 906	5 906			08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			4 186 788	3 846 928	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			169 100	148 816	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	731 495	684 976	4 355 888	3 995 744	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir					13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL						
16	Subventions à recevoir					16
17	Subventions (perçues en trop)					17
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES						
19	Subventions à recevoir					19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	731 495	684 976	4 355 888	3 995 744	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme		676 012	169 100	148 816	23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme	731 495	8 964	4 186 788	3 846 928	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep Beauce-Appalaches

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	640 809	443 076	300 202	747 476	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations					02
03 Comptes à payer lié au MES	86 514				03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	594 782	640 095			04
05 Vacances à payer	2 507 333	2 444 858			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	119 553	119 667			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	841 670	798 631			08
09 Retenues sur contrat à payer			199 368	42 585	09
10 Autres éléments créditeurs					10
11 Total des créditeurs	4 790 661	4 446 327	499 570	790 061	11

Cégep Beauce-Appalaches
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	139 844	102 847		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	9 761	5 517		
03 - Allocations spécifiques	707 260	746 251		
04 - Sous-embauche	1 319 242	902 810		
05 - Charges à la formation continue reportées	23 361	25 060		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			107 303	103 148
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			144 796	164 504
08 - Autres				
09 Sous-total - MES	2 199 468	1 782 485	252 099	267 652
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			223 115	244 993
11 Total - Gouvernement du Québec	2 199 468	1 782 485	475 214	512 645
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			25 484	26 592
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(1 108)	(1 108)
16 Solde de fin	\$	\$	24 376	25 484
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			446 139	471 080
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(24 941)	(24 941)
21 Solde de fin	\$	\$	421 198	446 139
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début			155 621	167 593
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(11 972)	(11 972)
26 Solde de fin	\$	\$	143 649	155 621
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			722 125	560 844
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			554 764	204 472
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(49 972)	(43 191)
31 Solde de fin	\$	\$	1 226 917	722 125
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	2 199 468	1 782 485	2 291 354	1 862 014

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	235 964	217 839	33
34	Autres revenus perçus d'avance	268 735	256 078	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	504 699	473 917	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 Beauce-Appalaches

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 Beauce-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Salle de spectacles	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(11 646 458)	8 698 967	83 744	6 366		(46 012)	285 615	1 394 706	485 581	2 826 220	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(11 646 458)	8 698 967	83 744	6 366		(46 012)	285 615	1 394 706	485 581	2 826 220	03
04	Résultats de l'année	1 650 103	522 392		(1)		59 684	34 128		60 033	51 674	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(9 996 355)	9 221 359	83 744	6 365		\$ 13 672	319 743	1 394 706	545 614	2 877 894	07
08	Acquisition d'immobilisations	(316 745)										08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	(316 745)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2020	(10 313 100)	9 221 359	83 744	6 365		\$ 13 672	319 743	1 394 706	545 614	2 877 894	12

Centre de responsabilité		Centre universitaire										Total		
Code		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
01														
13	Solde au 30 juin 2019											2 088 729	13	
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14	
15	Solde au 30 juin 2019 redressé											2 088 729	15	
16	Résultats de l'année	33 865										2 411 878	16	
17	Apports de dotations											\$	17	
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18	
19	Sous-total	33 865	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	4 500 607	19	
20	Acquisition d'immobilisations											(316 745)	20	
21	Locations-acquisitions											\$	21	
22	Autres											\$	22	
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	-	(316 745)	23
24	Solde au 30 juin 2020	33 865	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	4 183 862	24	

Cégep Beauce-Appalaches

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	14 086 500	1 680	(439 172)	937 531	1 319 242	(339 088)	12 928 209	12 911 876	16 333	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		23 908	439 172			(9 139)	453 941	667 881	(213 940)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	10 370 200	262 749	(14 402)	18 199	74 086	1 324 165	11 886 825	9 843 155	2 043 670	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(44 000)		(6 700)			128 730	78 030	2 748	75 282	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	484 200	796 058		728 052	633 174	100 519	1 475 655	1 736 210	(260 555)	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(10 687)		(10 687)	06
07	Rétroactivité										07
08	TOTAL - Enseignement régulier	24 896 900	1 084 395	(21 102)	1 683 782	2 026 502	1 205 187	26 811 973	25 161 870	1 650 103	08
09 9090	Formation continue	40 800	1 420 493	558 430	25 054	23 361	1 510 584	3 532 000	3 009 581	522 419	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	11 300	98 400					109 700	109 700		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(27)		(27)	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	52 100	1 518 893	558 430	25 054	23 361	1 510 584	3 641 673	3 119 281	522 392	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie		1 170 762				12 882	1 183 644	1 183 645	(1)	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						191 220	191 220	131 536	59 684	18
19	Services alimentaires						32 620	32 620	(1 508)	34 128	19
20	Centre sportif										20
21	Stationnement						171 892	171 892	111 859	60 033	21
22	Salle de spectacles						31 710	31 710	(19 964)	51 674	22
23	Centre universitaire						63 000	63 000	29 135	33 865	23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						490 442	490 442	251 058	239 384	31
32	TOTAL GLOBAL	24 949 000	3 774 050	537 328	1 708 836	2 049 863	3 219 095	32 127 732	29 715 854	2 411 878	32

Cégep Beauce-Appalaches

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	14 086 500			937 531		1 319 242	13 704 789	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"			1 680				1 680	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		23 908					23 908	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	14 086 500	23 908	1 680	937 531		\$ 1 319 242	13 730 377	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	1 209 400						1 209 400	16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	2 065 100		0				2 065 100	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	686 600		0				686 600	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	30 500						30 500	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	7 700						7 700	25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	282 200	55 564					337 764	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		66 914				59 043	7 871	28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	54 000						54 000	29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		2 462		18 199		15 043	5 618	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 482					2 482	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		21 110	5 120				26 230	35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure			21 324				21 324	36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(14 402)		(14 402)	38
39		Sous-total:	7 527 200	148 532	26 444	18 199	(14 402)	74 086	7 631 887	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	2 005 600						2 005 600	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	837 400	87 773					925 173	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	2 843 000	87 773	\$	\$	\$	\$	2 930 773	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							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	S 43 150	Pôle de formation en création et arts numériques - S114							50
51	S 43 160	Pôles régionaux - S107		66 666		68 672		32 438	102 900
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000					81 383	8 617
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000					2 244	87 756
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	200 000						200 000
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600			18 844		38 951	9 493
57	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103							57
58	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							58
59	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							59
60	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							60
61	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				57 123			57 123
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				3 998			3 998
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	74 600			160 070		207 420	27 250
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		4 682				4 682	66
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				153 470		10 268	143 202
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113							68
69	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							69
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel							70
71	S 45 050	Plan d'action numérique							71
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		312 775					312 775
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			267 798			5 850	261 948
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			35 087	47 825		70 321	12 591
77	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110							77
78	S 49 400	Récupération « Autres »							78
79	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		87 250				21 831	65 419
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105		21 800		218 050		157 786	82 064
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):	484 200	493 173	302 885	728 052	\$	633 174	1 375 136

