

Cégep de Jonquière

Rapport financier annuel au 30 juin 2020

Rapport financier annuel

État des résultats	1
État de l'évolution des soldes de fonds	3
État des gains et pertes de réévaluation	4
État de la situation financière	5
État des flux de trésorerie	7
Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds	9
Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités	10
Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES	12
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)	13
Annexe 5 - Créditeurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	17

Cégep de Jonquière

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	47 742 483	45 428 855	10 162 037	10 525 003	57 904 520	55 953 858	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	448 527	695 314			448 527	695 314	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	2 309 276	2 448 623			2 309 276	2 448 623	03
04	2	- Entreprises du gouvernement							04
05	2	- Gouvernement fédéral	1 564 196	1 475 542			1 564 196	1 475 542	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	237 234	306 540			237 234	306 540	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	2 934 189	3 000 536			2 934 189	3 000 536	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	811 455	729 174			811 455	729 174	08
09	2	Vente de biens et services	791 216	905 117			791 216	905 117	09
10	2	Locations	512 041	547 798			512 041	547 798	10
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES			98 743	104 601	98 743	104 601	11
12		- Autres			37 826	42 006	37 826	42 006	12
13		- Entreprises du gouvernement							13
14		- Gouvernement fédéral	290 351	304 971	197 543	182 990	487 894	487 961	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	2 105		38 591	62 110	40 696	62 110	15
16		- Autres organismes	346 347	307 150	127 480	142 163	473 827	449 313	16
17	2	Revenus d'intérêts	140 772	165 946			140 772	165 946	17
18	2	Autres revenus	2 403 874	2 739 136	5 532	3 048	2 409 406	2 742 184	18
19		Total	60 534 066	59 054 702	10 667 752	11 061 921	71 201 818	70 116 623	19

Cégep de Jonquière

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 2					
			02	03	04	05	06	07
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total	
			2020	2019	2020	2019	2020	2019
Annexes		01						
Charges								
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	30 683 620	29 428 415			30 683 620	29 428 415
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	18 873 825	17 827 046			18 873 825	17 827 046
22	2	Communications et informations	1 302 465	1 667 878			1 302 465	1 667 878
23	2	Fournitures et matériel	3 145 283	3 148 858			3 145 283	3 148 858
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	3 287 471	3 837 479			3 287 471	3 837 479
25	2	Autres charges	1 872 521	1 944 435	20 835	33 623	1 893 356	1 978 058
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme			2 715 805	2 609 893	2 715 805	2 609 893
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	99 160	101 997	181 839	231 053	280 999	333 050
28		Dépenses pour les résidences étudiantes						
29		Amortissement des immobilisations			6 080 409	5 988 912	6 080 409	5 988 912
30		Amortissement des actifs incorporels						
31		Biens non capitalisables			1 875 006	2 373 470	1 875 006	2 373 470
32		Total des charges	59 264 345	57 956 108	10 873 894	11 236 951	70 138 239	69 193 059
Autres revenus (charges)								
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations				(11 283)		(11 283)
34		- Moins-value sur les immobilisations						
35		- Moins-value sur les placements						
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations			21 395		21 395	
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels						
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements						
39		- Gain (perte) de change						
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	1 269 721	1 098 594	(184 747)	(186 313)	1 084 974	912 281

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

Cégep de Jonquière

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		1 672 866	798 089	3 682 644	3 645 140	5 355 510	4 443 229	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		1 672 866	798 089	3 682 644	3 645 140	5 355 510	4 443 229	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		1 269 721	1 098 594	(184 747)	(186 313)	1 084 974	912 281	04
05	Apports reçus à titre de dotations								05
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables								06
07	Virements interfonds	note 6	(248 343)	(223 817)	248 343	223 817			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		2 694 244	1 672 866	3 746 240	3 682 644	6 440 484	5 355 510	08

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

Cégep de Jonquière

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

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

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

Cégep de Jonquière

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		15 180 563	11 439 737	106 590	(1 448)	15 287 153	11 438 289	01
02	- Placements de portefeuille								02
03	- Intérêts courus à recevoir								03
04	- Débiteurs	note 4	3 254 046	3 904 008	5 960		3 260 006	3 904 008	04
05	4 - Subventions à recevoir		(184 393)	(1 310 775)		0	(184 393)	(1 310 775)	05
06	- Stocks de fournitures		55 994	37 541			55 994	37 541	06
07	- Stocks destinés à la vente		107 428	105 333			107 428	105 333	07
08	- Avances interfonds	note 5			191 470	134 309			08
09	- Charges payées d'avance		71 992	126 068	224 795	95 442	296 787	221 510	09
10	- Autres actifs à court terme					0			10
11	Total actif à court terme		18 485 630	14 301 912	528 815	228 303	18 822 975	14 395 906	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir		1 241 510	1 241 510	55 036 524	54 728 811	56 278 034	55 970 321	12
13	- Placements de portefeuille								13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 7			61 236 127	60 888 114	61 236 127	60 888 114	14
15	- Actifs incorporels								15
16	- Autres actifs à long terme	note 8	424 125	557 287	83 340	104 175	507 465	661 462	16
17	Total de l'actif à long terme		1 665 635	1 798 797	116 355 991	115 721 100	118 021 626	117 519 897	17
18	Total de l'actif		20 151 265	16 100 709	116 884 806	115 949 403	136 844 601	131 915 803	18

Cégep de Jonquière

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07	
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
Annexes			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Passif									
Passif à court terme									
19	- Emprunts à court terme	note 9			10 495 065	8 887 561	10 495 065	8 887 561	19
20	5 - Crédoiteurs	note 10	7 796 032	7 672 628	572 551	1 090 087	8 368 583	8 762 715	20
21	- Montants en transit								21
22	4 - Subventions perçues en trop		0			0			22
23	6 - Apports reportés		8 637 229	5 360 564			8 637 229	5 360 564	23
24	6 - Revenus reportés		832 290	1 260 342			832 290	1 260 342	24
25	- Dus interfonds		191 470	134 309					25
26	- Intérêts courus				748 177	748 496	748 177	748 496	26
27	- Autres passifs à court terme								27
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note 11			7 698 904	13 518 226	7 698 904	13 518 226	28
29	Total du passif à court terme		17 457 021	14 427 843	19 514 697	24 244 370	36 780 248	38 537 904	29
30	- Dette à long terme	note 11			88 068 165	82 351 634	88 068 165	82 351 634	30
31	- Passif au titre des sites contaminés				257 600	257 600	257 600	257 600	31
32	6 - Apports reportés				5 298 104	5 413 155	5 298 104	5 413 155	32
33	- Autres passifs à long terme								33
34	Total du passif à long terme		\$	\$	93 623 869	88 022 389	93 623 869	88 022 389	34
35	Total du passif		17 457 021	14 427 843	113 138 566	112 266 759	130 404 117	126 560 293	35
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS									
Non grevé d'affectations									
36	- Liés aux activités		2 044 244	1 597 866			2 044 244	1 597 866	36
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation								37
Grevés d'affectations									
38	1 - Origine interne		650 000	75 000			650 000	75 000	38
39	- Origine externe à titre de dotations								39
40	Investi en immobilisations				3 746 240	3 682 644	3 746 240	3 682 644	40
41	Total solde de fonds		2 694 244	1 672 866	3 746 240	3 682 644	6 440 484	5 355 510	41
42	Total du passif et du solde de fonds		20 151 265	16 100 709	116 884 806	115 949 403	136 844 601	131 915 803	42

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

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

Cégep de Jonquière

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	1 084 974	912 281	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	11 283	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	(21 395)	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	(500 183)	(329 597)	08
09 - Amortissement des immobilisations	6 080 409	5 988 912	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	67 244	66 016	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(6 861 528)	(6 516 965)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>2 218 942</u>	<u>(1 038 217)</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	2 089 298	(885 452)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(6 951 349)	(5 387 651)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	26 786	(2)	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	(6 924 563)	(5 387 653)	24

