

Cégep John Abbott

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 John Abbott

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		
	Notes		2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	67 085 831	62 538 751	6 172 979	6 313 220	73 258 810	68 851 971
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	991 152	1 039 432			991 152	1 039 432
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	363 636	280 935	488	488	364 124	281 423
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note	121 577	176 872			121 577	176 872
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	332 404	644 210	6 045	7 941	338 449	652 151
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	3 420 638	3 844 561			3 420 638	3 844 561
09	2	Vente de biens et services	note	4 249 326	5 863 653			4 249 326	5 863 653
10	2	Locations	note	913 624	1 185 785			913 624	1 185 785
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			43 574	45 745	43 574	45 745
12		- Autres	note						
13		- Entreprises du gouvernement	note			11 212	11 213	11 212	11 213
14		- Gouvernement fédéral	note			206 151	219 074	206 151	219 074
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			76 072	72 099	76 072	72 099
17	2	Revenus d'intérêts	note	223 775	306 680		10 908	223 775	317 588
18	2	Autres revenus	note	769 752	794 316	539		770 291	794 316
19		Total		78 471 715	76 675 195	6 517 060	6 680 688	84 988 775	83 355 883

Cégep John Abbott

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Annexes										
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	46 835 536	44 664 578			46 835 536	44 664 578	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	16 041 579	15 432 562			16 041 579	15 432 562	21
22	2	Communications et informations	note	688 861	980 816			688 861	980 816	22
23	2	Fournitures et matériel	note	4 225 864	4 995 007			4 225 864	4 995 007	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	5 817 380	5 849 119			5 817 380	5 849 119	24
25	2	Autres charges	note	1 272 505	1 150 945	55 180	29 788	1 327 685	1 180 733	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			1 460 060	1 257 948	1 460 060	1 257 948	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note			138 628	221 896	138 628	221 896	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			4 907 181	4 882 154	4 907 181	4 882 154	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			769 779	917 444	769 779	917 444	31
32		Total des charges		74 881 725	73 073 027	7 330 828	7 309 230	82 212 553	80 382 257	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note							36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		3 589 990	3 602 168	(813 768)	(628 542)	2 776 222	2 973 626	40

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

Cégep John Abbott

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		7 788 237	8 543 788	22 993 379	19 264 205	30 781 616	27 807 993	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note		(3)				(3)	02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		7 788 237	8 543 785	22 993 379	19 264 205	30 781 616	27 807 990	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	3 589 990	3 602 168	(813 768)	(628 542)	2 776 222	2 973 626	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	(3 801 541)	(4 357 716)	3 801 541	4 357 716			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		7 576 686	7 788 237	25 981 152	22 993 379	33 557 838	30 781 616	08

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

Cégep John Abbott

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 John Abbott

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	20 937 901	25 528 742	98 854	(12 610 545)	21 036 755	12 918 197	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	3 855 488	4 172 327	0	45 643	3 855 488	4 217 970	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	987 868	124 284	65 653	63 699	1 053 521	187 983	05
06	- Stocks de fournitures	note	30 248	29 056			30 248	29 056	06
07	- Stocks destinés à la vente	note	550 564	721 033			550 564	721 033	07
08	- Avances interfonds	note	0		1 839 867	4 360 229			08
09	- Charges payées d'avance	note	251 104	162 559			251 104	162 559	09
10	- Autres actifs à court terme	note	0			0			10
11	Total actif à court terme		26 613 173	30 738 001	2 004 374	(8 140 974)	26 777 680	18 236 798	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	67 668	133 321	67 668	133 321	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			108 709 325	101 767 397	108 709 325	101 767 397	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note	0		41 019	95 711	41 019	95 711	16
17	Total de l'actif à long terme		\$	\$	108 818 012	101 996 429	108 818 012	101 996 429	17
18	Total de l'actif		26 613 173	30 738 001	110 822 386	93 855 455	135 595 692	120 233 227	18

Cégep John Abbott

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note			6 250 000	0	6 250 000			19
20	5 - Créditeurs	note	11 471 156	12 918 198	2 524 247	2 935 217	13 995 403		15 853 415	20
21	- Montants en transit	note								21
22	4 - Subventions perçues en trop	note	0	0	4 308 626	4 230 814	4 308 626		4 230 814	22
23	6 - Apports reportés	note	3 512 335	3 316 147			3 512 335		3 316 147	23
24	6 - Revenus reportés	note	2 213 129	2 355 190			2 213 129		2 355 190	24
25	- Dus interfonds	note	1 839 867	4 360 229						25
26	- Intérêts courus	note			429 827	404 948	429 827		404 948	26
27	- Autres passifs à court terme	note								27
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			6 092 758	11 368 479	6 092 758		11 368 479	28
29	Total du passif à court terme		19 036 487	22 949 764	19 605 458	18 939 458	36 802 078	37 528 993		29
30	- Dette à long terme	note			54 218 221	42 499 890	54 218 221		42 499 890	30
31	- Passif au titre des sites contaminés	note								31
32	6 - Apports reportés	note			11 017 555	9 422 728	11 017 555		9 422 728	32
33	- Autres passifs à long terme	note								33
34	Total du passif à long terme		\$	\$	65 235 776	51 922 618	65 235 776	51 922 618		34
35	Total du passif		19 036 487	22 949 764	84 841 234	70 862 076	102 037 854	89 451 611		35
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	1 500 000	1 500 000			1 500 000		1 500 000	36
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note								37
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	6 076 686	6 288 237			6 076 686		6 288 237	38
39	- Origine externe à titre de dotations	note								39
40	Investi en immobilisations	note			25 981 152	22 993 379	25 981 152		22 993 379	40
41	Total solde de fonds		7 576 686	7 788 237	25 981 152	22 993 379	33 557 838	30 781 616		41
42	Total du passif et du solde de fonds		26 613 173	30 738 001	110 822 386	93 855 455	135 595 692	120 233 227		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 John Abbott

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	2 776 222	2 973 626	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	0	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(337 009)	(348 131)	08
09 - Amortissement des immobilisations	4 907 181	4 882 154	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	43 574	45 745	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)	54 692	29 299	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(4 744 598)	(4 803 467)	14
- Autre élément hors caisse :			
15		(3)	15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>(1 646 895)</u>	<u>(548 463)</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 053 167	2 230 760	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(12 260 079)	(11 837 900)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	509	20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(12 260 079)	(11 837 391)	24

Cégep John Abbott

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	6 250 000	(7 400 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	17 856 468	9 103 471	30
31 Remboursement de dette à long terme	(6 623 881)	(2 861 803)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(88 953)	(65 421)	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	1 931 836	165 421	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	19 325 470	(1 058 332)	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	8 118 558	(10 664 963)	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	12 918 197	23 583 160	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	21 036 755	12 918 197	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	21 036 755	12 918 197	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation			48
49 Total	21 036 755	12 918 197	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 John Abbott

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2020

Page 9

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2020-2021 04	2021-2022 05	2022-2023 06	2023-2024 07	2024-2025 08	Total 09	
01	Entente syndicale locale	325-4-331-05-06		19 383					19 383	01
02	Entente syndicale locale	344-05		77 001					77 001	02
03	Entente syndicale locale	349-06		60 472					60 472	03
04	Entente syndicale locale	356-09		14 123					14 123	04
05	Entente syndicale locale	363-06		45 410					45 410	05
06	Entente syndicale locale	370-07		19 989					19 989	06
07	Entente syndicale locale	377-12		27 341					27 341	07
08	Entente syndicale locale	384-12		17 460					17 460	08
09	Entente syndicale locale	391-11		25 913					25 913	09
10	Entente syndicale locale	397-15		192 302					192 302	10
11	Entente syndicale locale	404-16		51 716					51 716	11
12										12
13	Autobus	391-12		181 336					181 336	13
14	Projets de Renovation	397-17		1 604 262					1 604 262	14
15	50th Anniversary John Abbott College	397-16		200 000					200 000	15
16	Projets de Renovation	404-18		2 539 978					2 539 978	16
17	Post-pandemic projects	404-17		1 000 000					1 000 000	17
18										18
19	TOTAL			6 076 686	\$	\$	\$	\$	6 076 686	19

Cégep John Abbott

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier		Formation continue		Cours d'été		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	97 616	21 536	47 151	100 975			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	61 305 071	57 640 239	4 716 742	4 506 001			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			991 152	1 039 432			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	353 723	249 895	9 913	31 040			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	121 577	176 872					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	322 526	614 278	9 878	29 932			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 301 380	2 297 313	1 119 258	1 547 248			10
11 Ventes de biens et services	78 237	576 583	530 598	1 364 515			11
12 Locations	1 751	1 655					12
13 Autres revenus	972 107	1 100 321		675			13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	65 553 988	62 678 692	7 424 692	8 619 818	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	41 891 380	40 307 433	3 372 436	3 275 544			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 473 759	988 018					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	13 314 104	12 842 603	1 467 957	1 422 934			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	361 261	239 229					20
21 Communications et informations	472 137	682 192	164 616	235 827			21
22 Fournitures et matériel	2 107 717	2 349 765	68 220	88 374			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	5 033 256	4 777 156	598 963	1 009 841			23
24 Autres charges	240 697	709 815	20 801	108 952			24
25 Facturation interne	(191 756)	(309 352)	191 756	309 352			25
26 TOTAL DES CHARGES	64 702 555	62 586 859	5 884 749	6 450 824	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	851 433	91 833	1 539 943	2 168 994	\$	\$	27