Cégep Beauce-Appalaches

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	(44 000)							(44 000)		84
85	S 61 000	Dette à court terme - S108						(6 700)		(6 700)		85
86		Sous-total:	(44 000)		\$	\$	\$	(6 700)	\$	(50 700)		86
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE										
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		1 170 762						1 170 762		87
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102										88
89		Sous-total:	\$	1 170 762	\$	\$	\$	\$	\$	1 170 762		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			166 789					166 789		94
95	A 31 007	Activités pondérées - A101	300		68 470					68 770		95
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101										96
97	E 34 002	E pes (RAC)					653 371			653 371		97
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue					5 313			5 313		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		318 917	164 778		165 597			649 292		105
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		151 893	78 480		74 138			304 511		106
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		67 627	34 942		29 384			131 953		107
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		218 320			(218 320)					108
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		103 981			(103 981)					109
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		46 296			(46 296)					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	40 500			25 054	(776)	23 361		41 417		113
114	S 31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC										114
115	A 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes										115
116	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements										116
117		Sous-total:	40 800	907 034	513 459	25 054	558 430	23 361		2 021 416		117

Cégep Beauce-Appalaches

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			98 400				98 400	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	11 300						11 300	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106								123
124		Sous-total:	11 300	\$	98 400	\$	\$	\$	109 700	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:	24 949 000	2 831 182	942 868	1 708 836	537 328	2 049 863	28 919 351	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				791 178		791 178		141
142 S	59 110	DEC								142
143 S	59 120	DAEI								143
144 S	59 200	DPBF				(791 178)		(791 178)		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	24 949 000	2 831 182	942 868	1 708 836	537 328	2 049 863		149

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

			01	02	03	04	05	06	07	08	09	10		
			Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation		
			1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue		
				8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090		
01	800	MES		(9 139)	(20 772)	141 674		15 000	44 000			(134 119)		01
02	826	MES - Autres	(339 088)											02
03		MES - Autres revenus de transfert												03
04	831	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										716 626		04
05	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				36 950		10 576		23 333		5 340		05
06	840	Entreprises du gouvernement												06
07	850	Subventions du gouvernement fédéral												07
08	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec												08
09	870	Autres organismes				30 960		37 901		8 500		282 420		09
10	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			95 150	378 708		24 461		11 587		360 521		10
11	865	Droits - étudiants internationaux												11
12	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec			16 002									12
13	868	Ventes de biens et services			35	51 393		9 051				266 552		13
14	880	Locations				3 142		45 160						14
15	881	Intérêts							84 730					15
16		Variation - Subvention à recevoir												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			76 925	348 077		23 772		57 099		13 244		25
26	888	Facturation interne												26
27		TOTAL	(339 088)	(9 139)	167 340	990 904		\$ 165 921	128 730	100 519		\$ 1 510 584		27

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :	Salle de spectacles	Centre universitaire		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	12 882									34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral										37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes				32 620			28 190			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				14 638						43
44	880 Locations				176 542		68 400	3 520			44
45	881 Intérêts										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	0			40		103 492		63 000		55
56	888 Facturation interne										56
57	TOTAL	\$ 12 882		\$ 191 220	32 620		\$ 171 892	31 710	63 000		\$ 57

Cégep Beauce-Appalaches

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									36 644	61	
62	826 MES - Autres									(339 088)	62	
63	MES - Autres revenus de transfert										63	
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale									729 508	64	
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc									76 199	65	
66	840 Entreprises du gouvernement										66	
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										67	
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										68	
69	870 Autres organismes									420 591	69	
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									870 427	70	
71	865 Droits - étudiants internationaux										71	
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									16 002	72	
73	868 Ventes de biens et services									341 669	73	
74	880 Locations									296 764	74	
75	881 Intérêts									84 730	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									685 649	85	
86	888 Facturation interne										86	
87	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$			3 219 095	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants										88	
89				→	Dépenses de nature générale					(9 139)	89	
90				→	Dépenses de nature particulière						90	
91				→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi						91	
					Total					(9 139)		

Cégep Beauce-Appalaches

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						96 018	238 210	154 138	54 329
02	120	Personnel de gérance								93 593	
03	140	Personnel enseignant	11 688 552		10 441				89 708		
04	144	Contrats et hon. d'enseignement									
05	170	Personnel professionnel				31 737		337 809	324 953	22 557	75 857
06	200	Personnel de soutien			470 735	175 022	39 750	487 251	220 915	167 510	144 809
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 223 324		1 093				9 389		
08	300	Av. sociaux - autres personnels			29 507	25 408	3 230	107 679	83 526	49 193	31 006
09	300	Coûts de conv. - enseignants	667 881		93 155						
10	300	Coûts de conv. - autres pers.									
11		Sous-total:	13 579 757	\$	604 931	232 167	42 980	1 028 757	966 701	486 991	306 001
		AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			16 477	1 094	1 280	66 140	7 380	49 877	7 218
13	511	Combustible - Huile									
14	512	Combustible - Gaz									
15	520	Électricité									
16	540	Matériel didactique et spécialisé			73 823	15 027		67 075	2 734	11 439	4 221
17	500	Autres dépenses du code 500			1 015	17 805		5 238	44		
18	620	Honoraires professionnels			24 026			158 210	2 673	21 902	13 635
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments				14 718		18 812		230	
20	640	Transport étudiant : stages et autres			38 071			28 953			
21	650	Contrats			58 561			271	32		(203)
22	600	Autres dépenses du code 600			4 966	1 705		38 850	3 286	16 467	
23	730	Intérêts									
24	700	Autres dépenses du code 700			57 021	112		48 482	1 653	(2 486)	37 255
25	785	Moins-value sur les placements									
26		Pertes sur interventions financières garanties									
27	779	Facturation interne			(99 726)	(40 066)		(24 091)	(75 282)	(45 589)	(21 366)
28	720	Mauvaises créances - débiteurs			413			217			10
29		Sous-total:	\$	\$	174 647	10 395	1 280	408 157	(57 480)	51 840	40 770
30		Total	13 579 757	\$	779 578	242 562	44 260	1 436 914	909 221	538 831	346 771

Cégep Beauce-Appalaches

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						252 635	265 619	50 436		31
32	120	Personnel de gérance						65 500				32
33	140	Personnel enseignant										33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							115 262			35
36	200	Personnel de soutien	110 611	248 262		102 033	450 974		268 740	314 584		36
37	300	Av. sociaux - enseignants										37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	14 059	30 406		12 512	55 234	34 104	71 556	43 017		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							340 156			40
41		Sous-total:	124 670	278 668		\$ 114 545	506 208	352 239	1 061 333	408 037		\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	19 772	725		350	29	3 660	191 677	1 708		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz			124 795							44
45	520	Électricité			233 720							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	87 736	57 945		2 695	35 925	63	19 798	5 252		46
47	500	Autres dépenses du code 500	3 824	1 938		367			23 865			47
48	620	Honoraires professionnels		18 756	27 727	55 058	21 690	44 999	44 909	22 566		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments	10 149	913 793		574			200 229			49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats	54 327	34 367		74 294			1 626	362 820		51
52	600	Autres dépenses du code 600	802	234		604			89 844	37 149		52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700		3 392		3 502			57 102			54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne	8 682		(78 537)	(153 947)		(83 810)	375 545	(275 090)		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs							390			58
59		Sous-total:	185 292	1 031 150	307 705	(16 503)	57 644	(35 088)	1 004 985	154 405		\$ 59
60		Total	309 962	1 309 818	307 705	98 042	563 852	317 151	2 066 318	562 442		\$ 60