Cégep de Jonquière

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	1 607 504	(1 087 997)	29
30 Encaissement de dette à long terme	13 415 650	11 218 484	30
31 Remboursement de dette à long terme	(6 656 702)	(3 014 492)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(67 455)	(75 349)	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	385 132	28 363	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	8 684 129	7 069 009	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	3 848 864	795 904	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	11 438 289	10 642 385	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	15 287 153	11 438 289	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	15 591 100	11 794 778	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(303 947)	(356 489)	48
49 Total	15 287 153	11 438 289	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

Cégep de Jonquière

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	Réfection de la surface synthétique du terrain de football	CA 2019-10-21	300	150 000					150 000	01
02	Projet de construction du laboratoire TERRE	CA 2020-10-19	300	500 000					500 000	02
03										03
04										04
05										05
06										06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			650 000	\$	\$	\$	\$	650 000	19

Cégep de Jonquière

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier 2020	2019	Formation continue 2020	2019	Cours d'été 2020	2019	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	65 968	7 304	8 949	9 878			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	45 563 694	42 924 848	1 390 885	1 851 465			02
03 MES - Subventions liées à la réforme		(28 622)					03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			408 053	482 824			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	43 060	69 068	708 036	721 035			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral	11 471	53 435	1 468 783	1 167 504			07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	180 359	185 642	9 286	1 485			08
09 Autres organismes	218 019	216 730	708 107	800 114			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	704 174	632 178	107 281	96 996			10
11 Ventes de biens et services	9 189	15 821	3 631	3 260			11
12 Locations	11 182	12 823	11 182	11 923			12
13 Autres revenus	971 462	1 218 389	893 170	859 826			13
14 Facturation interne	(321 717)	(104 984)	296 717	17 309			14
15 TOTAL DES REVENUS	47 456 861	45 202 632	6 014 080	6 023 619	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	27 305 090	26 171 899	1 278 147	1 373 080			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 504 153	1 121 614					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	12 963 634	12 210 561	2 284 998	1 919 151			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	478 212	317 181	27 853	16 496			20
21 Communications et informations	802 846	1 036 758	278 107	299 178			21
22 Fournitures et matériel	1 859 262	2 013 036	132 435	114 920			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 756 609	2 014 280	694 332	630 219			23
24 Autres charges	474 514	604 537	1 020 586	937 397			24
25 Facturation interne	(141 271)	(271 677)	47 814	177 816			25
26 TOTAL DES CHARGES	47 003 049	45 218 189	5 764 272	5 468 257	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	453 812	(15 557)	249 808	555 362	\$	\$	27

Cégep de Jonquière

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							74 917	17 182	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	712 987	663 982					47 667 566	45 440 295	29
30 MES - Subventions liées à la réforme								(28 622)	30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	20 609	15 638	19 865	196 852			448 527	695 314	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	623 194	582 210	934 986	1 076 310			2 309 276	2 448 623	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral	231 923	426 165	142 370	133 409			1 854 547	1 780 513	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			49 694	119 413			239 339	306 540	35
36 Autres organismes	1 754 985	1 516 124	599 425	774 718			3 280 536	3 307 686	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							811 455	729 174	37
38 Ventes de biens et services			778 396	886 036			791 216	905 117	38
39 Locations			489 677	523 052			512 041	547 798	39
40 Autres revenus	117 170	235 569	562 844	591 298			2 544 646	2 905 082	40
41 Facturation interne	25 000	22 675		65 000					41
42 TOTAL DES REVENUS	3 485 868	3 462 363	3 577 257	4 366 088		\$	\$ 60 534 066	59 054 702	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	502 596	608 590	93 634	153 157			29 179 467	28 306 726	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants		75					1 504 153	1 121 689	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	1 846 368	1 892 536	1 236 602	1 421 459			18 331 602	17 443 707	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	695	2 994	35 463	46 668			542 223	383 339	47
48 Communications et informations	110 671	179 624	110 841	152 318			1 302 465	1 667 878	48
49 Fournitures et matériel	446 697	232 449	706 889	788 453			3 145 283	3 148 858	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	78 199	159 505	758 331	1 033 475			3 287 471	3 837 479	50
51 Autres charges	71 730	35 831	404 851	468 667			1 971 681	2 046 432	51
52 Facturation interne	42 331	(30 310)	51 126	124 171					52
53 TOTAL DES CHARGES	3 099 287	3 081 294	3 397 737	4 188 368		\$	\$ 59 264 345	57 956 108	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	386 581	381 069	179 520	177 720		\$	\$ 1 269 721	1 098 594	54

Cégep de Jonquière

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

	01	02	
	2020	2019	
Subventions du MES			
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	6 861 527	6 516 964	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à long terme	2 538 580	2 365 570	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	92 782	157 051	04
05 - Subventions - Autres	12 553		05
06 Sous-total - Subventions de transfert	9 505 442	9 039 585	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(319)	65 748	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	656 914	1 406 882	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés		12 788	09
10 Total provenant du MES	10 162 037	10 525 003	10
Amortissement des apports reportés - MES			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	67 244	66 016	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	31 499	38 585	12
13 Total - MES	98 743	104 601	13

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
		01 2020	02 2019	03 2020	04 2019	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC						
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)						
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(184 393)	(1 310 775)			01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			257 600	257 600	02
Subvention à recevoir - Autres MES :						
03	- Remboursement des frais financiers à court terme sur dépenses financées MES			12 553	108 541	03
04	- Remboursement des frais de gestion et d'émission d'emprunts			67 455	75 349	04
Subventions à recevoir liées à la réforme						
05	- Congés de maladie	24 466	24 466			05
06	- Vacances	1 039 855	1 039 855			06
07	- Indemnités de départ	38 793	38 793			07
08	- Assurance-traitement	138 396	138 396			08
09	- Autres congés sociaux					09
10	- Immobilisations			53 950 739	53 293 825	10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			748 177	748 496	11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	1 057 117	(69 265)	55 036 524	54 483 811	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial						
13	Subventions à recevoir					13
14	Subventions (perçues en trop)					14
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL						
16	Subventions à recevoir					16
17	Subventions (perçues en trop)					17
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$	18
AUTRES ORGANISMES						
19	Subventions à recevoir				245 000	19
20	Subventions (perçues en trop)					20
21	Sous-total	\$	\$	\$	245 000	21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	1 057 117	\$	55 036 524	54 728 811	22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme	(184 393)	(1 310 775)			23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme	1 241 510	1 310 775	55 036 524	54 728 811	24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	69 265	\$	\$	25

Cégep de Jonquière

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	845 847	926 719	572 551	1 090 087	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	1 385 111	1 277 943			04
05 Vacances à payer	5 125 078	5 124 513			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	29 424	29 422			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	410 572	314 031			08
09 Retenues sur contrat à payer					09
10 Autres éléments créditeurs					10
11 Total des créditeurs	7 796 032	7 672 628	572 551	1 090 087	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	177 773	121 450		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	53 033	35 698		
03 - Allocations spécifiques	5 235 292	2 112 560		
04 - Sous-embauche	1 394 532	1 220 670		
05 - Charges à la formation continue reportées	58 886	65 247		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			427 720	427 509
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			178 108	76 250
08 - Autres	497 720	742 009	20 112	20 987
09 Sous-total - MES	7 417 236	4 297 634	625 940	524 746
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	181 335	167 173	738 393	682 906
11 Total - Gouvernement du Québec	7 598 571	4 464 807	1 364 333	1 207 652
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début				
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
16 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début	419 629	515 086	1 691 168	1 874 158
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	126 765	209 514	91 882	
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(290 351)	(304 971)	(197 543)	(182 990)
21 Solde de fin	256 043	419 629	1 585 507	1 691 168
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début	24 621		940 739	1 002 849
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	5 000	24 621		
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(2 105)		(38 591)	(62 110)
26 Solde de fin	27 516	24 621	902 148	940 739
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début	451 507	437 185	1 573 596	1 672 009
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice	649 939	321 472		43 750
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)	(346 347)	(307 150)	(127 480)	(142 163)
31 Solde de fin	755 099	451 507	1 446 116	1 573 596
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	8 637 229	5 360 564	5 298 104	5 413 155

Annexe 6 - Apports et revenus reportés**Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations**

Au 30 juin 2020

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	519 685	398 564	33
34	Autres revenus perçus d'avance	312 605	861 778	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	832 290	1 260 342	35