Cégep John Abbott

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							144 767	122 511	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	919 251	270 000					66 941 064	62 416 240	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							991 152	1 039 432	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc							363 636	280 935	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral							121 577	176 872	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes							332 404	644 210	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							3 420 638	3 844 561	37
38 Ventes de biens et services			3 640 491	3 922 555			4 249 326	5 863 653	38
39 Locations			911 873	1 184 130			913 624	1 185 785	39
40 Autres revenus			21 420				993 527	1 100 996	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	919 251	270 000	4 573 784	5 106 685			\$ 78 471 715	\$ 76 675 195	42
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants			97 961	93 583			45 361 777	43 676 560	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							1 473 759	988 018	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			898 257	927 796			15 680 318	15 193 333	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							361 261	239 229	47
48 Communications et informations			52 108	62 797			688 861	980 816	48
49 Fournitures et matériel			2 049 927	2 556 868			4 225 864	4 995 007	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			185 161	62 122			5 817 380	5 849 119	50
51 Autres charges	919 251	270 000	91 756	62 178			1 272 505	1 150 945	51
52 Facturation interne									52
53 TOTAL DES CHARGES	919 251	270 000	3 375 170	3 765 344			\$ 74 881 725	\$ 73 073 027	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	1 198 614	1 341 341			\$ 3 589 990	\$ 3 602 168	54

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Subventions du MES		01	02	
		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	4 744 598	4 803 467	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	1 385 562	1 147 804	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	144 163	98 499	04
05	- Subventions - Autres			05
06	Sous-total - Subventions de transfert	6 274 323	6 049 770	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	24 879	56 458	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(126 223)	206 992	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	6 172 979	6 313 220	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	43 574	45 745	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES			12
13	Total - MES	43 574	45 745	13

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01 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	619 073	(244 511)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
Subvention à recevoir - Autres MES :						
03				88 953	65 421	03
04						04
Subventions à recevoir liées à la réforme						
05	- Congés de maladie	109 152	109 152			05
06	- Vacances	168 116	168 116			06
07	- Indemnités de départ	91 527	91 527			07
08	- Assurance-traitement					08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			(4 827 406)	(4 701 183)	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			429 827	404 948	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	987 868	124 284	(4 308 626)	(4 230 814)	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir			133 321	197 020	13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	133 321	197 020	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	987 868	124 284	133 321	197 020	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme	987 868	124 284	65 653	63 699	23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme			67 668	133 321	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	4 308 626	4 230 814	25

Cégep John Abbott

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	2 067 860	3 638 823	979 939	1 827 352	01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations					02
03 Comptes à payer lié au MES					03
04 Salaires et avantages sociaux à payer	6 225 136	6 437 665			04
05 Vacances à payer	1 499 760	1 367 708			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	338 750	287 499			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	1 339 650	1 186 503			08
09 Retenues sur contrat à payer			1 544 308	1 107 714	09
10 Autres éléments créditeurs				151	10
11 Total des créditeurs	11 471 156	12 918 198	2 524 247	2 935 217	11

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	41 587	41 587		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	112 443	175 219		
03 - Allocations spécifiques	3 038 258	2 487 064		
04 - Sous-embauche	111 808	321 865		
05 - Charges à la formation continue reportées				
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			311 089	265 710
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				
08 - Autres	85 548	85 548		
09 Sous-total - MES	3 389 644	3 111 283	311 089	265 710
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	122 691	204 864		
11 Total - Gouvernement du Québec	3 512 335	3 316 147	311 089	265 710
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			200 899	
13 Redressement du solde de début				212 112
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(11 212)	(11 213)
16 Solde de fin	\$	\$	189 687	200 899
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			6 728 698	6 847 772
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			1 803 140	100 000
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(206 151)	(219 074)
21 Solde de fin	\$	\$	8 325 687	6 728 698
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			2 227 421	2 511 632
28 Redressement du solde de début				(212 112)
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			39 743	
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(76 072)	(72 099)
31 Solde de fin	\$	\$	2 191 092	2 227 421
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	3 512 335	3 316 147	11 017 555	9 422 728

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	1 337 736	1 410 803	33
34	Autres revenus perçus d'avance	875 393	944 387	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	2 213 129	2 355 190	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 John Abbott

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 John Abbott

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	Librairie	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(12 228 565)	13 912 578				1 863 320	696 690	638 580	0	2 905 634	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(12 228 565)	13 912 578				1 863 320	696 690	638 580		2 905 634	03
04	Résultats de l'année	851 433	1 539 943				448 314	122 021	69 279	296 903	262 097	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(11 377 132)	15 452 521				2 311 634	818 711	707 859	296 903	3 167 731	07
08	Acquisition d'immobilisations	(3 789 591)	(1 181)				(747)	(2 591)	(7 431)			08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres	1 280 000	(580 000)				(225 000)	(175 000)	(100 000)		(200 000)	10
11	Sous-total	(2 509 591)	(581 181)				(225 747)	(177 591)	(107 431)		(200 000)	11
12	Solde au 30 juin 2020	(13 886 723)	14 871 340				2 085 887	641 120	600 428	296 903	2 967 731	12

Centre de responsabilité												Total		
Code														
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22		
13	Solde au 30 juin 2019												7 788 237	13
14	Redressements affectant les années antérieures												\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé												7 788 237	15
16	Résultats de l'année												3 589 990	16
17	Apports de dotations												\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés												\$	18
19	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11 378 227	19
20	Acquisition d'immobilisations												(3 801 541)	20
21	Locations-acquisitions												\$	21
22	Autres												\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(3 801 541)	23
24	Solde au 30 juin 2020	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	7 576 686	24

Cégep John Abbott

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	39 969 200	7 800	(1 324 306)	316 738	111 808	1 533 903	40 391 527	40 211 551	179 976	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			1 324 306				1 324 306	1 473 759	(149 453)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	18 902 400	141 342	(636 472)		\$ 758 747	4 155 345	21 803 868	21 131 966	671 902	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(140 000)		16 000			223 775	99 775		99 775	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	292 600	1 336 543		2 487 064	2 279 511	200	1 836 896	1 836 896		05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							97 616		97 616	06
07	Rétroactivité								48 383	(48 383)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	59 024 200	1 485 685	(620 472)	2 803 802	3 150 066	5 913 223	65 553 988	64 702 555	851 433	08
09 9090	Formation continue	295 500	3 325 421	1 020 187			2 680 883	7 321 991	5 820 174	1 501 817	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	12 200	33 600		9 750			55 550	57 713	(2 163)	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							47 151		47 151	11
12	Rétroactivité								6 862	(6 862)	12
13	TOTAL - Formation continue	307 700	3 359 021	1 020 187	9 750	\$	2 680 883	7 424 692	5 884 749	1 539 943	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie		919 251					919 251	919 251		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						719 205	719 205	270 891	448 314	18
19	Services alimentaires						128 698	128 698	6 677	122 021	19
20	Centre sportif						533 824	533 824	464 545	69 279	20
21	Stationnement						443 687	443 687	146 784	296 903	21
22	Librairie						2 748 370	2 748 370	2 486 273	262 097	22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						4 573 784	4 573 784	3 375 170	1 198 614	31
32	TOTAL GLOBAL	59 331 900	5 763 957	399 715	2 813 552	3 150 066	13 167 890	78 471 715	74 881 725	3 589 990	32

Cégep John Abbott

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	39 969 200			316 738		111 808	40 174 130	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"			7 800				7 800	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								09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	39 969 200		\$ 7 800	316 738		\$ 111 808	40 181 930	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	3 191 700						3 191 700	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F102								14
15	F 21 005	Section anglophone - F102								15
16	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	6 934 800		13 590				6 948 390	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	2 723 200		2 545				2 725 745	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	62 500						62 500	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	5 100						5 100	25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	751 400	7 347				758 747		27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		26 342					26 342	28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113								29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		5 311					5 311	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		1 959					1 959	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		36 050	48 198				84 248	35
36	S 21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37	S 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38	S 12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(636 472)		(636 472)	38
39		Sous-total:	13 668 700	77 009	64 333		\$ (636 472)	758 747	12 414 823	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	5 233 700						5 233 700	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105								42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	5 233 700		\$	\$	\$	\$	\$ 5 233 700	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				779			779
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		16 666					16 666
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	43 000				90 000	43 000
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000					50 000	54
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	100 000					100 000	55
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	52 600					52 600	56
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				332 537		282 450	50 087
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				343 636		343 636	61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				92 460			92 460
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				21 114			21 114
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104							64
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		11 236				7 519	3 717
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				1 344 188		100 563	1 243 625
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		48 807		25 398		57 816	16 389
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				215 303			215 303
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		617 630				587 630	30 000
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			546 454			479 352	67 102
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110							76
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		52 750		111 649		127 945	36 454
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							80
81	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							81
82	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							82
83		Sous-total (champ 8350):	292 600	790 089	546 454	2 487 064	\$	2 279 511	1 836 696