Cégep Beauce-Appalaches

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		201 582	146 506									61
62	120	Personnel de gérance												62
63	140	Personnel enseignant		174 876	773 252			0						63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		455 560	614 262			0						65
66	200	Personnel de soutien		277 768	469 144			417						66
67	300	Av. sociaux - enseignants		18 303	80 929			52						67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		102 415	147 368			0						68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.												70
71		Sous-total:	\$	1 230 504	2 231 461	\$	\$	469	\$	\$	\$	\$	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		27 979	134 849									72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		1 947	41 922									76
77	500	Autres dépenses du code 500		1 978	839									77
78	620	Honoraires professionnels		22 490	442 904									78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			84 848									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		5 074										80
81	650	Contrats			57 517					9 728				81
82	600	Autres dépenses du code 600		21 990	20 128			0						82
83	730	Intérêts	2 723											83
84	700	Autres dépenses du code 700	25	15 896	200			1 183 176						84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		408 127	(5 774)	109 700								87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs		225	687									88
89		Sous-total:	2 748	505 706	778 120	109 700	\$	1 183 176	\$	9 728	\$	\$	\$	89
90		Total	2 748	1 736 210	3 009 581	109 700	\$	1 183 645	\$	9 728	\$	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		9 728		Primes de monitorat --->						91

Cégep Beauce-Appalaches

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					Services auxiliaires					92	
93	Formation continue Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement	Salle de spectacles	Centre universitaire			93	
94											94	
	TRAITEMENTS											
95 100	Personnel cadre et hors-cadre								12 261			95
96 120	Personnel de gérance											
97 140	Personnel enseignant											
98 144	Contrats et hon. d'enseignement											
99 170	Personnel professionnel											
100 200	Personnel de soutien		49 205			30 336	3 319				100	
101 300	Av. sociaux - enseignants										101	
102 300	Av. sociaux - autres personnels		6 120			3 664	416	1 028			102	
103 300	Coûts de conv. - enseignants											
104 300	Coûts de conv. - autres pers.											
105	Sous-total:		\$ 55 325	\$	\$	\$ 34 000	3 735	13 289	\$	\$	105	
	AUTRES CHARGES											
106 400	Autres dépenses du code 400								366			106
107 511	Combustible - Huile											
108 512	Combustible - Gaz											
109 520	Électricité											
110 540	Matériel didactique et spécialisé		508	4 960			13 078	6 909			110	
111 500	Autres dépenses du code 500											
112 620	Honoraires professionnels											
113 630	Locations - de locaux et de bâtiments		14 756					743			113	
114 640	Transport étudiant : stages et autres											
115 650	Contrats		42 672			57 918					115	
116 600	Autres dépenses du code 600											
117 730	Intérêts											
118 700	Autres dépenses du code 700											
119 785	Moins-value sur les placements											
120	Pertes sur interventions financières garanties											
121 779	Facturation interne		17 266	(6 468)			5 931	(31 351)	15 846			
122 720	Mauvaises créances - débiteurs		698									
123	Sous-total:		\$ 76 211	(1 508)	\$	\$ 77 859	(23 699)	15 846	\$	\$	123	
124	Total		\$ 131 536	(1 508)	\$	\$ 111 859	(19 964)	29 135	\$	\$	124	

Cégep Beauce-Appalaches

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						1 471 734	128
129	120	Personnel de gérance						159 093	129
130	140	Personnel enseignant						12 736 829	130
131	144	Contrats et hon. d'enseignement							131
132	170	Personnel professionnel						1 977 997	132
133	200	Personnel de soutien						4 031 385	133
134	300	Av. sociaux - enseignants						1 333 090	134
135	300	Av. sociaux - autres personnels						851 448	135
136	300	Coûts de conv. - enseignants						761 036	136
137	300	Coûts de conv. - autres pers.						340 156	137
138		Sous-total:						23 662 768	138
140	400	Autres dépenses du code 400						530 581	140
141	511	Combustible - Huile							141
142	512	Combustible - Gaz						124 795	142
143	520	Électricité						233 720	143
144	540	Matériel didactique et spécialisé						453 057	144
145	500	Autres dépenses du code 500						56 913	145
146	620	Honoraires professionnels						922 422	146
147	630	Locations - de locaux et de bâtiments						1 258 852	147
148	640	Transport étudiant : stages et autres						72 098	148
149	650	Contrats						753 930	149
150	600	Autres dépenses du code 600						236 025	150
151	730	Intérêts						2 723	151
152	700	Autres dépenses du code 700						1 405 330	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						2 640	156
157		Sous-total:						6 053 086	157
158		Total						29 715 854	158

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			17 492	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			14 070	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			31 562	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		24 949 000		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 831 182		05
06 Lettres d'autorisation		942 868		06
07 Financement (récupération) du Ministère		537 328		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		29 260 378		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			29 260 378	15
16 SOUS-TOTAL			29 291 940	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			29 227 929	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			64 011	18

Cégep Beauce-Appalaches

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	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	(18 567)		(18 567)	(20 772)	(39 339)	01
02 - «A» de FABRES	(158 805)		(158 805)	104 667	(54 138)	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	(25 746)	25 746				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				(339 088)	(339 088)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08						08
09						09
10						10
11 Compte à recevoir du A de la RAC	235 260		235 260	60 546	295 806	11
12 Compte à recevoir cours d'été 2019	94 681		94 681	(59 436)	35 245	12
13 Comptes à recevoir pour travaux réalisés par SQI				15 000	15 000	13
14 Financement associé à la rémunération additionnelle - Personnel enseignant au Régulier	15 815	(15 815)				14
15						15
16 Compte à recevoir Entente Travail-Études	4 192		4 192	(4 192)	0	16
17	80 900		80 900	(80 900)	0	17
18 Sous-total	227 730	9 931	237 661	(324 175)	(86 514)	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services	329 181		329 181	(43 973)	285 208	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	30 730		30 730	(26 154)	4 576	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	83 577		83 577	(83 577)		22
23 - Fondation du Collège	47 632		47 632	(47 632)		23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	48 940		48 940	(1 001)	47 939	24
25 - Congés anticipés ou différés	48 317		48 317	3 616	51 933	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	125 364		125 364	(126 975)	(1 611)	26
27 Sous-total - Autres	713 741	\$	713 741	(325 696)	388 045	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	941 471	9 931	951 402	(649 871)	301 531	28

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 18

CHAMP 1 à 8

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015									01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016		24 436	362 200	362 200					02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017			66 914	7 871	59 043		59 043		03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			54 000	54 000					04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	18 199		20 661	5 618	15 043		15 043		05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			2 482	2 482					06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021									07
08		TOTAL	463 622	18 199	24 436	506 257	432 171	74 086	\$	74 086	\$	\$