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

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

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

Cégep de Jonquière

Index des tableaux de saisie et de calculs

Fonds de fonctionnement :

	Page
Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)	2
Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)	3
Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité)	4
Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité)	8
Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité)	11
Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité)	16
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)	17
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	20
Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité)	21
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	22
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	23
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	24
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	25
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	26
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	27
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	32
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	33

Fonds des immobilisations :

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

Cégep de Jonquière

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	Auditorium	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(6 092 613)	6 666 723	165 600	1 425 021		(3 933)	73 335	(159 012)		(524 516)	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(6 092 613)	6 666 723	165 600	1 425 021		(3 933)	73 335	(159 012)		(524 516)	03
04	Résultats de l'année	453 812	249 808		386 581		99 013	9 683	(22 121)	(1 635)	(12 826)	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés						(178 460)					06
07	Sous-total	(5 638 801)	6 916 531	165 600	1 811 602		\$(83 380)	83 018	(181 133)	(1 635)	(537 342)	07
08	Acquisition d'immobilisations		(27 475)		(34 650)		(3 981)				(1 141)	08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	(27 475)	\$	(34 650)		\$(3 981)	\$	\$	\$	(1 141)	11
12	Solde au 30 juin 2020	(5 638 801)	6 889 056	165 600	1 776 952		\$(87 361)	83 018	(181 133)	(1 635)	(538 483)	12

Centre de responsabilité		Budgets spéciaux										Total		
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22		
01														
13	Solde au 30 juin 2019	122 261											1 672 866	13
14	Redressements affectant les années antérieures												\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé	122 261											1 672 866	15
16	Résultats de l'année	107 406											1 269 721	16
17	Apports de dotations												\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés												(178 460)	18
19	Sous-total	229 667	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	2 764 127	19
20	Acquisition d'immobilisations	(2 636)											(69 883)	20
21	Locations-acquisitions												\$	21
22	Autres												\$	22
23	Sous-total	(2 636)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(69 883)	23
24	Solde au 30 juin 2020	227 031	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	2 694 244	24

Cégep de Jonquière

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	26 707 800	2 430	(889 542)	1 283 537	1 394 532	1 202 907	26 912 600	26 631 825	280 775	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		42 849	889 542				932 391	1 504 153	(571 762)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	16 019 500	471 725	(88 988)	159 979	546 796	1 860 603	17 876 023	17 237 377	638 646	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(137 000)		(34 000)			140 772	(30 228)	(104 101)	73 873	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	802 800	1 252 518	(2 746)	1 945 992	2 304 163	5 706	1 700 107	1 700 995	(888)	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							65 968		65 968	06
07	Rétroactivité								32 800	(32 800)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	43 393 100	1 769 522	(125 734)	3 389 508	4 245 491	3 209 988	47 456 861	47 003 049	453 812	08
09 9090	Formation continue	42 800	1 315 220	(116 901)	184 089	135 822	4 685 268	5 974 654	5 733 795	240 859	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	7 800	30 800		6 589	14 712		30 477	30 477		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							8 949		8 949	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	50 600	1 346 020	(116 901)	190 678	150 534	4 685 268	6 014 080	5 764 272	249 808	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie		3 005 672			2 292 685	2 772 881	3 485 868	3 099 287	386 581	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						659 012	659 012	559 999	99 013	18
19	Services alimentaires						49 663	49 663	39 980	9 683	19
20	Centre sportif						96 463	96 463	118 584	(22 121)	20
21	Stationnement						154 998	154 998	156 633	(1 635)	21
22	Auditorium						86 719	86 719	99 545	(12 826)	22
23	Budgets spéciaux						2 530 402	2 530 402	2 422 996	107 406	23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						3 577 257	3 577 257	3 397 737	179 520	31
32	TOTAL GLOBAL	43 443 700	6 121 214	(242 635)	3 580 186	6 688 710	14 245 394	60 534 066	59 264 345	1 269 721	32

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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	26 707 800			1 283 537		1 394 532	26 596 805	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"			2 430				2 430	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		42 849					42 849	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	26 707 800	42 849	2 430	1 283 537	\$	1 394 532	26 642 084	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	604 700						604 700	16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	3 770 900		42 875				3 813 775	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	2 442 700		26 280				2 468 980	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	40 600						40 600	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	99 000						99 000	23
24	A 23 012	Activités brutes - A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - A101	22 500						22 500	25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	527 300	47 814				314 225	260 889	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		257 376		155 392		101 884	310 884	28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	126 100					126 100		29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		4 587		4 587		4 587	4 587	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		3 022					3 022	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		28 150	48 421				76 571	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					(88 988)		(88 988)	38
39		Sous-total:	10 825 500	340 949	117 576	159 979	(88 988)	546 796	10 808 220	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	5 194 000						5 194 000	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		13 200					13 200	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	5 194 000	13 200	\$	\$	\$	\$	5 207 200	44

			Page 5						
			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	S 43 150	Pôle de formation en création et arts numériques - S114							50
51	S 43 160	Pôles régionaux - S107		50 000		55 545		57 887	47 658
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	33 311				90 000	33 311
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000					90 000	54
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	500 000					500 000	55
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	75 500					75 500	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							59
60	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							60
61	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				83 548		6 914	76 634
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				89 519		23 236	66 283
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	47 300			123 900		151 700	19 500
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		11 470		297	(2 746)	5 143	3 878
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				390 348			390 348
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		40 332		67 620		72 580	35 372
69	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							69
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				65 471		51 611	13 860
71	S 45 050	Plan d'action numérique				39 992		25 492	14 500
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		525 809		708 128		943 146	290 791
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				233 497			233 497
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			447 112				447 112
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			119 767	78 127		140 753	57 141
77	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110			40 000			40 000	77
78	S 49 400	Récupération « Autres »							78
79	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		87 200		10 000		20 000	77 200
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105		30 000				10 201	19 799
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):	802 800	778 122	606 879	1 945 992	(2 746)	2 304 163	1 826 884

			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	(137 000)							(137 000)		84
85	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(34 000)		(34 000)		85
86		Sous-total:	(137 000)		\$	\$	\$	(34 000)	\$	(171 000)		86
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE										
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102		3 005 672					2 292 685	712 987		87
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102										88
89		Sous-total:	\$	3 005 672	\$	\$	\$	\$	2 292 685	712 987		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	(200)							(200)		95
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101										96
97	E 34 002	E pes (RAC)					110 050			110 050		97
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue										98
99	A 34 009	Allocation particulière au A, enveloppe des priorités ministérielles										99
100	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral										100
101	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral										101
102	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles										102
103	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles										103
104	B 34 013	B (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles										104
105	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES		330 092	222 942		106 095			659 129		105
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES		157 216	106 182		39 771			303 169		106
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES		69 998	47 276		9 466			126 740		107
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		225 971			(225 971)					108
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		107 626			(107 626)					109
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		47 917			(47 917)					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	43 000						58 886	48 566		113
114	S 31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC						(769)				114
115	A 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes					118 868		76 936	41 932		115
116	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements										116
117		Sous-total:	42 800	938 820	376 400	184 089	(116 901)	135 822	1 289 386			117

Cégep de Jonquière

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			20 800				20 800	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	7 800						7 800	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106		10 000		6 589		14 712	1 877	123
124		Sous-total:	7 800	10 000	20 800	6 589	\$	14 712	30 477	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:	43 443 700	5 129 612	1 124 085	3 580 186	(242 635)	6 688 710	46 346 238	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	43 443 700	5 129 612	1 124 085	3 580 186	(242 635)	6 688 710		149

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires : Stationnement	Auditorium	Budgets spéciaux		
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	20 609							19 865		34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	623 194				1 087		457	933 442		35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	231 923							142 370		37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec					47 459			2 235		38
39	870 Autres organismes	1 754 985		84 764	49 663	18 195	2 074	27 258	417 471		39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services							34 738	743 658		43
44	880 Locations			483 677					6 000		44
45	881 Intérêts										45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus	117 170		90 571		29 722	152 924	24 266	265 361		55
56	888 Facturation interne	25 000									56
57	TOTAL	\$ 2 772 881		\$ 659 012	49 663	96 463	154 998	86 719	2 530 402		\$ 57