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	(140 000)						(140 000)	84	
85	S 61 000	Dette à court terme - S108					16 000		16 000	85	
86		Sous-total:	(140 000)	\$	\$	\$	16 000	\$	(124 000)	86	
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		919 251					919 251	87	
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102								88	
89		Sous-total:	\$	919 251	\$	\$	\$	\$	919 251	89	
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
90	F 31 001	Fixe - F101								90	
91	F 31 003	Rayonnement - F102								91	
92	F 31 004	Centres d'enseignement collégial - F102								92	
93	F 31 005	Écoles nationales et grands pavillons - F102								93	
94	A 31 006	Activités brutes - A101								94	
95	A 31 007	Activités pondérées - A101	109 800						109 800	95	
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101								96	
97	E 34 002	E pes (RAC)					53 770		53 770	97	
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue					967 710		967 710	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		726 666	745 528		497 453		1 969 647	105	
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		346 096	355 079		236 926		938 101	106	
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		154 093	158 093		105 487		417 673	107	
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		497 453			(497 453)			108	
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		236 926			(236 926)			109	
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		105 487			(105 487)			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	185 700				(1 293)		184 407	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:	295 500	2 066 721	1 258 700	\$	1 020 187	\$	4 641 108	117	

Cégep John Abbott

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			33 600	9 750			43 350	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	12 200						12 200	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106								123
124		Sous-total:	12 200	\$	\$ 33 600	9 750	\$	\$	55 550	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:	59 331 900	3 853 070	1 910 887	2 813 552	399 715	3 150 066	65 159 058	140
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
141 S	59 100	DAEI								141
142 S	59 110	DEC								142
143 S	59 120	DAEI								143
144 S	59 200	DPBF								144
145 S	59 300	DRT								145
146 S	59 400	DPFT								146
147 S	59 450	Plan de rapprochement								147
148		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	148
149		TOTAL	59 331 900	3 853 070	1 910 887	2 813 552	399 715	3 150 066		149

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	48 310	0	0	88 019	0	140 000	0		0	20 084	01
02 826 MES - Autres	1 485 593										02
03 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale		0	0	0	0	0	0		0	991 152	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc		0	0	353 723	0	0	0		0	9 913	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral		0	0	121 577	0	0	0		0	0	07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 870 Autres organismes		0	363	322 163	0	0	0		0	9 878	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents		0	0	1 594 189	0	0	0		0	1 119 258	10
11 865 Droits - étudiants internationaux		0	0	666 932	0	0	0		0	0	11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec		0	0	40 259	0	0	0		0	0	12
13 868 Ventes de biens et services		0	0	13 910	0	64 327	0		0	530 598	13
14 880 Locations		0	1 751	0	0	0	0		0	0	14
15 881 Intérêts		0	0	0	0	0	223 775		0	0	15
16 Variation - Subvention à recevoir											16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies		0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances		0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ		0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement		0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux		0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement		0	0	0	0	0	0	0	0	0	23
24 891 Gain (perte) de change		0	0	0	0	0	0	0	0	0	24
25 892 Autres revenus		0	201 278	512 394	0	34 460	0	200	0	0	25
26 888 Facturation interne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	26
27 TOTAL	1 533 903	\$	203 392	3 713 166	\$	238 787	223 775	200	\$	2 680 883	27

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires : Stationnement	Librairie			
28											28
29											29
30	REVENUS										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			0	0	0		0			34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			0	0	0		0			35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral			0	0	0		0			37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes			0	0	0		0			39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			0	0	0		0			40
41	865 Droits - étudiants internationaux			0	0	0		0			41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec			0	0	0		0			42
43	868 Ventes de biens et services			8 558	128 698	324 527	430 338	2 748 370			43
44	880 Locations			702 576	0	209 297		0			44
45	881 Intérêts			0	0	0		0			45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies			0	0	0		0			47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances			0	0	0		0			48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ			0	0	0		0			49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement			0	0	0		0			50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux			0	0	0		0			51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)			0	0	0		0			52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement			0	0	0		0			53
54	891 Gain (perte) de change			0	0	0		0			54
55	892 Autres revenus			8 071	0	0	13 349	0			55
56	888 Facturation interne			0	0	0		0			56
57	TOTAL	\$	\$	\$	719 205	128 698	533 824	443 687	2 748 370	\$	\$

Cégep John Abbott

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								296 413	61	
62	826	MES - Autres								1 485 593	62	
63		MES - Autres revenus de transfert									63	
64	831	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale								991 152	64	
65	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc								363 636	65	
66	840	Entreprises du gouvernement									66	
67	850	Subventions du gouvernement fédéral								121 577	67	
68	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									68	
69	870	Autres organismes								332 404	69	
70	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents								2 713 447	70	
71	865	Droits - étudiants internationaux								666 932	71	
72	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec								40 259	72	
73	868	Ventes de biens et services								4 249 326	73	
74	880	Locations								913 624	74	
75	881	Intérêts								223 775	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								769 752	85	
86	888	Facturation interne									86	
87	TOTAL									13 167 890	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89											89	
90											90	
91							Total			\$	91	

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement		Services à l'élève 3000 06	Gestion des act. d'enseignement 4000 07	Gestion des ress. Humaines 5000 08	Gestion des ress. Financières 6000 09		
			Enseignants 1000 à 8100 01	Ecoles nationales et spécialisées 1000 02	Autres du champ 1000 1000 03	Bibliothèque et vidéothèque 2020 04	Autres dépenses du champ 2000 05						
01	100	Personnel cadre et hors-cadre		0	0	0	4 661	120 071	597 292	217 569	219 214	01	
02	120	Personnel de gérance		0	0	64 810	4 257	76 461	218 122	237 693	157 554	02	
03	140	Personnel enseignant	36 527 754	0	182 272	0	283 115	0	141 637	0	0	03	
04	144	Contrats et hon. d'enseignement		0	0	0	0	0	0	0	0	04	
05	170	Personnel professionnel		0	23 947	144 788	31 525	1 214 479	337 048	275 458	97 083	05	
06	200	Personnel de soutien		0	1 194 090	383 813	49 808	898 608	811 856	625 859	274 824	06	
07	300	Av. sociaux - enseignants	3 683 797	0	3 369	0	49 705	0	15 231	184	0	07	
08	300	Av. sociaux - autres personnels		0	151 095	70 607	11 252	266 635	219 305	153 105	75 384	08	
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 473 759	0	0	0	0	0	0	0	0	09	
10	300	Coûts de conv. - autres pers.		0	0	0	0	0	0	0	0	10	
11		Sous-total:	41 685 310	\$	1 554 773	664 018	434 323	2 576 254	2 340 491	1 509 868	824 059	11	
AUTRES CHARGES													
12	400	Autres dépenses du code 400		0	125 741	1 346	17 203	17 986	48 415	143 583	4 562	12	
13	511	Combustible - Huile		0	0	0	0	0	0	0	0	13	
14	512	Combustible - Gaz		0	0	0	0	0	0	0	0	14	
15	520	Électricité		0	0	0	0	0	0	0	0	15	
16	540	Matériel didactique et spécialisé		0	285 172	153 877	17 260	17 620	10 848	2 288	(41 731)	16	
17	500	Autres dépenses du code 500		0	180 923	3 327	790	16 894	15 311	29 503	(3 983)	17	
18	620	Honoraires professionnels		0	18 068	0	22 773	2 374	3 050	123 766	34 836	18	
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments		0	0	0	0	0	0	0	0	19	
20	640	Transport étudiant : stages et autres		0	0	0	0	0	0	0	0	20	
21	650	Contrats		0	203 518	3 042	18 617	5 294	117 941	474 390	123 921	21	
22	600	Autres dépenses du code 600		0	5 460	0	10 000	6 928	13 441	48 134	135 737	22	
23	730	Intérêts		0	0	0	0	0	0	0	0	23	
24	700	Autres dépenses du code 700		0	15 054	223	1 952	8 484	6 064	47 093	134 821	24	
25	785	Moins-value sur les placements		0	0	0	0	0	0	0	0	25	
26		Pertes sur interventions financières garanties		0	0	0	0	0	0	0	0	26	
27	779	Facturation interne		0	(191 756)	0	0	0	0	0	(30 000)	27	
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28	
29		Sous-total:	\$	\$	642 180	161 815	88 595	75 580	215 070	868 757	358 163	29	
30		Total	41 685 310	\$	2 196 953	825 833	522 918	2 651 834	2 555 561	2 378 625	1 182 222	30	