Cégep Beauport-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

											CHAMP 8350		
ENSEIGNEMENT RÉGULIER			Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029										09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031										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	66 666	68 672	30 833	166 171	133 733	32 438		32 438		15
16	S	Évaluation systémique	44 013										16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	90 000		44 999	134 999	53 616	81 383		81 383		17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	90 000		24 687	114 687	112 443	2 244		2 244		18
19	R	Service aux collectivités - R106	44 016	200 000			200 000	201 326	(1 326)		0		(1 326)
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 600	18 844		48 444	9 493	38 951		38 951		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										23
24	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160					45 530	(45 530)				(45 530)
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162					107 870	(107 870)				(107 870)
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163		57 123		57 123	69 799	(12 676)				(12 676)
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164		3 998		3 998	94 241	(90 243)				(90 243)
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	74 600	160 070		234 670	27 250	207 420		207 420		28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019										29
30	S	Communautés culturelles - S116	45 032	4 682			4 682	0	4 682		4 682		30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034		153 470		153 470	143 202	10 268		10 268		31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035										32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039										33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040					2 910	(2 910)				(2 910)
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	312 775			312 775	312 775					42
43	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600										43
44	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	267 798			267 798	261 948	5 850		5 850		44
45	S	Autres allocations (DAEI)	49 042										45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	35 087	47 825		82 912	12 591	70 321		70 321		46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105										47
48	S	Récupération « Autres »	49 400										48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	87 250			87 250	65 419	21 831		21 831		49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	21 800	218 050		239 850	82 064	157 786		157 786		50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021										51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080										52
53	TOTAL			1 280 258	728 052	100 519	2 108 829	1 736 210	372 619	\$	633 174	\$	(260 555)
54	GRAND TOTAL			1 743 880	746 251	124 955	2 615 086	2 168 381	446 705	\$	707 260	\$	(260 555)

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 20

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	791 178						791 178	01
02 S DEC	59 110							0	02
03 S DAEI	59 120							0	03
04 S DPBF	59 200	(791 178)						(791 178)	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			\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total	
Enseignants							
09	- Congés de maladie monnayables						09
10	- Congés de maladie non-monnayables	86 350	9 041			95 391	10
11	- Vacances	1 451 752	176 530			1 628 282	11
12	- Temps supplémentaire						12
13	- Indemnités de départ						13
14	- Assurance-traitement	185 114	19 529			204 643	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	11 615	1 226			12 841	15
16	Total	1 734 831	206 326			1 941 157	16
Autres personnels							
17	- Congés de maladie monnayables	57 453	6 320			63 773	17
18	- Congés de maladie non-monnayables	21 767	2 395			24 162	18
19	- Vacances	791 784	87 267			879 051	19
20	- Temps supplémentaire	167 259	18 399			185 658	20
21	- Indemnités de départ	228 140	9 718			237 858	21
22	- Assurance-traitement	118 025	12 982			131 007	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	5 306	584			5 890	23
24	Total	1 389 734	137 665			1 527 399	24
Sommaire							
25	- Congés de maladie monnayables	57 453	6 320			63 773	25
26	- Congés de maladie non-monnayables	108 117	11 436			119 553	26
27	- Vacances	2 243 536	263 797			2 507 333	27
28	- Temps supplémentaire	167 259	18 399			185 658	28
29	- Indemnités de départ	228 140	9 718			237 858	29
30	- Assurance-traitement	303 139	32 511			335 650	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	16 921	1 810			18 731	31
32	Total	3 124 565	343 991			3 468 556	32

Cégep Beauve-Appalaches

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	18 199		18 199
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		18 199		\$ 18 199
ENSEIGNEMENT RÉGULIER				
	01	02	03	04
11 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	902 810	34 721	937 531
12 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
13 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
14 Gestion des programmes	43 118			
15 Programmes techniques	43 120			
16 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
17 Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150			
18 Pôles régionaux - S107	43 160	68 672		68 672
19 Évaluation systématique	44 013			
20 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014			
21 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
22 Service aux collectivités - R106	44 016			
23 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	18 844		18 844
24 Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041			
25 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100			
26 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
27 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
28 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
29 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	57 123		57 123
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	3 998		3 998
31 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	160 070		160 070
32 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
33 Communautés culturelles - S116	45 032			
34 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	153 470		153 470
35 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
36 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
37 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040			
38 Plan d'action numérique	45 050			
39 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
40 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
41 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
42 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
43 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
44 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
45 Réinvestissement au collégial - S117	48 500			
46 Réinvestissement 2008-2009	48 600			
47 Autres allocations (DPBF)	49 041			
48 Autres allocations (DAEI)	49 042			
49 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	47 825		47 825
50 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105			
51 Récupération « Autres »	49 400			
52 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611			
53 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	218 050		218 050
54 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
55 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
TOTAL		1 630 862	34 721	1 665 583

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	25 060	(6)	25 054
Dév. prog. en formation courte - S104	50 612			
Reconnaissance des acquis - C111	50 621			
Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622			
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	25 060	(6)	25 054	

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

Grand total

1 674 121	34 715	1 708 836
------------------	---------------	------------------

Cégep Beauce-Appalaches

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)	11 688 552	143,33 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	11 688 552	143,33 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	11 688 552	143,33 ETC	81 550	10,47%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	11 688 552	143,33 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		143,33 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		147,08 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		147,08 ETC		12
13					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		3,75 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		10,42 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		0,41 ETC Sous-embauche		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		14,58 ETC	1 319 242	18

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

				Page 24				
				CHAMPS 1000 et 8000				
				05	06	07		
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	81 910	02		03	04	01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,466%					02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)		90 483					03
								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)		147,08 ETC					147,08 ETC 06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)							ETC 07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués							ETC 08
								TOTAL
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE		147,08 ETC		ETC			147,08 ETC 09
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)							ETC 10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants		147,08 ETC		ETC			147,08 ETC 11
								TOTAL
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							ETC 12
								TOTAL
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée		13 308 240					13 308 240 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		13 308 240		\$			13 308 240 16
								TOTAL
								439 172
								\$
								439 172 17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT		13 747 412		\$			13 747 412 18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			430 033				19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			652 433	Surplus		Déficit	20
21	- Surplus ou déficit						(222 400)	21
								TOTAL
								2019
								2020
22	Taux de CSST		0,570%		0,590%			22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)							23
24	Date de début de contrat des enseignants		11-août-2019		09-août-2020			24

Cégep Beauce-Appalaches

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

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			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	687	(753)	03
04 Garantie de traitement	517 704	189 435	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	8 205	(2 551)	05
06 Maternité, paternité et adoption	39 377	15 854	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	11 716	(495)	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	2 335	59 472	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			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : cas particuliers	2 455		15
Sous-total des dépenses salariales	582 479	260 962	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	61 839	31 720	17
Total des dépenses salariales	644 318	292 682	18
19 Hygiène et sécurité	8 034	2 131	19
20 Perfectionnement local		20 075	20
21 Autre non salariale cas particuliers	81	5 387	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	652 433	320 275	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	15 448		29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	15 448	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		19 248	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	\$	19 248	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses		633	39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	19 881	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	\$	19 881	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	667 881	340 156	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		29 932	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		77 806	47
48 Soutien		172 472	48
49 Total		280 210	49

Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
01	«Nej» DEC TPL :		13	«Nej» utilisé	13							Calcul de «Z»				01
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66					Subvention (Champs 9090)	02
		Sans cert. de crédit														
03	7						1,15	58 Pes		5 313					5 313	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)		58 Pes		5 313					5 313	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%)				716 Pes		28 518								28 518	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)				7 828 Pes		623 578								623 578	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)				32 Pes		1 275								1 275	14
15	TOTAL														653 371	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							
	0,85 CFC	90 483	38 455	1 269	39 724	25 054	1 111	(0,06) CFC	23 361

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		14	«Nej» utilisé	14					Calcul de «Z»					
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»		Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B	Total	Subvention (Champs 9090)		
		87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes A Brutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)							0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149						

AEC à temps plein

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

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

AEC à temps partiel

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

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	EEC2J(2009)	x		1,07	1 536 Pes	27 648 Pes	143 216	53 470	19 766	21 645					79
80		Cas particuliers	EEC3E(2008)	x		1,07	221 Pes	5 304 Pes	20 606	8 769	3 792	3 317					80
81		Cas particuliers	LCAA8(2012)			1,07	841 Pes	8 410 Pes	78 415	23 820	6 012						81
82		Cas particuliers	CNE11(2014)	x		1,07	199 Pes	7 164 Pes	18 555	9 832	5 122	3 351					82
83		Cas particuliers	LCA6A(2013)	x		1,07	18 Pes	180 Pes	1 678	510	129	232					83
84		Cas particuliers	LCAEK(203)	x		1,07	4 Pes	40 Pes	373	113	29	52					84
85		Cas particuliers					k										85
86		Cas particuliers					k										86
87		Cas particuliers					k										87
88		Cas particuliers					k										88
89		Cas particuliers					k										89
90		Cas particuliers					k										90
91		Cas particuliers					k										91
92		Cas particuliers					k										92
93		Cas particuliers					k										93
94		Cas particuliers					k										94
95		Insc. sans identification et cours hors programme					k										95
96		Cours préalables					k										96
97		Sous-total					2 819 Pes	48 746 Pes	262 843	96 514	34 850	28 597	\$				97

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	Majoration		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				1,15	489 Pes	2 249 Pes	44 797	11 708				(14 670)		100
101		Cas particuliers					k									101
102		Cas particuliers					k									102
103		Cas particuliers					k									103
104		Cas particuliers					k									104
105		Cas particuliers					k									105
106		Cas particuliers					k									106
107		Cas particuliers					k									107
108		Sous-total					489 Pes	2 249 Pes	44 797	11 708				(14 670)		108
109		TOTAL					3 308 Pes	50 995 Pes	307 640	108 222	34 850	28 597		(14 670)	464 639	109

Cégep Beauce-Appalaches

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

											(Milliers \$)									
											01	02								
											03	04								
											05	06	07	08	09	10	11			
											01	02	03	04	Solde antérieur pris en considération			09	10	11
											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										27 316,600	(1)	01							
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										771	(2)	02							
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										731	(3)	03							
04	Total pris en considération										27 357	(4) = (1) + (2) - (3)	04							
05	Solde dû au 30 juin 2019										32	(5)	05							
06	Solde antérieur pris en considération										(739)	(6) = (5) - (2)	06							
07	Solde antérieur										(739)		(0,7)	07						
08	Juillet	1,50%	1,50%		(739,0)	410,4	(328,6)				(0,3)	08								
09		1,50%	3,00%		(739,0)	410,3	81,7	808,2	808,2	2,26000%	(0,7)	09								
10	Août	1,50%	4,50%		(737,6)	411,8	493,5		808,2		(0,3)	10								
11		1,50%	6,00%	90,4	(736,2)	411,7	905,2	808,2	1 616,4	2,26300%	(0,7)	11								
12	Septembre	3,50%	9,50%		(732,9)	960,8	1 866,0		1 616,4		0,2	12								
13		3,50%	13,00%		(729,7)	960,7	2 826,7	1 890,7	3 507,1	2,25500%	(0,6)	13								
14	Octobre	4,00%	17,00%		(718,8)	1 105,2	3 931,9		3 507,1		0,4	14								
15		4,00%	21,00%	156,5	(707,8)	1 105,3	5 037,2	2 284,6	5 791,7	2,26000%	(0,7)	15								
16	Novembre	4,00%	25,00%		(690,1)	1 112,0	6 149,2		5 791,7		0,3	16								
17		4,00%	29,00%	133,6	(672,5)	1 111,8	7 261,0	2 341,9	8 133,6	2,26000%	(0,9)	17								
18	Décembre	4,00%	33,00%		(647,9)	1 118,9	8 379,9		8 133,6		0,2	18								
19		4,00%	37,00%	120,0	(623,5)	1 118,7	9 498,6	2 287,8	10 421,4	2,37800%	(0,9)	19								
20	Janvier	4,00%	41,00%		(597,6)	1 120,2	10 618,8		10 421,4		0,2	20								
21		4,00%	45,00%	2,5	(571,9)	1 120,0	11 738,8	2 478,1	12 899,5	2,38000%	(1,1)	21								
22	Février	4,00%	49,00%		(534,9)	1 131,2	12 870,0		12 899,5			22								
23		4,00%	53,00%	167,3	(498,3)	1 130,9	14 000,9	2 260,7	15 160,2	2,28500%	(1,0)	23								
24	Mars	4,50%	57,50%		(35,6)	1 693,8	15 694,7		15 160,2		0,4	24								
25		4,50%	62,00%	838,1	23,8	427,1	1 693,7	17 388,4	3 374,0	18 534,2	2,04300%	(0,7)	25							
26	Avril	6,00%	68,00%		485,3	1 699,7	19 088,1		18 534,2		0,3	26								
27		6,00%	74,00%		543,5	1 699,6	20 787,7	3 377,6	21 911,8	1,49800%	(0,4)	27								
28	Mai	6,50%	80,50%		606,4	1 841,1	22 628,8		21 911,8		0,3	28								
29		6,50%	87,00%		669,6	1 841,4	24 470,2	3 554,3	25 466,1	0,89800%	(0,3)	29								
30	Juin	6,50%	93,50%		770,9	1 879,5	26 349,7		25 466,1		0,3	30								
31		6,50%	100,00%	23,9	52,8	872,4	1 879,7	28 229,4	3 761,8	0,82500%	XXXXX	31								
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	125,5	746,9	872,4	28 229,4	28 229,4	29 227,9	29 227,9	xxxxx	(6,7)	32							
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:										(6,7)		33							

Cégep Beauce-Appalaches

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		1 111 385	201 582	146 506			12 261		1 471 734	01
02 Gérants		159 093							159 093	02
03 Enseignants	11 688 552	100 149	174 876	773 252					12 736 829	03
04 Professionnels		908 175	455 560	614 262					1 977 997	04
05 Soutien		3 201 196	277 768	469 144			83 277		4 031 385	05
06 TOTAL	11 688 552	5 479 998	1 109 786	2 003 164	\$	\$	95 538	\$	20 377 038	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	1 471 734	1 444 315	27 419			27 424		(5)	0,00%	NON	07
08 Gérants	159 093	159 093							0,00%	NON	08
09 Enseignants	12 736 829	12 753 811	(16 982)			(21 042)	4 261	(201)	0,00%	NON	09
10 Professionnels	1 977 997	1 977 339	658			10 599	(9 938)	(3)	0,00%	NON	10
11 Soutien	4 031 385	3 999 774	31 611			29 422		2 189	0,05%	NON	11
12 Total	20 377 038	20 334 332	42 706	\$	\$	46 403	(5 677)	1 980	0,01%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	11 688 552	11 705 376	(16 824)			(21 042)	4 261	(43)	0,00%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	143,33 ETC	143,33 ETC	ETC					ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres							0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants							0,00%	NON	17
18 Professionnels		1 299	(1 299)			(1 299)	0,00%	NON	18
19 Soutien		157	(157)			(157)	0,00%	NON	19
20 Total	\$	1 456	(1 456)		\$	(1 456)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$							0,00%	NON	21