Cégep de Jonquière

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								316 262	61	
62	826	MES - Autres								1 137 549	62	
63		MES - Autres revenus de transfert									63	
64	831	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale								448 527	64	
65	830	Autres ministères et organismes du gouv. du Qc								2 309 276	65	
66	840	Entreprises du gouvernement									66	
67	850	Subventions du gouvernement fédéral								1 854 547	67	
68	827	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec								239 339	68	
69	870	Autres organismes								3 280 536	69	
70	860	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents								712 580	70	
71	865	Droits - étudiants internationaux								98 875	71	
72	866	Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									72	
73	868	Ventes de biens et services								791 216	73	
74	880	Locations								512 041	74	
75	881	Intérêts								140 772	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								2 403 874	85	
86	888	Facturation interne									86	
87	TOTAL									14 245 394	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89											89	
90											90	
91							Total			\$	91	

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre					222 016	251 302	343 129	189 207	130 519	01
02	120	Personnel de gérance									138 069	02
03	140	Personnel enseignant	24 203 462					13 211	120 160	2 644		03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel				36 599	410 259	1 211 759	274 595		103 873	05
06	200	Personnel de soutien			1 423 584	395 418	280 828	591 373	364 133	138 473	321 563	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	2 428 363									07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			182 211	56 792	97 018	224 972	118 656	34 537	70 537	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 504 153									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			58 072	30 694	45 158	118 232	21 299	20 989	24 444	10
11		Sous-total:	28 135 978		\$ 1 663 867	519 503	1 055 279	2 410 849	1 241 972	385 850	789 005	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			54 798	466	39 783	239 782	32 309	52 408	3 145	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			366 113	57 622	19 927	101 979	2 591	5 399	2 520	16
17	500	Autres dépenses du code 500			966	353	676	3 560	35 567	1 823	4 616	17
18	620	Honoraires professionnels			16 486		19 407	180 862	23 656	68 881	17 863	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			5 629		744	18 413				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			17 313			101 192				20
21	650	Contrats			52 308	1 665	10 875	100 104			335	21
22	600	Autres dépenses du code 600			767	523	2 581	49 982	20 183		2 087	22
23	730	Intérêts						6 585	18 704		1 611	23
24	700	Autres dépenses du code 700			19 087	243	16 107	322 767	8 977	4 494	455	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			(46 787)		4 298	(329 809)	3 219		199 190	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs						650				28
29		Sous-total:	\$	\$	486 680	60 872	114 398	796 067	145 206	133 005	231 822	29
30		Total	28 135 978	\$	2 150 547	580 375	1 169 677	3 206 916	1 387 178	518 855	1 020 827	30

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

			Gestion des ressources matérielles										
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informatiionnelles 8010			
			10	11	12	13	14	15	16	17			
TRAITEMENTS												18	
31	100	Personnel cadre et hors-cadre		(25)			(25)	94 114	513 933	120 078		31	
32	120	Personnel de gérance	84 662	46 087		86 808	46 079					32	
33	140	Personnel enseignant							4 985			33	
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34	
35	170	Personnel professionnel							62 796	98 971		35	
36	200	Personnel de soutien	273 710	399 555	55 183	91 947	809 950		402 831	823 105		36	
37	300	Av. sociaux - enseignants										37	
38	300	Av. sociaux - autres personnels	43 742	52 786	5 804	21 576	105 780	8 144	110 007	120 852		38	
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39	
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	23 001	19 575	1 623	2 234	63 569		39 102			40	
41		Sous-total:	425 115	517 978	62 610	202 565	1 025 353	102 258	1 133 654	1 163 006		\$ 41	
AUTRES CHARGES													
42	400	Autres dépenses du code 400	72 331	2 495		2 991	88		133 502	6 346		42	
43	511	Combustible - Huile										43	
44	512	Combustible - Gaz			359 316							44	
45	520	Électricité			717 938							45	
46	540	Matériel didactique et spécialisé	46 692	14 639		13 634	78 740		13 548	116		46	
47	500	Autres dépenses du code 500	(641)	266		1 079	177		2 107	1 831		47	
48	620	Honoraires professionnels		3 762		118			30 525	13 113		48	
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments						2 400				49	
50	640	Transport étudiant : stages et autres	18 900						1 872			50	
51	650	Contrats	136 646	172 304		180 516	28 009	7 129	11 805	32 312		51	
52	600	Autres dépenses du code 600	1 789	3 279		1 919			233 041	41 878		52	
53	730	Intérêts							677			53	
54	700	Autres dépenses du code 700	(101)	184		7 150	3 132	6 500	72 046	1 428		54	
55	785	Moins-value sur les placements										55	
56		Pertes sur interventions financières garanties										56	
57	779	Facturation interne		(1 041)		29 918	(331)		24 102	8 009		57	
58	720	Mauvaises créances - débiteurs								50		58	
59		Sous-total:	275 616	195 888	1 077 254	237 325	109 815	16 029	523 225	105 083		\$ 59	
60		Total	700 731	713 866	1 139 864	439 890	1 135 168	118 287	1 656 879	1 268 089		\$ 60	

Cégep de Jonquière

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		33 727	320 527			214 828				1 006		61
62	120	Personnel de gérance												62
63	140	Personnel enseignant		528 853	1 257 130	16 841		502 596				3 412		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			4 176									64
65	170	Personnel professionnel		311 956	1 062 842			754 761				28 373		65
66	200	Personnel de soutien		350 614	529 014			648 905				9		66
67	300	Av. sociaux - enseignants												67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		148 077	370 539	2 076		227 874						68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.		10 220	27 853			695						70
71		Sous-total:	\$	1 383 447	3 572 081	18 917		\$ 2 349 659	\$	\$	\$	32 800	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		162 402	276 756	1 351		110 671						72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		5 470	115 773	527		443 175						76
77	500	Autres dépenses du code 500		638	16 135			3 522						77
78	620	Honoraires professionnels		71 632	189 494			37 868						78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			67 608			232						79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		15 557	122 729									80
81	650	Contrats			305 323			17 893						81
82	600	Autres dépenses du code 600		5 200	1 378	7 800		22 206		30 228				82
83	730	Intérêts	32 899	238	23 750									83
84	700	Autres dépenses du code 700	(137 000)	86 418	996 784			51 865						84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		(32 039)	45 932	1 882		42 331						87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs		1 213	52			19 865						88
89		Sous-total:	(104 101)	317 548	2 161 714	11 560		\$ 749 628	\$	30 228	\$		\$	89
90		Total	(104 101)	1 700 995	5 733 795	30 477		\$ 3 099 287	\$	30 228	\$	32 800	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		30 228		Primes de monitorat --->						91

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38		
	Rétroactivité salariale		Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Services auxiliaires		Budgets spéciaux				
	Formation continue Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources				Stationnement	Auditorium					
92											92	
93											93	
94											94	
	TRAITEMENTS											
95	100	Personnel cadre et hors-cadre						(1 004)			95	
96	120	Personnel de gérance	46 564	8 466	12 699		16 933				96	
97	140	Personnel enseignant						93 634			97	
98	144	Contrats et hon. d'enseignement									98	
99	170	Personnel professionnel						641 987			99	
100	200	Personnel de soutien	99 953		46 597	22 479	31 133	173 636			100	
101	300	Av. sociaux - enseignants									101	
102	300	Av. sociaux - autres personnels	19 813	1 025	7 262	2 767	5 455	100 837			102	
103	300	Coûts de conv. - enseignants									103	
104	300	Coûts de conv. - autres pers.	19 011				482	15 970			104	
105		Sous-total:	\$	\$	185 341	9 491	66 558	25 246	54 003	1 025 060	\$	\$
	AUTRES CHARGES											
106	400	Autres dépenses du code 400		1 887		80		169	108 705		106	
107	511	Combustible - Huile									107	
108	512	Combustible - Gaz									108	
109	520	Électricité									109	
110	540	Matériel didactique et spécialisé		16 973		26 030	6 969	20 176	611 394		110	
111	500	Autres dépenses du code 500		336		178	2 350	161	22 322		111	
112	620	Honoraires professionnels				48 488	144		19 192		112	
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments						6 790	397		113	
114	640	Transport étudiant : stages et autres							(964)		114	
115	650	Contrats		354 637		1 152	111 528	12 493	202 353		115	
116	600	Autres dépenses du code 600						708	1 413		116	
117	730	Intérêts		2 963		266	1 019	865	9 583		117	
118	700	Autres dépenses du code 700		15 109	297		5	798	369 336		118	
119	785	Moins-value sur les placements									119	
120		Pertes sur interventions financières garanties									120	
121	779	Facturation interne		(21 568)	30 192	(24 168)	9 372	3 093	54 205		121	
122	720	Mauvaises créances - débiteurs		4 321				289			122	
123		Sous-total:	\$	\$	374 658	30 489	52 026	131 387	45 542	1 397 936	\$	\$
124		Total	\$	\$	559 999	39 980	118 584	156 633	99 545	2 422 996	\$	\$