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		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 informatiques 8010		
		10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS											
31	100	Personnel cadre et hors-cadre	0	0	0	0	229 336	262 518	15 548		31
32	120	Personnel de gérance	176 080	32 719	0	76 953	91 652	154 103	0	168 004	32
33	140	Personnel enseignant	0	0	0	0	0	0	0	0	33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement	0	0	0	0	0	0	0	0	34
35	170	Personnel professionnel	0	0	0	0	0	0	0	72 627	35
36	200	Personnel de soutien	406 469	0	0	38 252	646 538	53 023	58 333	574 983	36
37	300	Av. sociaux - enseignants	0	0	0	0	0	0	0	0	37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	69 725	12 840	0	19 082	81 107	41 485	31 001	100 172	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants	0	0	0	0	0	0	0	0	39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	0	0	0	0	0	0	361 261	0	40
41		Sous-total:	652 274	45 559	\$	134 287	819 297	477 947	713 113	931 334	\$ 41
AUTRES CHARGES											
42	400	Autres dépenses du code 400	50 730	1 041	0	762	1 270	4 022	26 043	10 212	42
43	511	Combustible - Huile	0	0	0	0	0	0	0	0	43
44	512	Combustible - Gaz	0	0	0	0	245 245	0	0	0	44
45	520	Électricité	0	0	788 451	0	0	0	0	0	45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	1 503	0	0	0	0	0	0	16 257	46
47	500	Autres dépenses du code 500	(143 172)	0	0	1 924	422 579	1 229	24 294	269	47
48	620	Honoraires professionnels	0	0	0	0	0	0	0	0	48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments	0	0	0	0	0	0	0	0	49
50	640	Transport étudiant : stages et autres	0	0	0	0	0	0	0	0	50
51	650	Contrats	46 384	0	489 653	996 324	1 228 253	0	0	711 450	51
52	600	Autres dépenses du code 600	0	0	0	13 908	0	1 107	25 479	700	52
53	730	Intérêts	0	0	0	0	0	0	0	0	53
54	700	Autres dépenses du code 700	2 978	0	0	3 319	9 334	6 884	67	2 744	54
55	785	Moins-value sur les placements	0	0	0	0	0	0	0	0	55
56		Pertes sur interventions financières garanties	0	0	0	0	0	0	0	0	56
57	779	Facturation interne	0	0	0	0	0	0	0	0	57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs	0	0	0	0	0	0	0	0	58
59		Sous-total:	(41 577)	1 041	1 278 104	1 016 237	1 906 681	13 242	75 883	741 632	\$ 59
60		Total	610 697	46 600	1 278 104	1 150 524	2 725 978	491 189	788 996	1 672 966	\$ 60

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 13

										Rétroactivité salariale				
										Enseignement régulier				
			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	Financés MES 27	Autres sources 28		
			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
TRAITEMENTS														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		108 737	217 998									61
62	120	Personnel de gérance		0	154 932									62
63	140	Personnel enseignant		869 030	3 033 944						48 383			63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			0									64
65	170	Personnel professionnel		211 650	493 560									65
66	200	Personnel de soutien		289 535	414 216	40 943								66
67	300	Av. sociaux - enseignants		86 903	331 630									67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		63 359	141 738	4 570								68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		0	0	0								69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			0									70
71		Sous-total:	\$	1 629 214	4 788 018	45 513	\$	\$	\$	\$	48 383	\$	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		19 221	164 616	0	0	0	0	0	0	0	0	72
73	511	Combustible - Huile		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73
74	512	Combustible - Gaz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74
75	520	Électricité		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		26 003	12 094	0	0	0	0	0	0	0	0	76
77	500	Autres dépenses du code 500		35 036	56 126	0	0	0	0	0	0	0	0	77
78	620	Honoraires professionnels		4 690	10 166	0	0	0	0	0	0	0	0	78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80
81	650	Contrats		74 035	545 302	0	0	0	0	52 966	0	0	0	81
82	600	Autres dépenses du code 600		17 017	31 295	12 200	0	0	0	0	0	0	0	82
83	730	Intérêts		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83
84	700	Autres dépenses du code 700		1 680	20 801	0	0	919 251	0	0	0	0	0	84
85	785	Moins-value sur les placements		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85
86		Pertes sur interventions financières garanties		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86
87	779	Facturation interne		30 000	191 756	0	0	0	0	0	0	0	0	87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs												88
89		Sous-total:	\$	207 682	1 032 156	12 200	\$	919 251	\$	52 966	\$	\$	\$	89
90		Total	\$	1 836 896	5 820 174	57 713	\$	919 251	\$	52 966	48 383	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		52 966		Primes de monitorat --->						91

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38		
	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires						
	Formation continue	Autres	Résidences	Services	Centre	Stationnement	Librairie					
	Financés	sources		alimentaires	sportif							
	MES - MSS (EQ)											
92											92	
93											93	
94											94	
	TRAITEMENTS											
95 100	Personnel cadre et hors-cadre		0	0	0	0	0				95	
96 120	Personnel de gérance	0	0	71 503	0	0	0	77 348			96	
97 140	Personnel enseignant	6 862	0	0	0	89 818	0	0			97	
98 144	Contrats et hon. d'enseignement			0	0	0	0	0			98	
99 170	Personnel professionnel	0	0	0	0	0	0	0			99	
100 200	Personnel de soutien	0	0	86 611	0	283 083	0	285 856			100	
101 300	Av. sociaux - enseignants	0	0	0	0	8 143	0	0			101	
102 300	Av. sociaux - autres personnels	0	0	20 120	0	30 897	0	42 839			102	
103 300	Coûts de conv. - enseignants	0	0	0	0	0	0	0			103	
104 300	Coûts de conv. - autres pers.	0	0	0	0	0	0	0			104	
105	Sous-total:	6 862	\$	178 234	\$	411 941	\$	406 043	\$	\$	\$	105
	AUTRES CHARGES											
106 400	Autres dépenses du code 400			23 699	0	100	0	28 309			106	
107 511	Combustible - Huile			0	0	0	0	0			107	
108 512	Combustible - Gaz			0	0	0	0	0			108	
109 520	Électricité			0	0	0	0	0			109	
110 540	Matériel didactique et spécialisé			0	0	55	0	31 547			110	
111 500	Autres dépenses du code 500			(141)	6 677	32 174	0	1 979 615			111	
112 620	Honoraires professionnels			0	0	0	0	0			112	
113 630	Locations - de locaux et de bâtiments			0	0	0	0	0			113	
114 640	Transport étudiant : stages et autres			0	0	0	0	0			114	
115 650	Contrats			66 458	0	8 308	103 696	6 509			115	
116 600	Autres dépenses du code 600			0	0	0	0	190			116	
117 730	Intérêts			0	0	0	0	0			117	
118 700	Autres dépenses du code 700			2 641	0	11 967	43 088	34 060			118	
119 785	Moins-value sur les placements			0	0	0	0	0			119	
120	Pertes sur interventions financières garanties			0	0	0	0	0			120	
121 779	Facturation interne										121	
122 720	Mauvaises créances - débiteurs										122	
123	Sous-total:	\$	\$	92 657	6 677	52 604	146 784	2 080 230	\$	\$	\$	123
124	Total	6 862	\$	270 891	6 677	464 545	146 784	2 486 273	\$	\$	\$	124

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(244 511)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			2 326 700	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			2 082 189	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		59 331 900		04
05 Certifications de crédits - année courante		3 853 070		05
06 Lettres d'autorisation		1 910 887		06
07 Financement (récupération) du Ministère		399 715		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		65 495 572		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			65 495 572	15
16 SOUS-TOTAL			67 577 761	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			66 958 688	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			619 073	18

Cégep John Abbott

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	(969)		(969)	(9 534)	(10 503)	01
02 - «A» de FABRES	398 023		398 023	57 844	455 867	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	2 177 310	(2 177 310)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				1 485 593	1 485 593	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09						09
10						10
11						11
12						12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	2 574 364	(2 177 310)	397 054	1 533 903	1 930 957	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services					0	19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	113 049		113 049	(49 220)	63 829	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)					0	21
22 - Fondation du Collège					0	22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	268 095		268 095	341 417	609 512	23
24 - Congés anticipés ou différés	174 697		174 697	81 708	256 405	24
25 Autres comptes à recevoir non détaillés	1 042 122		1 042 122	(47 337)	994 785	25
26						26
27 Sous-total - Autres	1 597 963	\$	1 597 963	326 568	1 924 531	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	4 172 327	(2 177 310)	1 995 017	1 860 471	3 855 488	28

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 18

CHAMP 1 à 8

NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP			Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep	
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11	
01	A	Ateliers d'aide en français - A110	23 015											01
02	A	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	23 016	758 747			758 747		758 747		758 747			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	26 342			26 342	26 342						03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018											04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	5 311			5 311	5 311						05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	1 959			1 959	1 959						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		TOTAL		792 359	\$	\$	792 359	33 612	758 747	\$	758 747	\$	\$	08

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		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	779		779	779			0		09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031				0			0		10
11	S	Gestion des programmes	43 118				0			0		11
12	S	Programmes techniques	43 120				0			0		12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130				0			0		13
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150				0			0		14
15	S	Pôles régionaux - S107	43 160	16 666		16 666	16 666			0		15
16	S	Évaluation systémique	44 013				0			0		16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	133 000		133 000	43 000	90 000		90 000		17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015	50 000		50 000	0	50 000		50 000		18
19	R	Service aux collectivités - R106	44 016	100 000		100 000	0	100 000		100 000		19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	52 600		52 600	0	52 600		52 600		20
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041				0			0		21
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100				0			0		22
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105	332 537		332 537	50 087	282 450		282 450		23
24	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160				0			0		24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162	343 636		343 636	0	343 636		343 636		25
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	92 460		92 460	92 460			0		26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	21 114		21 114	21 114			0		27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165				0			0		28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019				0			0		29
30	S	Communautés culturelles - S116	45 032	11 236		11 236	3 717	7 519		7 519		30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034	1 344 188		1 344 188	1 243 625	100 563		100 563		31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	48 807	25 398	74 205	16 389	57 816		57 816		32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039				0			0		33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040				0			0		34
35	S	Plan d'action numérique	45 050	215 303		215 303	215 303			0		35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050				149 015	(149 015)		0		36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050				0			0		37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050				0			0		38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050				0			0		39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050				66 288	(66 288)		0		40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050				0			0		41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	48 500	617 630		617 630	30 000	587 630		587 630		42
43	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600				0			0		43
44	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	546 454		546 454	67 102	479 352		479 352		44
45	S	Autres allocations (DAEI)	49 042				0			0		45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102				0			0		46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105				0			0		47
48	S	Récupération « Autres »	49 400				0			0		48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	52 750	111 649	200	164 599	36 654	127 945	127 945		49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624				0			0		50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			0	0			0		51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080				0			0		52
53		TOTAL	1 629 143	2 487 064	200	4 116 407	1 836 896	2 279 511	\$	2 279 511	\$	\$ 53
54		GRAND TOTAL	2 421 502	2 487 064	200	4 908 766	1 870 508	3 038 258	\$	3 038 258	\$	\$ 54