Cégep Beauce-Appalaches

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		02
03 Total - Autres		\$ 03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	83 269	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	83 269	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	83 269	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	15 286	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	466 141	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	45 819	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	527 246	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	36 460	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	36 460	23

Cégep Beauce-Appalaches

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

	01 2020	02 2019	
Autres actifs			
01 RISQ	36 461	72 921	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	36 461	72 921	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	36 461	72 921	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES			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	\$	\$	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	50 000										50 000									50 000	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	14 162			23 955				(6 226)			31 891	25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	1 302 969			145 838				(1 301 170)			147 637	26
27 Aménagement des terrains	2 588							(1 353)			1 235	27
28 Bâtiments												28
29 Développement informatique												29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)				9 613							9 613	30
31 Équipement informatique et bureautique												31
32 Équipements spécialisés												32
33 Total des travaux en cours	1 319 719	\$	\$	179 406	\$	\$	\$	(1 308 749)	\$	\$	190 376	33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	26 936 725	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	\$	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	190 376	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	27 127 101	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	50 000	38

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Les emprunts cochés avec un ' x ' sont financés par le MES											
Billets à payer											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01											
02	x	FF-2	1 500 000	2,042 %	15-févr-2015	01-mars-2024	1 260 000	(60 000)		1 200 000	
03	x	FF-3	2 000 000	2,175 %	16-févr-2016	01-sept-2025	1 760 000	(80 000)		1 680 000	
04	x	FF-5	5 612 152	2,450 %	15-janv-2018	01-mars-2024	4 942 475	(669 676)		4 272 799	
05	x	FF-6	1 418 972	2,988 %	28-févr-2019	01-févr-2044	1 418 972	(56 759)		1 362 213	
06	x	FF-7	1 928 000	2,892 %	28-févr-2019	01-févr-2036	1 928 000	(114 400)		1 813 600	
07	x	FQ-10	2 000 000	2,437 %	05-nov-2012	01-déc-2019	1 520 000	(80 000)	(1 440 000)		
08	x	FF-4	9 305 000	1,972 %	07-déc-2016	01-sept-2026	8 052 305	(626 347)		7 425 958	
09	x	FF-8	1 855 092	2,176 %	18-févr-2020	01-févr-2040				1 855 092	
10	x	FF-9	1 440 000	2,157 %	18-févr-2020	01-févr-2038		1 855 092		1 440 000	
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											
21		PR-6	2 500 000	3,130 %	21-août-2009	14-sept-2034	1 476 284	(76 263)		1 400 021	
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28											
29											
30											
31	Total		29 559 216				22 358 036	3 295 092	(1 763 445)	(1 440 000)	22 449 683
32	Sous-total - Billets financés par le MES						20 881 752	3 295 092	(1 687 182)	(1 440 000)	21 049 662
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						1 476 284		(76 263)		1 400 021

Cégep Beauce-Appalaches

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 Beauce-Appalaches

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 Beauce-Appalaches

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						07	08	09	10	11	
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		\$			\$	\$	\$	\$	\$	124
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						07	08	09	10	11	
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		\$			\$	\$	\$	\$	\$	132
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	22 449 683	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(103 148)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(107 303)	Escompte/prime non amortie		136
137	Obligations				137
138	Fonds d'amortissement				138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition				139
140	Hypothèques				140
141	Emprunts classés à la juste valeur				141
142	Emprunts en devises étrangères				142
143	Total des dettes incluant la portion court terme	22 342 380			143
144	Portion à court terme des dettes long terme	1 850 302			144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	20 492 078			145

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 42

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			98,65%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	1 967 269	98,65%	1 940 711	02
03 Amortissement des actifs incorporels		98,65%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(19 707)	100,00%	(19 707)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(21 879)	100,00%	(21 879)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(1 108)	100,00%	(1 108)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(24 941)	100,00%	(24 941)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)	(11 972)	100,00%	(11 972)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(49 972)	100,00%	(49 972)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		98,65%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	150 657	100,00%	150 657	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		98,65%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		98,65%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations	5 026	98,65%	4 958	15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	36 460	100,00%	36 460	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	83 269	100,00%	83 269	18
19 Autres (note 1)		98,65%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			2 086 476	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	(1 687 182)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(59 434)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(1 746 616)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			339 860	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			3 846 928	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			4 186 788	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	A-B-D		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	14-80-236		27
28		Location-acquisition (C)			A-B-D	17-80-262	Réserve pour les projets urgents - Travaux de mise aux normes	28
29					A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	29
30	103	Biens loués - Terrains			A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains			A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	31
32	104	Biens loués - Bâtiments			A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés			A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques			A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	35
36					A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique	36
37		Autres coûts (D)			A-B-D			37
38					A-B-D			38
39	201	Biens non capitalisables			A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels			A-B-D			40
41					A-B-D			41
42		Autres (E)			A-B-D			42
43					A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT			A-B-D			44
45					A-B-D			45
46					A-B-D			46
47					A-B-D			47
48					A-B-D			48
49					A-B-D			49
50					A-B-D			50
51					A-B-D			51
52					A-B-D			52
53					A-B-D			53
54					A-B-D			54
55					A-B-D			55
56					A-B-D			56
57					A-B-D			57
58					A-B-D			58
59					A-B-D			59
60					A-B-D			60
61					A-B-D			61

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	14013	Serrurerie	6 587		6 587	01
02	18002	Ergonomie et insonorisation 1er étage CECLM	6 226	27 137	33 363	02
03	18003	Installation d'horloges numériques au CECLM	2 334		2 334	03
04	18011	Salle d'entraînement	732 180	1 948 457	2 680 637	04
05	18012	Signalisation intérieure et extérieure	34 190		34 190	05
06	19002	Réfection des façades	111 149	687 190	798 339	06
07	19003	Salle multifonctionnelle D462	1 283	11 894	13 177	07
08	19005	Réfection toiture Aile A et B	412 209	78 978	491 187	08
09	19006	Entrée porte 4E	4 936	45 074	50 010	09
10	19007	Toiles opaques 3e étage	1 223	13 165	14 388	10
11	19009	Remplacement système incendie	1 801	66 568	68 369	11
12	20100	Aménagement et mise à niveau du laboratoire A516		614	614	12
13	20101	Borne double recharge véhicules électriques CECLM		23 955	23 955	13
14	20102	Réfection des vitraux de la salle de spectacles		53 986	53 986	14
15	20103	Éclairage intensité lumineuse locaux N250, N252, N254 et N360		2 436	2 436	15
16	20104	Mise à niveau et ajout de caméra de surveillance phase 2		17 259	17 259	16
17	20105	Réfection du placher du gymnase		8 856	8 856	17
18	20106	Réfection de la salle de classe G208		5 732	5 732	18
19	20107	Filage informatique catégorie 6 Aile C au complet		6 622	6 622	19
20	20199	Projet divers - maintien d'actifs		9 197	9 197	20
21	20306	Équipements vie étudiante		27 276	27 276	21
22	20307	Équipements sports		566	566	22
23	20513	Équipements salle d'entraînement et Éducation physique		69 461	69 461	23
24	20802	Équipements de communications		43 211	43 211	24
25	20702	Équipements ressources matérielles		89 299	89 299	25
26	20801	Équipements informatiques, développement informatique, Plan d'action numérique		427 432	427 432	26
27	20512	Équipements sciences		28 339	28 339	27
28	20052	Mobilier Arts		796	796	28
29	20060	Logiciel Mathématiques		812	812	29
30	20580	Équipements soins infirmiers		7 513	7 513	30
31	20621	Équipements génie civil		61 747	61 747	31
32	20635	Équipements génie industriel		20 105	20 105	32
33	20622	Équipements/mobilier TEE		2 948	2 948	33
34	20410	Salle visio TAD				34
35	Sous-total		1 314 118	3 786 625	5 100 743	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 Beauce-Appalaches