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(1 310 775)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			2 022 561	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			711 786	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		43 443 700		04
05 Certifications de crédits - année courante		5 129 612		05
06 Lettres d'autorisation		1 124 085		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(242 635)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		49 454 762		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			49 454 762	15
16 SOUS-TOTAL			50 166 548	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			50 350 941	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			(184 393)	18

Cégep de Jonquière

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 17

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2019	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2020	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(28 888)		(28 888)	(10 372)	(39 260)	01
02 - «A» de FABRES	(567 726)		(567 726)	259 627	(308 099)	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	816 015	(816 015)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				1 137 549	1 137 549	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08						08
09 "A" DE RAC	69 373		69 373	(12 376)	56 997	09
10 Baisse de clientèle (A007)	932 320	(932 320)				10
11						11
12 Rémunération additionnelle 01/04/2019 au 31/03/2020 (enseignants)				65 358	65 358	12
13 Entrevues de validation et reconnaissance acquis hors-collégial (RAC)	17 600	(17 600)		14 025	14 025	13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	1 238 694	(1 765 935)	(527 241)	1 453 811	926 570	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services						20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)						22
23 - Fondation du Collège						23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	277 424		277 424	(166 738)	110 686	24
25 - Congés anticipés ou différés	330 364		330 364	63 118	393 482	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	2 057 526		2 057 526	(234 218)	1 823 308	26
27 Sous-total - Autres	2 665 314	\$	2 665 314	(337 838)	2 327 476	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	3 904 008	(1 765 935)	2 138 073	1 115 973	3 254 046	28

Cégep de Jonquière

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 reportés redressés	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	575 114			575 114	260 889	314 225		314 225			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	257 376	155 392		412 768	310 884	101 884		101 884			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	126 100			126 100		126 100		126 100			04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	4 587	4 587		9 174	4 587	4 587		4 587			05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	3 022			3 022	3 022						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		TOTAL		966 199	159 979		\$ 1 126 178	579 382	546 796		\$ 546 796		\$	\$ 08

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 19

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
09	S	Épreuves - langue d'enseignement	42 029									09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031									10
11	S	Gestion des programmes	43 118									11
12	S	Programmes techniques	43 120									12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130									13
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150									14
15	S	Pôles régionaux - S107	43 160	55 545		105 545	47 658	57 887		57 887		15
16	S	Évaluation systémique	44 013									16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014			123 311	33 311	90 000		90 000		17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			90 000		90 000		90 000		18
19	R	Service aux collectivités - R106	44 016			500 000		500 000		500 000		19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			75 500		75 500		75 500		20
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041									21
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100									22
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105									23
24	S	Mesure de soutien à la réussite	44 160									24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162									25
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	83 548		83 548	73 987	9 561	2 647	6 914		26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	89 519		89 519	66 283	23 236		23 236		27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	123 900		171 200	19 500	151 700		151 700		28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									29
30	S	Communautés culturelles - S116	45 032	297	665	12 432	4 543	7 889		5 143	2 746	30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034	390 348		390 348	390 348					31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	67 620		107 952	35 372	72 580		72 580		32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039									33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	65 471		65 471	13 860	51 611		51 611		34
35	S	Plan d'action numérique	45 050	39 992		39 992	14 500	25 492		25 492		35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050				14 500	(14 500)		14 466		37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050									38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050							11 026		40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	48 500	708 128	5 929	1 239 866	296 720	943 146		943 146		42
43	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600	233 497		233 497	233 497					43
44	S	Autres allocations (DPBF)	49 041			447 112	317 276	129 836	129 836			44
45	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	78 127		197 894	57 141	140 753		140 753		46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105	40 000		40 000		40 000		40 000		47
48	S	Récupération « Autres »	49 400									48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	10 000		97 200	77 200	20 000		20 000		49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			30 000	19 799	10 201		10 201		50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080									52
53		TOTAL	2 187 801	1 945 992	6 594	4 140 387	1 700 995	2 439 392	132 483	2 304 163	2 746	\$ 53
54		GRAND TOTAL	3 154 000	2 105 971	6 594	5 266 565	2 280 377	2 986 188	132 483	2 850 959	2 746	\$ 54

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 20

Montants en transit			CHAMP 8350							
		01	02	03	04	05	06	07	08	09
	Description	Codes du Ministère	Compte à payer Solde début	Résultats de l'analyse des RFA antérieurs	Allocations	Autres encaissements	Montants versés aux bénéficiaires totaux	Récupération du Ministère	Compte à payer - Solde à la fin	Montants engagés
01	S DAEI	59 100							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					
09	Enseignants		Salaires	Avantages sociaux	Total
10	- Congés de maladie monnayables				
11	- Congés de maladie non-monnayables		24 885	2 598	27 483
12	- Vacances		2 862 337	286 234	3 148 571
13	- Temps supplémentaire				
14	- Indemnités de départ				
15	- Assurance-traitement		164 205	17 143	181 348
16	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		4 985	443	5 428
	Total		3 056 412	306 418	3 362 830
17	Autres personnels		Salaires	Avantages sociaux	Total
18	- Congés de maladie monnayables				
19	- Congés de maladie non-monnayables		1 758	183	1 941
20	- Vacances		1 789 665	186 842	1 976 507
21	- Temps supplémentaire		118 192	12 339	130 531
22	- Indemnités de départ		58 505	6 108	64 613
23	- Assurance-traitement		25 205	2 631	27 836
24	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		748	68	816
	Total		1 994 073	208 171	2 202 244
25	Sommaire		Salaires	Avantages sociaux	Total
26	- Congés de maladie monnayables				
27	- Congés de maladie non-monnayables		26 643	2 781	29 424
28	- Vacances		4 652 002	473 076	5 125 078
29	- Temps supplémentaire		118 192	12 339	130 531
30	- Indemnités de départ		58 505	6 108	64 613
31	- Assurance-traitement		189 410	19 774	209 184
32	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		5 733	511	6 244
	Total		5 050 485	514 589	5 565 074

Cégep de Jonquière

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	155 392		155 392
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019	4 587		4 587
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
TOTAL		159 979		\$ 159 979
ENSEIGNEMENT RÉGULIER				
	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	1 220 670	62 867	1 283 537
14 Épreuves - langue d'enseignement	42 029			
15 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
16 Gestion des programmes	43 118			
17 Programmes techniques	43 120			
18 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
19 Pôle de formation en création et arts numériques - S114	43 150			
20 Pôles régionaux - S107	43 160	55 545		55 545
21 Évaluation systémique	44 013			
22 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014			
23 Attraction d'étudiants internationaux - R105	44 015			
24 Service aux collectivités - R106	44 016			
25 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032			
26 Centre collégial de développement du matériel didactique - S103	44 041			
27 Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109	44 100			
28 NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			
29 Mesure de soutien à la réussite	44 160			
30 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
31 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	83 548		83 548
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	89 519		89 519
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	123 900		123 900
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
35 Communautés culturelles - S116	45 032	297		297
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	390 348		390 348
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035	67 620		67 620
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	65 471		65 471
40 Plan d'action numérique	45 050	39 992		39 992
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	708 128		708 128
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600	233 497		233 497
49 Autres allocations (DPBF)	49 041			
50 Autres allocations (DAEI)	49 042			
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	78 127		78 127
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	10 000		10 000
55 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624			
56 Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			
57 Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080			
TOTAL		3 166 662	62 867	3 229 529