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total	
Enseignants							
09	- Congés de maladie monnayables		0		0		0
10	- Congés de maladie non-monnayables		282 814		32 827		315 641
11	- Vacances		(3)		0		(3)
12	- Temps supplémentaire		0		0		0
13	- Indemnités de départ		0		0		0
14	- Assurance-traitement		582 879		67 656		650 535
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		6 012		698		6 710
16	Total		871 702		101 181		972 883
Autres personnels							
17	- Congés de maladie monnayables		142 587		25 360		167 947
18	- Congés de maladie non-monnayables		19 620		3 489		23 109
19	- Vacances		1 273 299		226 464		1 499 763
20	- Temps supplémentaire		96 056		17 084		113 140
21	- Indemnités de départ		254 180		45 208		299 388
22	- Assurance-traitement		86 539		15 391		101 930
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		0		0		0
24	Total		1 872 281		332 996		2 205 277
Sommaire							
25	- Congés de maladie monnayables		142 587		25 360		167 947
26	- Congés de maladie non-monnayables		302 434		36 316		338 750
27	- Vacances		1 273 296		226 464		1 499 760
28	- Temps supplémentaire		96 056		17 084		113 140
29	- Indemnités de départ		254 180		45 208		299 388
30	- Assurance-traitement		669 418		83 047		752 465
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		6 012		698		6 710
32	Total		2 743 983		434 177		3 178 160

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 21

01		02		03		04		05		06		07		08		09		10		11		12		13		14	
Description		Codes du Ministère		Revenus		Cert. de crédits reportées redressées		Autres revenus		Revenus totaux		Charges totales		Résultats		Immobilisations capitalisables		Certifications de crédits à reporter		Récupération du Ministère		CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep					
														9 = 6 - 7													
01	S	Dév. prog. en formation courte - S104		50 612																							
02	S	Reconnaissance des acquis - C111		50 621																							
03	S	Entrevues de validation de la RAC - C111		50 622		33 600		9 750		43 350		45 513		(2 163)				0						(2 163)			
04	S	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111		50 623																							
05	S	Représentation régionale - S107		50 640		12 200				12 200		12 200						0									
06	S	Soutien et développement pour la formation technique - S106		57 650																							
07	A	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes		44 050																							
08		TOTAL				45 800		9 750		\$ 55 550		57 713		(2 163)		\$		\$		\$		(2 163)					

Cépeg John Abbott

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	Redressement 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			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
08 TOTAL		\$	\$	\$
09				
ENSEIGNEMENT RÉGULIER				
11	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	321 865	(5 127)	316 738
13				
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029	779		779
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150			
20 Pôles régionaux - S107	43 160			
21 Évaluation systémique	44 013			
22 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014			
23 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
24 Service aux collectivités - R106	44 016			
25 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
26 Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041			
27 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100			
28 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105	332 537		332 537
29 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162	343 636		343 636
31 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	92 460		92 460
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	21 114		21 114
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165			
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
35 Communautés culturelles - S116	45 032			
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	1 344 188		1 344 188
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	25 398		25 398
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040			
40 Plan d'action numérique	45 050	215 303		215 303
41 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
42 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
43 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
44 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
45 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
46 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
47 Réinvestissement au collégial - S117	48 500			
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600			
49 Autres allocations (DPBF)	49 041			
50 Autres allocations (DAEI)	49 042			
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102			
52 Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105			
53 Récupération « Autres »	49 400			
54 Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	111 649		111 649
55 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
56 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
57 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
58 TOTAL		2 808 929	(5 127)	2 803 802

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
	05	06	07	08
FORMATION CONTINUE				
Charges pour la formation continue	50 100			01
Dév. prog. en formation courte - S104	50 612			02
Reconnaissance des acquis - C111	50 621			03
Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622		9 750	04
Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623			05
Représentation régionale - S107	50 640			06
Soutien et développement pour la formation technique - S106	57 650			07
Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44 050			08
TOTAL		\$	9 750	9 750
09				
10				
11	34 014			11
12 Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 015			12
13 A (AEC) - Enveloppes régionale MES	34 016			13
14 B (AEC) - Enveloppes régionale MES				
TOTAL		\$		\$
15				
16		2 808 929	4 623	2 813 552
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				
51				
52				
53				
54				
55				
56				
57				
58				

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)	36 527 754	428,85 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier		1,54 ETC		02
03	Sous-total	36 527 754	430,39 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01	78 291	0,92 ETC		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	36 449 463	429,47 ETC	84 871	10,08%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	36 449 463	429,47 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		429,47 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		427,12 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		427,12 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		(2,35) ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		3,60 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		(0,06) ETC Sous-embauche		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		1,19 ETC	111 808	18

Cégep John Abbott

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	85 180			01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep			10,303%			02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)		03	93 956			03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES							
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		04	3,30%			04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019			81 055			
				FNEEQ		FEC	05
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)			427,62 ETC			427,62 ETC 06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)			(0,50) ETC			(0,50) ETC 07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués			0,00 ETC			ETC 08
TOTAL							
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE			427,12 ETC	ETC		427,12 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			427,12 ETC	ETC		427,12 ETC 11
TOTAL							
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures						ETC 12
TOTAL							
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée			40 130 487			40 130 487 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			40 130 487	\$	40 130 487	16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103							
FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE							
17				1 324 306	\$	1 324 306	17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT			41 454 793	\$	41 454 793	18
19	- Revenus totaux (MES et autres)						19
20	- Moins : Dépenses de nature générale						20
21	- Surplus ou déficit						21
TOTAL							
19							19
20							20
21							21
TOTAL							
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES							
22	Taux de CSST			0,570%	0,500%		22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)						23
24	Date de début de contrat des enseignants			13-août-2019	10-août-2020		24

1 324 306

1 473 759

Surplus

Déficit

(149 453)

2019

2020

0,570%

0,500%

13-août-2019

10-août-2020

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		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 (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

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	57 738	(6 487)	03
04 Garantie de traitement	907 170	142 079	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	218 588	(131 240)	05
06 Maternité, paternité et adoption	77 441	4 309	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	0	0	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)	0	0	08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)		0	09
10 Congés de maladie monnayables		109 563	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre		0	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 : <i>Variation temps supplémentaire à payer et variation vacances à payer</i>		136 491	15
Sous-total des dépenses salariales	1 260 937	254 715	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	102 898	26 645	17
Total des dépenses salariales	1 363 835	281 360	18
19 Hygiène et sécurité	16 375	29 531	19
20 Perfectionnement local	93 549	26 727	20
21 Autre non salariale :			21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	1 473 759	337 618	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			29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		23 643	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	\$	23 643	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	23 643	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	\$	23 643	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	1 473 759	361 261	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		(6 853)	45
46 Gérant		0	46
47 Professionnel		(8 874)	47
48 Soutien		294 085	48
49 Total		278 358	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	15	«Nej» utilisé	15					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)
	Sans cert. de crédit													
03	7 111A0(1997)				9,00	1,67	3 Pes		399					399
04	7 180.A0(2007)				7,50	2,00	4 345 Pes		692 245					692 245
05	7 Autres programmes					1,00	3 453 Pes		275 066					275 066
06	7					k								
	avec cert. crédit													
07	7 E pes (RAC)					k								
08	7					k								
09	7					k								
10	7					k								
11	TOTAL	\$			TOTAL (lignes 3 à 10)		7 801 Pes		967 710					967 710

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%)						394 Pes		15 693					15 693
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)						478 Pes		38 077					38 077
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)													
15	TOTAL													53 770

"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							
	3,80 CFC	93 956	178 516	5 891	184 407	\$	\$	0,00 CFC	\$

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - TEMPS PARTIEL

78	Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 11 12 13 14				15	78
		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%	\$30 C8 x 30 (selon col. 5)	