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 46

	(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5	
36	20681	Équipements GCG					36
37	20651	Équipements/mobilier TES			1 044	1 044	37
38	20420	Équipements et programme TI			4 296	4 296	38
39	20020	Bibliothèque			27 683	27 683	39
40	20999	Autres			183 488	183 488	40
41	21570	Mobilier Design d'intérieur					41
42	17005	Mannequins simulateurs haute-fidélité phase 2 SG			21 936	21 936	42
43	17006	Mannequins simulateurs haute-fidélité phase 2 LM			11 374	11 374	43
44	21681	Équipements GCG			6 042	6 042	44
45	20573	Mobilier et équipement requis - locaux temporaires CIME			10 635	10 635	45
46							46
47							47
48							48
49							49
50							50
51							51
52							52
53							53
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70		Sous-total		1 314 118	4 053 123	5 367 241	70

Cégep Beauce-Appalaches

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 projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5
71					71
72					72
73					73
74					74
75					75
76					76
77					77
78					78
79					79
80					80
81					81
82					82
83					83
84					84
85					85
86					86
87					87
88					88
89					89
90					90
91					91
92					92
93					93
94					94
95					95
96					96
97					97
98					98
99					99
100					100
101					101
102	Sous-total		1 314 118	4 053 123	5 367 241

Cégep Beauce-Appalaches

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	19009	Remplacement système incendie	66 568	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	01
02	20100	Aménagement et mise à niveau du laboratoire A516	614	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	02
03	20101	Borne double recharge véhicules électriques CECLM	23 955	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	03
04	20102	Réfection des vitraux de la salle de spectacles	53 986	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	17-80-262	Réserve pour les projets urgents - Travaux de	04
05	20103	Réglage intensité lumineuse locaux N250, N252, N25	2 436	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	05
06	20104	Mise à niveau et ajout de caméra de surveillance pha	7 646	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	06
07	20104	Mise à niveau et ajout de caméra de surveillance pha	9 613	98	Matériel et équipement (excluant équipement infor	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	07
08	20105	Réfection du placher du gymnase	8 856	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	08
09	20106	Réfection de la salle de classe G208	5 732	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	09
10	18002	Ergonomie et insonorisation 1er étage CECLM	27 137	49	Améliorations locatives	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	10
11	19003	Salle multifonctionnelle D462	11 894	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	11
12	19005	Réfection toiture Aile A et B	78 978	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	12
13	19002	Réfection des façades	687 190	45	Améliorations majeures aux bâtiments	17-80-262	Réserve pour les projets urgents - Travaux de	13
14	19006	Entrée porte 4E	45 074	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	14
15	19007	Toiles opaques 3e étage	13 165	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	15
16	20107	Filage informatique catégorie 6 Aile C au complet	6 622	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	16
17	18011	Salle d'entraînement	542 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	17
18	18011	Salle d'entraînement	1 406 457	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	18
19	20199	Projet divers - maintien d'actifs	5 294	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	19
20	20199	Projet divers - maintien d'actifs	3 903	201	Biens non capitalisables	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	20
21	20802	Équipements de communications	10 000	92	Équipements de communication multimédia	00-00-910	Autres sources	21
22	20802	Équipements de communications	2 764	92	Équipements de communication multimédia	00-00-910	Autres sources	22
23	20512	Équipements sciences	8 101	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	23
24	20512	Équipements sciences	6 104	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	24
25	20512	Équipements sciences	4 558	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	25
26	20020	Bibliothèque	680	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	26
27	20999	Autres	159	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	27
28	20052	Mobilier Arts	796	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	28
29	20513	Équipements salle d'entraînement et Éducation physi	548	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	29
30	20060	Logiciel Mathématiques	812	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	30
31	20621	Équipements génie civil	61 747	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	31
32	20635	Équipements génie industriel	9 835	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	32
33	20635	Équipements génie industriel	10 270	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	33
34	20622	Équipements/mobilier TEE	1 988	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	34
35		Total de la page 48	3 125 482					35

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
36	20622	Équipements/mobilier TEE	960	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	36
37	20651	Équipements/mobilier TES	310	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	37
38	20420	Équipements et programme TI	4 296	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	38
39	21681	Équipements GCG	6 042	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	39
40	20513	Équipements salle d'entraînement et Éducation physi	3 593	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	40
41	20802	Équipements de communications	6 279	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	41
42	20802	Équipements de communications	24 168	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	42
43	20702	Équipements ressources matérielles	15 866	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	43
44	20801	Équipements informatiques, développement informat	12 409	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	44
45	20801	Équipements informatiques, développement informat	1 272	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	45
46	20512	Équipements sciences	576	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	46
47	20513	Équipements salle d'entraînement et Éducation physi	1 447	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	47
48	20651	Équipements/mobilier TES	734	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	48
49	20580	Équipements soins infirmiers	2 130	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	49
50	20580	Équipements soins infirmiers	5 383	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	50
51	20999	Autres	1 649	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	51
52	20999	Autres (193)		92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	52
53	20999	Autres	11 899	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	53
54	20512	Équipements sciences	9 000	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement	54
55	20999	Autres	4 474	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	55
56	20999	Autres	698	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	56
57	20306	Équipements vie étudiante	738	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	57
58	20306	Équipements vie étudiante	21 966	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	58
59	20306	Équipements vie étudiante	4 572	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	59
60	20307	Équipements sports	566	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	60
61	20513	Équipements salle d'entraînement et Éducation physi	414	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	61
62	20513	Équipements salle d'entraînement et Éducation physi	4 002	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	62
63	20513	Équipements salle d'entraînement et Éducation physi	59 457	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	63
64	20702	Équipements ressources matérielles	6 495	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	64
65	20702	Équipements ressources matérielles	4 118	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	65
66	20702	Équipements ressources matérielles	1 515	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	66
67	20702	Équipements ressources matérielles	10 408	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	67
68	20702	Équipements ressources matérielles	50 897	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	68
69	20801	Équipements informatiques, développement informat	829	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	69
70	Total des pages 48 et 49		3 404 451					70