FORMATION CONTINUE

Charges pour la formation continue
 Dév. prog. en formation courte - S104
 Reconnaissance des acquis - C111
 Entrevues de validation de la RAC - C111
 Centre d'expertise RAC en formation technique - C111
 Représentation régionale - S107
 Soutien et développement pour la formation technique - S106
 Soutien aux formations de perfectionnement des personnes

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
	05	06	07	08
	50 100	65 247	(26)	65 221
	50 612			
	50 621			
	50 622			
	50 623			
	50 640			
	57 650	6 589		6 589
	44 050		118 868	118 868
TOTAL		71 836	118 842	190 678
	34 014			
	34 015			
	34 016			
TOTAL		\$		\$
Grand total		3 398 477	181 709	3 580 186

Cégep de Jonquière

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)	24 203 462	296,03 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	24 203 462	296,03 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01				04
05	- Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02			Traitement moyen	Pourcentage des av. sociaux
06	Sous-total	24 203 462	296,03 ETC	81 760	10,03%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	24 203 462	296,03 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		296,03 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		296,71 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		296,71 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		0,68 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		13,94 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		0,73 ETC Sous-embauche		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		15,35 ETC	1 394 532	18

Cégep de Jonquière

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	82 565	02		01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,033%			02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	03	90 849			03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES						
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%			04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019					
05	aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		87 494			05
				FNEEQ		
				FEC		
				TOTAL		
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)		294,01 ETC			294,01 ETC 06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)		2,70 ETC			2,70 ETC 07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués					ETC 08
				296,71 ETC	ETC	296,71 ETC 09
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE					ETC 10
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		296,71 ETC		ETC	296,71 ETC 11
						ETC 12
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures					ETC 12
				TOTAL		
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée		26 955 807			26 955 807 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		26 955 807		\$	26 955 807 16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103						
				TOTAL		
17	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE		889 542		\$	889 542 17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT		27 845 349		\$	27 845 349 18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			889 542		19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			1 461 304	Surplus	20
21	- Surplus ou déficit				Déficit	21
						(571 762)
				2019	2020	
22	Taux de CSST		0,560%		0,540%	22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)					23
24	Date de début de contrat des enseignants		13-août-2019		02-août-2020	24

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 25

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

Cégep de Jonquière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	4 657	8 530	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	1 127 485	310 129	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	30 043	21 581	05
06 Maternité, paternité et adoption	52 696	6 295	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		1 049	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10 Congés de maladie monnayables		118 925	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection			13
14 Suppléance	15 399		14
15 Autre salariale :			15
Sous-total des dépenses salariales	1 230 280	466 509	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	126 047	44 654	17
Total des dépenses salariales	1 356 327	511 163	18
19 Hygiène et sécurité	8 580	12 615	19
20 Perfectionnement local	53 000	18 445	20
21 Autre non salariale (programme d'aide aux employés et honoraires professionnels)	43 397		21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	1 461 304	542 223	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	42 849		29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	42 849	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	1 504 153	542 223	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		25 659	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		133 237	47
48 Soutien		307 613	48
49 Total		466 509	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)	02
		Sans cert. de crédit														
03	7							k								03
04	7							k								04
05	7							k								05
06	7							k								06
		avec cert. crédit														
07	7							k								07
08	7							k								08
09	7							k								09
10	7							k								10
11		TOTAL			\$		TOTAL (lignes 3 à 10)		Pes						\$	11

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

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

12	- Formation manquante - (FM) (50%)						164 Pes			6 532					6 532	12
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)						1 237 Pes			98 539					98 539	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)						125 Pes			4 979					4 979	14
15	TOTAL														110 050	15

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

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar de l'année courante)
16	CFC allouées	normalisée							
	0,90 CFC	90 849	40 882	1 349	42 231	65 221	(235)	(0,13) CFC	58 886

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C103)

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

AEC à temps plein

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

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

AEC à temps partiel

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

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN

Cas	01 Numéro de programme	02 Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	03 Allocations «Epes + A + B»	04 Cert. de crédits reportées redressées	05 Virements	06 Nej particulier	07 Constante «k» 15/Nej	08 Volume réalisé «brut» (en pes)	09 Volume réalisé «pondéré» (en pes)	12 Calcul de «Z»					15 Subvention (Champs 9090)		
										10 Epes		11 A		13 Majoration		14 Total	
										87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14		20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)		0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149		10,00% (selon col. 2)	

EMPLOI-QUÉBEC

42	2	ECA00	x	381514			1,15	425 Pes	24 650 Pes	42 590	28 582	17 622	8 879	97 673	42
43	2	ECA0Q					1,15	58 Pes	2 146 Pes	5 812	2 913	1 534		10 259	43
44	2	ELJ33	x				1,15	110 Pes	4 510 Pes	11 023	5 881	3 224	2 013	22 141	44
45	2	ERA0F			9,00		1,67	104 Pes	3 952 Pes	15 134	5 307	2 825		23 266	45
46	2	ERA0J	x				k								46
47	2	JEE0K					1,15	90 Pes	1 170 Pes	9 019	2 768	836		12 623	47
48	2	LCA6A	x				1,15	58 Pes	580 Pes	5 812	1 643	415	787	8 657	48
49	2	LCAEK	x				k								49
50	2	NWY1L					1,15	397 Pes	12 307 Pes	39 784	18 006	8 798		66 588	50
51	2						k								51
52	2						k								52
53	2						k								53
54	2						k								54
55		Sous-total		381 514				1 242 Pes	49 315 Pes	129 174	65 100	35 254	11 679	241 207	55

ENVELOPPE MES

56	2	ECA00	x	557306			1,15	266 Pes	15 428 Pes	26 656	17 889	11 029	5 557	61 131	56
57	2	ECA0Q					1,15	522 Pes	19 314 Pes	52 310	26 215	13 808		92 333	57
58	2	ELJ33	x				1,15	226 Pes	9 266 Pes	22 648	12 083	6 624	4 136	45 491	58
59	2	ERA0F			9,00		1,67	68 Pes	2 584 Pes	9 896	3 470	1 847		15 213	59
60	2	ERA0J	x				1,15	16 Pes	496 Pes	1 603	726	355	268	2 952	60
61	2	JEE0K					1,15	328 Pes	4 264 Pes	32 869	10 088	3 048		46 005	61
62	2	LCA6A	x				1,15	618 Pes	6 180 Pes	61 930	17 504	4 418	8 385	92 237	62
63	2	LCAEK	x				k								63
64	2	NWY1L					1,15	1 097 Pes	34 007 Pes	109 931	49 754	24 312		183 997	64
65	2						k								65
66	2	JEE0K					1,15	399 Pes	4 788 Pes	39 984	11 948	3 423		55 355	66
67	2	LCL2E			6,00		2,50	88 Pes	2 992 Pes	19 171	4 205	2 139		25 515	67
68	2			223 831			k								68
69	2	ECA00		55 992			1,15	268 Pes	15 544 Pes	26 857	18 023	11 112		55 992	69
70	2	ECA0Q		96 577			1,15	546 Pes	20 202 Pes	54 715	27 420	14 442		96 577	70
71		Sous-total		933 706	\$	Inscrire virements L71 C05		4 442 Pes	135 065 Pes	458 570	199 325	96 557	18 346	772 798	71

72	TOTAL MES+EQ			1 315 220	\$	\$	TOT. MIN.+EQ	5 684 Pes	184 380 Pes	587 744	264 425	131 811	30 025	1 014 005	72
----	---------------------	--	--	------------------	----	----	---------------------	------------------	--------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------------	----

73	TOTAL (ligne 72, colonnes 3, 4 et 5)			1 315 220				Total en incluant le temps partiel					1 089 038	1 089 038	73
----	---	--	--	-----------	--	--	--	---	--	--	--	--	-----------	-----------	----

74	Total des virements													Doit être égal à 0	Réservé MES	74
75	Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 75 colonne 15 est réservée au MES)															75

76	Solde d'allocations - enveloppes régionale							(Note: la ligne 76 colonne 14 est réservée au MES)					226 182	CC à reporter	Récupération	226 182	76
77	Solde d'allocations - priorités ministérielles																77