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers						k										79	
80		Cas particuliers	LCA6A(2013)	x		17,00		k	Pes	Pes								80	
81		Cas particuliers	LCA84(2004)			17,00		0,88	372 Pes	3 770 Pes	28 526		10 577		2 695			81	
82		Cas particuliers	LCAAB(2005)			17,00		k	Pes	Pes								82	
83		Cas particuliers	LCE0Z(2012)					0,88	104 Pes	1 248 Pes	7 975		3 114		892			83	
84		Cas particuliers	LEA80(2016)	x				0,88	41 Pes	1 066 Pes	3 144		1 693		762		560	84	
85		Cas particuliers	LEA1S(2007)	x				k	Pes	Pes								85	
86		Cas particuliers	LEABJ(2016)	x				k	Pes	Pes								86	
87		Cas particuliers	LEABN(2018)	x				0,88	131 Pes	3 406 Pes	10 045		5 410		2 435		1 789	87	
88		Cas particuliers	LEABN(2015)	x				k	Pes	Pes								88	
89		Cas particuliers	LEACB(2015)	x				k	Pes	Pes								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	08002(2013)					1,25	43 Pes	559 Pes	4 684		1 323		400		(1 290)	95	
96		Cours préalables						k										96	
97		Sous-total							691 Pes	10 049 Pes	54 374		22 117		7 184		2 349	(1 290)	97

98	Cas	«Nej» DEC TPA	17	«Nej» utilisé	17	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	10 11 12 13 14					TOTAL	98				
		Cas de financement		Numéro de programme																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	180A0(2007)			7,50		2,00	123 Pes	1 166 Pes	19 596		3 432				(3 690)	100		
101		Cas particuliers	180B0(2007)			9,50		k	Pes	Pes								101		
102		Cas particuliers	Autres programmes					0,88	5 028 Pes	43 518 Pes	352 467		136 925				(150 840)	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							5 151 Pes	44 684 Pes	372 063		140 357				(154 530)	108		
109		TOTAL							5 842 Pes	54 733 Pes	426 437		162 474		7 184		2 349	(155 820)	442 624	109

Cégep John Abbott

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

											(Milliers \$)		
01	Subvention établie au RFA (F6 L9 C02) et les comptes à recevoir au RFA (F7 L6 C05 et L7 C05) excluant les allocations inscrites en 03 et 04 ci-dessous										65 811,600	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										2 497	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										3 038	(3)	03
04	Total pris en considération										65 271	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2019										2 082	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										(415)	(6) = (5) - (2)	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulé	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur			(415)		(415,0)	(415,0)	(415,0)				(0,4)	
08	Juillet	1,50%	1,50%			(415,0)	979,1	564,1				0,5	
09		1,50%	3,00%			(415,0)	979,0	1 543,1	1 943,5	1 943,5	2,26000%	(0,4)	
10	Août	1,50%	4,50%			(415,0)	979,1	2 522,2		1 943,5		0,5	
11		1,50%	6,00%			(415,0)	979,1	3 501,3	1 943,5	3 887,0	2,26300%	(0,4)	
12	Septembre	3,50%	9,50%			(415,0)	2 284,4	5 785,7		3 887,0		1,8	
13		3,50%	13,00%			(415,0)	2 284,5	8 070,2	4 502,5	8 389,5	2,25500%	(0,3)	
14	Octobre	4,00%	17,00%			(407,6)	2 618,3	10 688,5		8 389,5		2,2	
15		4,00%	21,00%	160,8		(400,2)	2 618,2	13 306,7	5 156,7	13 546,2	2,26000%	(0,2)	
16	Novembre	4,00%	25,00%			(386,1)	2 625,0	15 931,7		13 546,2		2,2	
17		4,00%	29,00%	133,0		(371,9)	2 625,0	18 556,7	5 452,6	18 998,8	2,26000%	(0,4)	
18	Décembre	4,00%	33,00%			(357,8)	2 624,9	21 181,6		18 998,8		2,2	
19		4,00%	37,00%			(343,7)	2 625,0	23 806,6	5 197,8	24 196,6	2,37800%	(0,4)	
20	Janvier	4,00%	41,00%			(328,2)	2 626,3	26 432,9		24 196,6		2,2	
21		4,00%	45,00%	2,0	5,3	(312,8)	2 626,3	29 059,2	5 692,2	29 888,8	2,38000%	(0,8)	
22	Février	4,00%	49,00%			(294,6)	2 629,0	31 688,2		29 888,8		1,7	
23		4,00%	53,00%	52,8		(276,2)	2 629,2	34 317,4	5 217,3	35 106,1	2,28500%	(0,7)	
24	Mars	4,50%	57,50%			81,4	3 294,8	37 612,2		35 106,1		2,1	
25		4,50%	62,00%	662,7	60,0	439,2	3 295,0	40 907,2	6 448,5	41 554,6	2,04300%	(0,4)	
26	Avril	6,00%	68,00%			474,3	3 951,4	44 858,6		41 554,6		2,1	
27		6,00%	74,00%			509,3	3 951,2	48 809,8	7 819,9	49 374,5	1,49800%	(0,2)	
28	Mai	6,50%	80,50%			547,6	4 281,0	53 090,8		49 374,5		1,4	
29		6,50%	87,00%			585,5	4 280,5	57 371,3	7 723,9	57 098,4	0,89800%	0,1	
30	Juin	6,50%	93,50%			645,4	4 302,5	61 673,8		57 098,4		1,6	
31		6,50%	100,00%	43,4		705,0	4 302,2	65 976,0	9 860,3	66 958,7	0,82500%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	249,7	455,3	705,0	65 976,0	65 976,0	66 958,7	66 958,7	xxxxx	16,0	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									16,0		33	

Cégep John Abbott

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	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		1 666 209	108 737	217 998					1 992 944	01
02 Gérants		1 458 408		154 932			148 851		1 762 191	02
03 Enseignants	36 527 754	607 024	869 030	3 033 944			89 818		41 127 570	03
04 Professionnels		2 196 955	211 650	493 560					2 902 165	04
05 Soutien		6 016 456	289 535	414 216	40 943		655 550		7 416 700	05
06 TOTAL	36 527 754	11 945 052	1 478 952	4 314 650	40 943	\$	894 219	\$	55 201 570	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	1 992 944	1 992 945	(1)					(1)	0,00%	NON	07
08 Gérants	1 762 191	1 762 185	6					6	0,00%	NON	08
09 Enseignants	41 127 570	41 065 168	62 402	104 626				(42 224)	-0,10%	NON	09
10 Professionnels	2 902 165	2 919 206	(17 041)	0				(17 041)	-0,59%	NON	10
11 Soutien	7 416 700	7 410 227	6 473	18 274				(11 801)	-0,16%	NON	11
12 Total	55 201 570	55 149 731	51 839	122 900	\$	\$	\$	(71 061)	-0,13%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	36 527 754	36 513 586	14 168	104 626				(90 458)	-0,25%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	428,85 ETC	430,07 ETC	(1,22) ETC	1,05 ETC				(2,27) ETC	-0,53%	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	55 245	57 749	(2 504)			(2 504)	0,00%	NON	17
18 Professionnels							0,00%	NON	18
19 Soutien							0,00%	NON	19
20 Total	55 245	57 749	(2 504)		\$	(2 504)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	48 383	48 384	(1)			(1)	0,00%	NON	21

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	539	02
03 Total - Autres	539	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	138 628	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	138 628	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	138 628	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	43 574	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 411 072	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	5 414	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	1 460 060	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	54 692	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées	488	20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	55 180	23

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	41 019	95 711	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	41 019	95 711	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	41 019	95 711	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	6 250 000		06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	6 250 000	\$	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

Tableau 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												01
02												02
03												03
04												04
05												05
06												06
07												07
08												08
09												09
10												10
11												11
12												12
13		Mels 1	592 866	3,068 %	28-févr-2012	28-févr-2022	197 019		(63 699)		133 320	13
14	x	FQ-13	12 000 000	2,437 %	01-nov-2012	01-déc-2019	7 337 299		(777 117)	(6 560 182)		14
15							0					15
16	x	FF-1	3 500 000	2,073 %	14-févr-2014	19-déc-2018	0					16
17	x	FF-2	7 000 000	2,944 %	01-déc-2014	01-sept-2024	5 436 735		(390 817)		5 045 918	17
18	x	FF-3	2 000 000	1,813 %	01-déc-2014	01-mars-2019	0					18
19	x	FF-4	7 000 000	1,397 %	07-févr-2015	01-mars-2021	2 811 790		(1 047 052)		1 764 738	19
20	x	FF-5	3 500 000	2,093 %	29-févr-2016	01-sept-2025	3 080 000		(140 000)		2 940 000	20
21	x	FF-6	16 990 000	2,130 %	01-déc-2016	01-sept-2026	14 362 372	0	(1 313 814)		13 048 558	21
22	x	FF-7	12 352 284	2,437 %	05-févr-2018	01-sept-2027	11 805 393	0	(546 891)		11 258 502	22
23	x	FF-8	4 142 671	3,094 %	07-févr-2019	01-févr-2044	4 142 671	0	(165 707)		3 976 964	23
24	x	FF-9	2 800 000	3,065 %	07-févr-2019	01-févr-2039	2 800 000	0	(140 000)		2 660 000	24
25	x	FF-10	2 160 800	2,717 %	07-févr-2019	01-févr-2029	2 160 800	0	(223 200)		1 937 600	25
26	x	FF-11	11 296 286	2,542 %	14-nov-2019	01-nov-2039	0	11 296 286	0		11 296 286	26
27	x	FF-12	6 560 182	2,035 %	02-déc-2019	01-déc-2027	0	6 560 182	0		6 560 182	27
28												28
29												29
30												30
31	Total		91 895 089				54 134 079	17 856 468	(4 808 297)	(6 560 182)	60 622 068	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						53 937 060	17 856 468	(4 744 598)	(6 560 182)	60 488 748	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						197 019		(63 699)		133 320	33