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
71	20801	Équipements informatiques, développement informat	922	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	71
72	20801	Équipements informatiques, développement informat	3 935	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	72
73	20801	Équipements informatiques, développement informat	3 386	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	73
74	20801	Équipements informatiques, développement informat	1 397	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	74
75	20801	Équipements informatiques, développement informat	1 747	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	75
76	20801	Équipements informatiques, développement informat	9 879	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	76
77	20801	Équipements informatiques, développement informat	7 106	201	Biens non capitalisables	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	77
78	20801	Équipements informatiques, développement informat	31 720	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	78
79	20801	Équipements informatiques, développement informat	56 700	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	79
80	20801	Équipements informatiques, développement informat	4 365	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	80
81	20801	Équipements informatiques, développement informat	214	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	81
82	20801	Équipements informatiques, développement informat	2 391	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	82
83	20801	Équipements informatiques, développement informat	914	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	83
84	20801	Équipements informatiques, développement informat	31 402	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	84
85	20999	Autres	862	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	85
86	20999	Autres	86 015	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	86
87	20999	Autres	1 395	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	87
88	20999	Autres	1 113	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	88
89	20999	Autres	2 114	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	89
90	20999	Autres	73 303	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	90
91	20020	Bibliothèque	25 131	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	91
92	20801	Équipements informatiques, développement informat	44 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	92
93	20573	Mobilier et équipement requis - locaux temporaires C	1 539	60	Mobilier et équipements de bureau	19-70-080	Rattrapage	93
94	20573	Mobilier et équipement requis - locaux temporaires C	839	201	Biens non capitalisables	19-70-080	Rattrapage	94
95	20573	Mobilier et équipement requis - locaux temporaires C	1 972	80	Équipements informatiques	19-70-080	Rattrapage	95
96	20573	Mobilier et équipement requis - locaux temporaires C	6 285	92	Équipements de communication multimédia	19-70-080	Rattrapage	96
97	20801	Équipements informatiques, développement informat	350	201	Biens non capitalisables	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	97
98	17005	Mannequins simulateurs haute-fidélité phase 2 SG	1 773	80	Équipements informatiques	14-80-236	Labs d'apprentissage assistés par mannequins	98
99	17005	Mannequins simulateurs haute-fidélité phase 2 SG	746	60	Mobilier et équipements de bureau	14-80-236	Labs d'apprentissage assistés par mannequins	99
100	17005	Mannequins simulateurs haute-fidélité phase 2 SG	19 417	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-80-236	Labs d'apprentissage assistés par mannequins	100
101	17006	Mannequins simulateurs haute-fidélité phase 2 LM	496	80	Équipements informatiques	14-80-236	Labs d'apprentissage assistés par mannequins	101
102	17006	Mannequins simulateurs haute-fidélité phase 2 LM	10 878	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-80-236	Labs d'apprentissage assistés par mannequins	102
103	20801	Équipements informatiques, développement informat	7 494	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	103
104	20801	Équipements informatiques, développement informat	3 638	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	104
105		Total des pages 48,49 et 50	3 849 889					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	20801	Équipements informatiques, développement informat	5 251	201	Biens non capitalisables	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement	106
107	20801	Équipements informatiques, développement informat	49 122	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement	107
108	20801	Équipements informatiques, développement informat	3 927	201	Biens non capitalisables	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement	108
109	20801	Équipements informatiques, développement informat	15 245	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement	109
110	20020	Bibliothèque	1 872	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	110
111	20801	Équipements informatiques, développement informat	(2 533)	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	111
112	20801	Équipements informatiques, développement informat	2 533	80	Équipements informatiques	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	112
113	20801	Équipements informatiques, développement informat	127 817	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipement	113
114								114
115								115
116								116
117								117
118								118
119								119
120								120
121								121
122								122
123								123
124								124
125								125
126								126
127								127
128								128
129								129
130								130
131								131
132								132
133								133
134								134
135								135
136								136
137								137
138								138
139								139
140		Total des pages 48,49, 50 et 51	4 053 123					140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 48,49, 50, 51et 52	4 053 123					175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
176						176
177						177
178						178
179						179
180						180
181						181
182						182
183						183
184						184
185						185
186						186
187						187
188						188
189						189
190						190
191						191
192						192
193						193
194						194
195						195
196						196
197						197
198						198
199						199
200						200
201						201
202						202
203						203
204						204
205						205
206						206
207						207
208						208
209						209
210	Total des pages 48 à 53	4 053 123				210

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 54

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections	1 782 221		1 131 600			1 551 504		1 362 317 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations	152 924		178 700			5 732		325 892 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections								
04	70-013 Résorption du déficit d'entretien accumulé	495 731		518 800			157 095		857 436 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage								
06	70-016 Efficacité énergétique								
	2017-2018 Allocations particulières								
07	17-70-035 Réfections aux édifices								
	2018-2019 Allocations particulières								
08	18-70-035 Réfections aux édifices								
	2019-2020 Allocations particulières								
09	19-70-035 Réfections aux édifices								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	2 430 876	\$	1 829 100	\$	\$	1 714 331	\$	2 545 645 10

Cégep Beauce-Appalaches

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	783 671		868 700			691 704		960 667
12 70-073	Allocations - Développement informatique			44 000			44 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements	10 636	19 000						29 636
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	75 000				(75 000)			
	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				20 000		10 635		9 365
26 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 19-70-094	FCAR-FCI								
28 19-71-000	Autres					75 000			75 000
29	Sous-total: PARC MOBILIER	869 307	19 000	912 700	20 000	\$	746 339	\$	1 074 668

Cégep Beauce-Appalaches

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	14-80-236 Labs d'apprentissage assistés par mannequins simulateurs	34 725		0			33 310		1 415
41	17-80-262 Réserve pour les projets urgents - Travaux de mise aux normes des fi	(66 640)		0	865 488		741 176		57 672
42	18-80-261 Stratégie numérique dans les cégeps	148 000	35 500	0			350		183 150
43	18-80-273 Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	38 826		0			38 826		38 826
44	18-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	49 900		0					49 900
45	18-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	10 000		0			3 638		6 362
46	19-80-273 Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques			233 000			208 856		24 144
47	19-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée			51 800					51 800
48	19-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information			14 500					14 500
49	18-80-272 Plan d'action numérique		100 200						100 200
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	214 811	135 700	299 300	865 488		1 026 156		489 143
77	Sous-total des allocations du MES	3 514 994	154 700	3 041 100	885 488	\$	3 486 826	\$	4 109 456

Cégep Beauce-Appalaches

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 57

			Autres encaissements								
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement					9 000	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		2 533			2 533	81			
82	00-00-905	Produits d'assurance						82			
83	00-00-906	économie nette sur les marchés financiers						83			
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires						84			
85	00-00-908	Dons						85			
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES						86			
87	00-00-910	Autres sources			554 764		554 764	87			
88		Sous-total: Autres sources de financement	\$	\$	2 533		554 764	566 297	\$	\$	88
89		GRAND TOTAL	3 514 994	154 700	3 043 633	885 488	554 764	4 053 123	\$	4 109 456	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)						150 657			90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 � 107)									91
92		Transfert CCTT (code MES 203)									92
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 36 et page 37						3 902 466			93