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

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
		Calcul de «Z»															
		Epes		A		B		Majoration		Récupération				TOTAL			
		87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14		20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132)		0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149		10,00%		\$30 C8 x 30				TOTAL			
				+ (C8 x 0,8110)		(selon col. 5)											
78	Cas	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)	87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149	10,00%	\$30 C8 x 30	TOTAL	
AEC à temps partiel																	
79	4, 5	Cas particuliers			ECA00	x		1,15	32 Pes	1 856 Pes	3 207	2 152	1 327	669			
80		Cas particuliers			ECA0Q			k									
81		Cas particuliers			ELJ33	x		1,15	8 Pes	328 Pes	802	428	234	146			
82		Cas particuliers			ERA0F		9,00	1,67	8 Pes	304 Pes	1 164	408	217				
83		Cas particuliers			ERA0J	x		k									
84		Cas particuliers			JEE0K			1,15	16 Pes	208 Pes	1 603	492	149				
85		Cas particuliers			LCA6A	x		1,15	8 Pes	80 Pes	802	227	57	109			
86		Cas particuliers			LCAEK	x		1,15	4 Pes	40 Pes	401	113	29	54			
87		Cas particuliers			NWY1L			1,15	39 Pes	1 209 Pes	3 908	1 769	864				
88		Cas particuliers						k									
89		Cas particuliers			JEE0K			k									
90		Cas particuliers			LCL2E			k									
91		Cas particuliers						k									
92		Cas particuliers						k									
93		Cas particuliers						k									
94		Cas particuliers			8002		10,00	1,50	21 Pes	273 Pes	2 745	646	195				
95		Insc. sans identification et cours hors programme						k									
96		Cours préalables						k									
97		Sous-total							136 Pes	4 298 Pes	14 632	6 235	3 072	978	\$		
98		«Nej» DEC TPA		15	«Nej» utilisé	15					Calcul de «Z»						TOTAL
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	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	TOTAL	
100	11	Cas particuliers						1,00	675 Pes	3 639 Pes	53 771	16 595			(20 250)		
101		Cas particuliers						k									
102		Cas particuliers						k									
103		Cas particuliers						k									
104		Cas particuliers						k									
105		Cas particuliers						k									
106		Cas particuliers						k									
107		Cas particuliers						k									
108		Sous-total							675 Pes	3 639 Pes	53 771	16 595			(20 250)		
109		TOTAL							811 Pes	7 937 Pes	68 403	22 830	3 072	978	(20 250)	75 033	

Cégep de Jonquière

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										47 001,611	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										2 297	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										5 294	(3)	03
04	Total pris en considération										44 005	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2019										712	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										(1 585)	(6) = (5) - (2)	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulatif	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S108)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur			(1 585)		(1 585,0)	(1 585,0)	(1 585,0)				(1,5)	
08	Juillet	1,50%	1,50%			(1 585,0)	660,1	(924,9)				(0,9)	
09		1,50%	3,00%			(1 585,0)	660,1	(264,8)	1 444,1	1 444,1	2,26000%	(1,6)	
10	Août	1,50%	4,50%			(1 585,0)	660,0	395,2		1 444,1		(1,0)	
11		1,50%	6,00%			(1 585,0)	660,1	1 055,3	1 444,1	2 888,2	2,26300%	(1,7)	
12	Septembre	3,50%	9,50%			(1 585,0)	1 540,2	2 595,5		2 888,2		(0,3)	
13		3,50%	13,00%			(1 585,0)	1 540,2	4 135,7	3 341,0	6 229,2	2,25500%	(2,0)	
14	Octobre	4,00%	17,00%			(1 568,0)	1 777,2	5 912,9		6 229,2		(0,3)	
15		4,00%	21,00%	369,9		(1 551,0)	1 777,2	7 690,1	3 785,2	10 014,4	2,26000%	(2,2)	
16	Novembre	4,00%	25,00%			(1 518,4)	1 792,8	9 482,9		10 014,4		(0,5)	
17		4,00%	29,00%	307,4		(1 485,9)	1 792,7	11 275,6	3 621,7	13 636,1	2,26000%	(2,4)	
18	Décembre	4,00%	33,00%			(1 446,4)	1 799,7	13 075,3		13 636,1		(0,6)	
19		4,00%	37,00%	121,7		(1 407,0)	1 799,6	14 874,9	3 780,3	17 416,4	2,37800%	(2,5)	
20	Janvier	4,00%	41,00%			(1 365,8)	1 801,4	16 676,3		17 416,4		(0,8)	
21		4,00%	45,00%	3,0	4,6	(1 324,5)	1 801,5	18 477,8	4 660,3	22 076,7	2,38000%	(3,4)	
22	Février	4,00%	49,00%			(1 268,5)	1 816,2	20 294,0		22 076,7		(1,7)	
23		4,00%	53,00%	222,1		(1 212,8)	1 815,9	22 109,9	3 825,2	25 901,9	2,28500%	(3,2)	
24	Mars	4,50%	57,50%			45,5	3 238,5	25 348,4		25 901,9		(0,5)	
25		4,50%	62,00%	2 383,9	35,5	1 303,5	3 238,2	28 586,6	6 595,9	32 497,8	2,04300%	(2,5)	
26	Avril	6,00%	68,00%			1 391,9	2 728,7	31 315,3		32 497,8		(0,8)	
27		6,00%	74,00%			1 480,3	2 728,7	34 044,0	5 745,8	38 243,6	1,49800%	(1,6)	
28	Mai	6,50%	80,50%			1 596,1	2 976,1	37 020,1		38 243,6		(0,5)	
29		6,50%	87,00%	80,0		1 711,7	2 975,9	39 996,0	5 464,8	43 708,4	0,89800%	(1,3)	
30	Juin	6,50%	93,50%			1 875,7	3 024,4	43 020,4		43 708,4		(0,2)	
31		6,50%	100,00%	42,8	53,6	2 039,5	3 024,1	46 044,5	6 642,5	50 350,9	0,82500%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	844,7	1 194,8	2 039,5	46 044,5	46 044,5	50 350,9	50 350,9	xxxxx	(34,0)	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:										(34,0)		33

Cégep de Jonquière

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		1 864 248	33 727	320 527			213 824		2 432 326	01
02 Gérants		401 705					84 662		486 367	02
03 Enseignants	24 203 462	141 000	528 853	1 257 130	16 841		596 230		26 743 516	03
04 Professionnels		2 198 852	311 956	1 062 842			1 396 748		4 970 398	04
05 Soutien		6 371 653	350 614	529 014			1 022 703		8 273 984	05
06 TOTAL	24 203 462	10 977 458	1 225 150	3 169 513	16 841	\$	3 314 167	\$	42 906 591	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	2 432 326	2 358 951	73 375			60 553	12 871	(49)	0,00%	NON	07
08 Gérants	486 367	457 195	29 172	16 501			12 225	446	0,09%	NON	08
09 Enseignants	26 743 516	26 726 285	17 231	(36 659)			65 358	(11 468)	-0,04%	NON	09
10 Professionnels	4 970 398	4 784 056	186 342	6 798		53 789	84 446	41 309	0,83%	NON	10
11 Soutien	8 273 984	8 199 243	74 741	(53 510)		55 711	61 281	11 259	0,14%	NON	11
12 Total	42 906 591	42 525 730	380 861	(66 870)	\$	170 053	236 181	41 497	0,10%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	24 203 462	24 181 932	21 530	(36 659)			62 555	(4 366)	-0,02%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	296,03 ETC	296,32 ETC	(0,29) ETC	(0,28) ETC				(0,01) ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	1 006	1 006					0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	3 412	3 412					0,00%	NON	17
18 Professionnels	28 373	28 373					0,00%	NON	18
19 Soutien	9	9					0,00%	NON	19
20 Total	32 800	32 800	\$		\$	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$							0,00%	NON	21

Cégep de Jonquière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 34

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	5 532	02
03 Total - Autres	5 532	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	181 839	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	181 839	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	181 839	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	67 244	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	2 538 261	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	110 300	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	2 715 805	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ	20 835	18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	20 835	23