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

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

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

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

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure		
135	Billets à payer	60 622 068	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (265 710)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(311 089)	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	60 310 979		143
144	Portion à court terme des dettes long terme	6 092 758		144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	54 218 221		145

Cégep John Abbott

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			83,50%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	4 907 181	83,50%	4 097 496	02
03 Amortissement des actifs incorporels		83,50%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)		100,00%		04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)		100,00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(11 212)	100,00%	(11 212)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(206 151)	100,00%	(206 151)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(76 072)	100,00%	(76 072)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		83,50%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	769 779	100,00%	769 779	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		83,50%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		83,50%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		83,50%		15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	54 692	100,00%	54 692	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	138 628	100,00%	138 628	18
19 Autres (note 1)	(5 535)	83,50%	(4 622)	19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			4 762 538	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	(4 744 598)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(144 163)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(4 888 761)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(126 223)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			(4 701 183)	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			(4 827 406)	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	Allocations normalisées pour les réfections	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements		05		12
13			A-B-D	70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux			Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D			15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)						Parachèvements	25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Mannequin simulateur - Allocation	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	15-80-258		27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	17-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	28
29						A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique - Allocations spécifiques	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-270	Projets d'ajout d'espaces dans la région métropolitaine et périph	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	35
36						A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	37
38						A-B-D	14-70-074	M-A-J Programme Technique De documentation 393.A0	38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	15-80-258	Mannequin simulateur - Allocation	39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61

Cégep John Abbott

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	00101	Achats de mobiliers et équipements	Non applicable	4 268 904	1 426 697	5 695 601	01
02	00102	Developpement systeme informatique	Non applicable	560 000	140 000	700 000	02
03	00103	Dépenses inférieures aux seuils de capitalisation	Divers bâtiments	3 115 275	629 779	3 745 054	03
04	00104	Projets de Renovation	Divers bâtiments	18 541 484	538 134	19 079 618	04
05	00105	Documents de bibliotheque	Non applicable	136 243	32 980	169 223	05
06							06
07							07
08							08
09	04002	Pavillon des Sciences	-ANNE-MARIE EDWARD, AE-Anne-Marie Ec	399 178		399 178	09
10	05002	Renovations Normes	Divers bâtiments	197 269		197 269	10
11	05005	Achats de mobilier et équipements	Divers bâtiments	239 753		239 753	11
12	12002	Chauffage Autonomme - Phase II	Divers bâtiments	1 558		1 558	12
13	12004	Projets électrique	Divers bâtiments	1 021 857		1 021 857	13
14	14001	Active Learning	H-HERZBERG, H-Herzberg	685 963		685 963	14
15	14002	Interactive Kiosk	-ANNE-MARIE EDWARD, AE-Anne-Marie Ec	47 177		47 177	15
16	14003	Hochelaga Sprinklers	HO-HOCHELAGA, HA-Hochelaga Annex	143 616		143 616	16
17	14004	Casgrain Roof	C-CASGRAIN, C-Casgrain	1 842 419		1 842 419	17
18	14005	Enseigne	Divers bâtiments	174 170		174 170	18
19	14006	Ameliorations W-Fi	Divers bâtiments	91 000		91 000	19
20	15001	Escaliers Casgrain	C-CASGRAIN, C-Casgrain	38 037		38 037	20
21	15002	Terrain Sportive-Arrosage	Non applicable	38 611		38 611	21
22	16001	Renovations - Bibliotheque	L-LIBRARY, L1-Library	2 624 095		2 624 095	22
23	16002	Fenetres	Divers bâtiments	104 925		104 925	23
24	16003	Toitures	Divers bâtiments	240 821		240 821	24
25	16004	French Drains	Divers bâtiments	290 018		290 018	25
26	16025	Library renovations PH II	L-LIBRARY, L2-Library	8 478 355	5 318 534	13 796 889	26
27	17004	Renos Book store - PH-II	SH-STEWART, S3-Stewart	155 943		155 943	27
28	17006	Building Automation System PH I - Stewart Hall	SH-STEWART, S3-Stewart	43 514	7 223	50 737	28
29	17007	Replacement of Chiller and AGY #6	Divers bâtiments	1 342 518	13 046	1 355 564	29
30	17018	Structural Investigations	Divers bâtiments	68 891		68 891	30
31	17022	Arctic Circle Roof Renovation	Divers bâtiments	126 623		126 623	31
32	17023	Special needs wc & SS wc (washroom)	Divers bâtiments	273 843	148 997	422 840	32
33	17024	Herzberg 2ND Floor & Math	H-HERZBERG, H-Herzberg	2 225 231		2 225 231	33
34	17025	HOCHELAGA ANNEXE	HO-HOCHELAGA, HA-Hochelaga Annex	522 591		522 591	34
35	Sous-total			48 039 882	8 255 390	56 295 272	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.

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)						
Numéro			Dépense	Dépense de	Dépense	
du	Titre du projet ou description	Édifice et composante SILC	accumulée	l'exercice	accumulée	
projet	02	03	au 30 juin 2019	05	au 30 juin 2020	
01			04		6 = 4 + 5	
36	17027	SH- exit #3 repair masonry	SH-STEWART, S3-Stewart		41 042	36
37	17034	Accessibilty elevator CA CASGRAIN	C-CASGRAIN, C-Casgrain		9 031	37
38	17035	resolve sound problem in H-355 geography	H-HERZBERG, H-Herzberg	328 235	31 841	38
39	17038	SH-2 floor spaces renovation	SH-STEWART, S3-Stewart		24 008	39
40	17089	Telephonie IP	Non applicable		4 705	40
41	17258	MANNEQUIN - LABS	Non applicable	10 031	198 872	41
42	18001	Renovations Student Services HE-1	H-HERZBERG, H-Herzberg	1 912 184	2 328 344	42
43	18007	Campus Security	TEWART APARTMENTS, SA-Stewart Apartr	993 120	1 308 965	43
44	18015	Convert AM-013 to lab classroom	.ANNE-MARIE EDWARD, AE-Anne-Marie Ec	12 268	40 066	44
45	18020	Hochelaga - Basement & washrooms	HO-HOCHELAGA, HO-Hochelaga	134 634	134 634	45
46	18025	Reno H-235, H-225, H-121	H-HERZBERG, H-Herzberg	172 954	198 529	46
47	18027	Repairs to Library foundations and masonry	L-LIBRARY, L1-Library	122 598	404 318	47
48	18030	SH-104c exit - roof repairs	SH-STEWART, SH-Stewart	12 840	116 301	48
49	18031	Classrooms/Labs Lock Project	Divers bâtiments	14 578	39 734	49
50	18036	Repairs to Stewart hall	SH-STEWART, S3-Stewart	90 415	90 415	50
51	18045	Herzberg roof	H-HERZBERG, H-Herzberg	138 195	138 195	51
52	18046	Sewer Pipe LI - HO	L-LIBRARY, L2-Library	85 257	85 257	52
53	18101	Achats de mobiliers et equipements	Non applicable		1 205 494	53
54	18102	Developpement systeme informatique	Non applicable		140 000	54
55	18103	Depenses sous seuil de capitalisation	Divers bâtiments		773 906	55
56	18104	Projet de Renovation	Divers bâtiments		207 447	56
57	18105	Documents de bibliotheque	Non applicable		29 432	57
58	19016	Fire panels	Divers bâtiments	318 891	318 891	58
59	19033	Herzberg 1st floor & ceiling	H-HERZBERG, H-Herzberg	17 295	17 295	59
60						60
61						61
62						62
63						63
64						64
65						65
66						66
67						67
68						68
69						69
70	Sous-total		51 891 344	12 618 885	64 510 229	70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)
Numéro
du
projet
01

Titre du projet ou description
02

Édifice et composante SILC
03

Dépense
accumulée
au 30 juin 2019
04

Dépense de
l'exercice
05

Dépense
accumulée
au 30 juin 2020
6 = 4 + 5

71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102
Sous-total			51 891 344	12 618 885	64 510 229																										

Cégep John Abbott

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	16025	Library renovations PH II	34 514	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-00-901	Fonds de fonctionnement	01
02	16025	Library renovations PH II	1 463 550	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	16025	Library renovations PH II	1 245 109	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-901	Fonds de fonctionnement	03
04	16025	Library renovations PH II	1 754 067	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	04
05	16025	Library renovations PH II	63 023	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	05
06	16025	Library renovations PH II	192 138	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	06
07	16025	Library renovations PH II	380 505	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	07
08	16025	Library renovations PH II	71 158	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	08
09	16025	Library renovations PH II	23 387	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	09
10	16025	Library renovations PH II	42 010	95	Réseaux de télécommunication	00-00-901	Fonds de fonctionnement	10
11	16025	Library renovations PH II	49 073	95	Réseaux de télécommunication	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	11
12	17006	Building Automation System PH I - Stewart Hall	7 223	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	12
13	17007	Replacement of Chiller and AGY #6	13 046	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	13
14	17023	Special needs wc & SS wc (washroom)	99 214	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	14
15	17023	Special needs wc & SS wc (washroom)	851	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	15
16	17023	Special needs wc & SS wc (washroom)	43 419	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	16
17	17023	Special needs wc & SS wc (washroom)	5 513	90	Autres équipements	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	17
18	17034	Accessibilty elevator CA CASGRAIN	41 299	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	18
19	17034	Accessibilty elevator CA CASGRAIN	187 680	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	19
20	17034	Accessibilty elevator CA CASGRAIN	90 859	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-910	Autres sources	20
21	17034	Accessibilty elevator CA CASGRAIN	8 397	95	Réseaux de télécommunication	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	21
22	17258	MANNEQUIN - LABS	10 031	50	Équipements spécialisés - enseignement	15-80-258	Mannequin simulateur - Allocation	22
23	18001	Renovations Student Services HE-1	21 859	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	23
24	18001	Renovations Student Services HE-1	625 521	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	24
25	18001	Renovations Student Services HE-1	495 419	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-00-901	Fonds de fonctionnement	25
26	18001	Renovations Student Services HE-1	596 064	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	26
27	18001	Renovations Student Services HE-1	3 874	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	27
28	18001	Renovations Student Services HE-1	130 346	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	28
29	18001	Renovations Student Services HE-1	3 177	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	29
30	18001	Renovations Student Services HE-1	7 709	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	30
31	18001	Renovations Student Services HE-1	28 215	95	Réseaux de télécommunication	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	31
32	18007	Campus Security	684	02	Aménagement des terrains	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	32
33	18007	Campus Security	27 894	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	33
34	18007	Campus Security	89 019	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	34
35		Total de la page 48	7 855 848					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	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	18007 Campus Security	479 261	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 36
37	18007 Campus Security	365 347	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformations 37
38	18007 Campus Security	10 075	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 38
39	18007 Campus Security	1 209	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 39
40	18007 Campus Security	1 004	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 40
41	18007 Campus Security	2 149	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 41
42	18007 Campus Security	16 477	95	Réseaux de télécommunication	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 42
43	18015 Convert AM-013 to lab classroom	5 317	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 43
44	18015 Convert AM-013 to lab classroom	6 951	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 44
45	18020 Hochelaga - Basement & washrooms	83 836	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 45
46	18020 Hochelaga - Basement & washrooms	50 798	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 46
47	18025 Reno H-235, H-225, H-121	161 010	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 47
48	18025 Reno H-235, H-225, H-121	531	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 48
49	18025 Reno H-235, H-225, H-121	1 148	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 49
50	18025 Reno H-235, H-225, H-121	10 265	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 50
51	18027 Repairs to Library foundations and masonry	9 814	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 51
52	18027 Repairs to Library foundations and masonry	47 446	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 52
53	18027 Repairs to Library foundations and masonry	65 338	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 53
54	18030 SH-104c exit - roof repairs	12 840	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 54
55	18031 Classrooms/Labs Lock Project	13 314	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 55
56	18031 Classrooms/Labs Lock Project	1 265	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 56
57	18036 Repairs to Stewart hall	90 415	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 57
58	18045 Herzberg roof	138 195	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 58
59	18046 Sewer Pipe LI - HO	14 564	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 59
60	18046 Sewer Pipe LI - HO	70 694	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 60
61	19016 Fire panels	318 891	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections 61
62	19033 Herzberg 1st floor & ceiling	17 295	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé 62
63	00101 Achats de mobiliers et équipements	9 588	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-901	Fonds de fonctionnement 63
64	00101 Achats de mobiliers et équipements	275 708	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 64
65	00101 Achats de mobiliers et équipements	14 250	50	Équipements spécialisés - enseignement	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe 65
66	00101 Achats de mobiliers et équipements	26 545	50	Équipements spécialisés - enseignement	15-80-258	Mannequin simulateur - Allocation 66
67	00101 Achats de mobiliers et équipements	81 241	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 67
68	00101 Achats de mobiliers et équipements	27 504	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement 68
69	00101 Achats de mobiliers et équipements	204 188	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier 69
70	Total des pages 48 et 49	10 490 321				70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 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	00101	Achats de mobiliers et équipements	286 256	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	71
72	00101	Achats de mobiliers et équipements	33 418	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	72
73	00101	Achats de mobiliers et équipements	4 697	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	73
74	00101	Achats de mobiliers et équipements	40 588	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	74
75	00101	Achats de mobiliers et équipements	3 126	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	75
76	00101	Achats de mobiliers et équipements	216 293	91	Matériel roulant	00-00-901	Fonds de fonctionnement	76
77	00101	Achats de mobiliers et équipements	18 141	92	Équipements de communication multimédia	00-00-901	Fonds de fonctionnement	77
78	00101	Achats de mobiliers et équipements	168 270	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	78
79	00101	Achats de mobiliers et équipements	3 486	92	Équipements de communication multimédia	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	79
80	00101	Achats de mobiliers et équipements	2 591	95	Réseaux de télécommunication	00-00-901	Fonds de fonctionnement	80
81	00101	Achats de mobiliers et équipements	10 808	95	Réseaux de télécommunication	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	81
82	00102	Developpement systeme informatique	140 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	82
83	00103	Dépenses inférieures aux seuils de capitalisation	5 672	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	83
84	00103	Dépenses inférieures aux seuils de capitalisation	17 805	201	Biens non capitalisables	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	84
85	00103	Dépenses inférieures aux seuils de capitalisation	459 336	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	85
86	00103	Dépenses inférieures aux seuils de capitalisation	134 369	201	Biens non capitalisables	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	86
87	00103	Dépenses inférieures aux seuils de capitalisation	10 480	201	Biens non capitalisables	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	87
88	00103	Dépenses inférieures aux seuils de capitalisation	2 117	201	Biens non capitalisables	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	88
89	00104	Projets de Renovation	9 088	02	Aménagement des terrains	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	89
90	00104	Projets de Renovation	4 742	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-901	Fonds de fonctionnement	90
91	00104	Projets de Renovation	74 290	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	91
92	00104	Projets de Renovation	176 885	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	92
93	00104	Projets de Renovation	58 984	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	93
94	00104	Projets de Renovation	80 754	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	94
95	00104	Projets de Renovation	132 167	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	95
96	00104	Projets de Renovation	307	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	96
97	00104	Projets de Renovation	916	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	97
98	00105	Documents de bibliotheque	32 980	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	98
99			(2)					99
100								100
101								101
102								102
103								103
104								104
105		Total des pages 48,49 et 50	12 618 886					105

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	Total des pages 48,49, 50 et 51	12 618 886					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	12 618 886					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	12 618 886				210

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC IMMOBILIER									
Allocations normalisées									
01	70-010	2 568 802		2 787 400			2 208 187		3 148 015
02	70-011	885 130		440 300			821 263		504 167
03	70-012								
04	70-013	4 589 977		1 139 500			1 281 223		4 448 254
05	70-015								
06	70-016								
2017-2018 Allocations particulières									
07	17-70-035								
2018-2019 Allocations particulières									
08	18-70-035								
2019-2020 Allocations particulières									
09	19-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	8 043 909		4 367 200			4 310 673		8 100 436

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	3 643 531		2 474 600			1 880 563		4 237 568
12 70-073	Allocations - Développement informatique			140 000			140 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
Allocations particulières									
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements								
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux								
2017-2018 Allocations particulières									
17 17-70-080	Rattrapage								
18 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
19 17-70-094	FCAR-FCI								
20 17-71-000	Autres								
2018-2019 Allocations particulières									
21 18-70-080	Rattrapage								
22 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
23 18-70-094	FCAR-FCI								
24 18-71-000	Autres								
2019-2020 Allocations particulières									
25 19-70-080	Rattrapage								
26 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 19-70-094	FCAR-FCI								
28 19-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	3 643 531	\$	2 614 600	\$	\$	2 020 563	\$	4 237 568

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	15-80-258	122 363		0		(122 363)			40
41	17-80-261	97 500		0				97 500	41
42	18-80-261	112 000		0			35 535	76 465	42
43	18-80-272	215 900		0				215 900	43
44	18-80-273	746 681		0			509 519	237 162	44
45	18-80-274	187 500		0				187 500	45
46	18-80-275	37 500		0			10 480	27 020	46
47	19-80-270			217 743				217 743	47
48	19-80-273			860 400				860 400	48
49	19-80-274			191 200				191 200	49
50	19-80-275			31 300				31 300	50
51									51
52	14-70-074		59 000					59 000	52
53	15-80-258					122 363	36 576	85 787	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	1 519 444	59 000	1 300 643			592 110	2 286 977	76
77	Sous-total des allocations du MES	13 206 884	59 000	8 282 443	\$	\$	6 923 346	\$	14 624 981

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Autres encaissements				
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement			3 801 541	78	
79	00-00-902	Fonds spéciaux				79	
80	00-00-903	Emprunt autofinancé				80	
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs				81	
82	00-00-905	Produits d'assurance				82	
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				83	
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				84	
85	00-00-908	Dons				85	
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES		1 803 140	1 803 140	86	
87	00-00-910	Autres sources	90 859		90 859	87	
88		Sous-total: Autres sources de financement	90 859	\$ 1 803 140	\$ 5 695 540	\$ 88	
89		GRAND TOTAL	13 297 743	59 000	10 085 583	\$ 12 618 886	\$ 14 624 981
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)			769 779	90	
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)				91	
92		Transfert CCTT (code MES 203)				92	
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 36 et page 37			11 849 107	93	