Cégep de Jonquière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 35

	01 2020	02 2019	
Autres actifs			
01 RISQ	83 340	104 175	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	83 340	104 175	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	83 340	104 175	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES	10 495 065	8 887 561	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	10 495 065	8 887 561	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)	257 600	257 600	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	257 600	257 600	12

Cégep de Jonquière
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)
Fonds des immobilisations
 Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin										
25 Améliorations locatives																					25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	2 064 621			3 132 537				(4 819 773)			377 385										26
27 Aménagement des terrains																					27
28 Bâtiments																					28
29 Développement informatique																					29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					30
31 Équipement informatique et bureautique																					31
32 Équipements spécialisés																					32
33 Total des travaux en cours	2 064 621	\$	\$	3 132 537	\$	\$	\$	(4 819 773)	\$	\$	377 385										33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	<u>60 858 742</u>	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	<u>\$</u>	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	<u>377 385</u>	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	<u>61 236 127</u>	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	<u>\$</u>	38

Cégep de Jonquière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 38

Les emprunts cochés avec un ' x ' sont financés par le MES										
Billets à payer										
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin
01										
02										
03										
04										
05										
06										
07										
08										
09 x	2012-3369	9 000 000	2,489 %	13-déc-2012	01-déc-2019	6 840 000		(360 000)	(6 480 000)	
10 x	2013-4116	7 000 000	3,115 %	28-nov-2013	01-sept-2023	5 600 000		(280 000)		5 320 000
11										
12 x	2014-3026	38 500 000	3,058 %	23-oct-2014	01-sept-2024	29 559 328		(2 235 168)		27 324 160
13 x	2015-0335	22 500 000	2,116 %	12-mars-2015	01-mars-2024	14 810 619		(1 922 345)		12 888 274
14 x	2016-0296	6 000 000	2,256 %	11-févr-2016	01-sept-2025	5 280 000		(240 000)		5 040 000
15 x	2017-0136	13 275 000	2,630 %	26-janv-2017	01-sept-2026	12 059 400		(607 800)		11 451 600
16 x	2018-0111	7 621 538	2,933 %	18-janv-2018	01-déc-2042	7 316 676		(304 862)		7 011 814
17 x	2019-0565	8 378 484	3,047 %	21-févr-2019	01-févr-2044	8 378 484		(335 139)		8 043 345
18 x	2019-0584	2 840 000	2,545 %	21-févr-2019	01-févr-2026	2 840 000		(432 000)		2 408 000
19										
20 x	2019-2552	3 593 650	2,542 %	14-nov-2019	01-nov-2039		3 593 650			3 593 650
21 x	2019-2554	3 342 000	2,019 %	14-nov-2019	01-nov-2024		3 342 000			3 342 000
22 x	2019-2821	6 480 000	2,466 %	17-déc-2019	01-déc-2037		6 480 000			6 480 000
23										
24	18,04,20	3 363 000	3,401 %	27-juin-2018	27-juin-2028	3 297 099		(68 161)		3 228 938
25										
26	07,13,09	1 112 155	2,260 %		04-juil-2019	108 541		(108 541)		
27										
28										
29										
30										
31	Total	133 005 827				96 090 147	13 415 650	(6 894 016)	(6 480 000)	96 131 781
32	Sous-total - Billets financés par le MES					92 684 507	13 415 650	(6 717 314)	(6 480 000)	92 902 843
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources					3 405 640		(176 702)		3 228 938

Cégep de Jonquière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Obligations												
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Émissions en cours d'année	Rachats par le fonds d'amortissement	Rachats - Autres	Escompte / prime non amortie	Solde de fin	
34											34	
35											35	
36											36	
37											37	
38											38	
39											39	
40											40	
41											41	
42											42	
43											43	
44											44	
45											45	
46											46	
47											47	
48											48	
49											49	
50											50	
51	Total											
		\$				\$	\$	\$	\$	\$	\$	
52	Sous-total - Obligations financées par le MES											52
53	Sous-total - Obligations financées par d'autres sources											53

Fonds d'amortissement								
13	14	15	16	17	18	19	20	
OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			Fonds d'amortissement				Solde obligatoire net du fonds d'amortissement	
Financé par le MES	Numéro	Solde de fin	Solde de début	Versements au fonds d'amortissement	Contribution du fonds d'amortissement	Solde de fin		
54							54	
55							55	
56							56	
57							57	
58							58	
59							59	
60							60	
61							61	
62							62	
63							63	
64							64	
65							65	
66							66	
67							67	
68							68	
69							69	
70							70	
71			\$	\$	\$	\$	\$	
72	Sous-total - Fonds d'amortissement financés par le MES							72
73	Sous-total - Fonds d'amortissement financés par d'autres sources							73

Cégep de Jonquière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

	01 Financé par le MES	02 Numéro	03 Montant brut de l'emprunt	04 Taux	05 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	06 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	07 Solde de début	08 Emprunts réalisés	09 Remboursements effectués	10 Annulation de contrats	11 Solde de fin	
74												74
75												75
76												76
77												77
78												78
79												79
80												80
81												81
82												82
83												83
84												84
85												85
86												86
87												87
88												88
89												89
90												90
91	Total		\$				\$	\$	\$	\$	\$	91

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

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

Hypothèques (Dettes sur les résidences dont le cégep est propriétaire)

	12 Financé par le MES	13 Numéro	14 Montant brut de l'emprunt	15 Taux	16 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	17 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	18 Solde de début	19 Emprunts réalisés	20 Remboursements effectués	21 Solde de fin	
94	x	2531	1 092 900	6,875 %	01-nov-1970	01-nov-2020	103 301		(71 899)	31 402	94
95	x	2530	1 099 250	6,875 %	01-nov-1970	01-nov-2020	103 921		(72 315)	31 606	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			2 192 150				207 222	\$	(144 214)	63 008	111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Cégep de Jonquière

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	96 131 781	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (427 509)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(427 720)	Escompte/prime non amortie	136
137	Obligations			137
138	Fonds d'amortissement			138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition			139
140	Hypothèques	63 008		140
141	Emprunts classés à la juste valeur			141
142	Emprunts en devises étrangères			142
143	Total des dettes incluant la portion court terme	95 767 069		143
144	Portion à court terme des dettes long terme	7 698 904		144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	88 068 165		145

Cégep de Jonquière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 42

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			98,68%	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	6 080 409	98,68%	6 000 148	02
03 Amortissement des actifs incorporels		98,68%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(31 499)	100,00%	(31 499)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)	(37 826)	100,00%	(37 826)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)		100,00%		06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(197 543)	100,00%	(197 543)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)	(38 591)	100,00%	(38 591)	08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(127 480)	100,00%	(127 480)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		98,68%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	1 875 006	100,00%	1 875 006	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		98,68%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		98,68%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations	(21 395)	98,68%	(21 113)	15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec	20 835	100,00%	20 835	16
17 Transfert CCTT		100,00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	181 839	100,00%	181 839	18
19 Autres (note 1)		98,68%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			7 623 776	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	(6 861 527)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(92 782)			23
24 Autres (note 2)	(12 553)			24
25 Total des montants à déduire			(6 966 862)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			656 914	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			53 293 825	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			53 950 739	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2: Remboursement des frais financiers à court terme sur dépenses financées MES				30

Cépeg de Jonière

Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT					
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01								01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	10
11					A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074		05		12
13			A-B-D	70-075	Catég. Autor.	Codes MES	06	13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077			Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			A-B-D			15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques			A-B-D			21
22	94	Développement informatique			A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)			A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication			A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)					Parachèvements	25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)					Stratégie numérique dans les cégeps	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)			A-B-D	17-80-261		27
28		Location-acquisition (C)			A-B-D	18-80-272	Plan d'action numérique - I026 Volet 2	28
29					A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	29
30	103	Biens loués - Terrains			A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains			A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	31
32	104	Biens loués - Bâtiments			A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés			A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement			A-B-D	18-80-262	Tour Saquenay	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques			A-B-D			35
36					A-B-D			36
37		Autres coûts (D)			A-B-D			37
38					A-B-D			38
39	201	Biens non capitalisables			A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels			A-B-D			40
41					A-B-D			41
42		Autres (E)			A-B-D			42
43					A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT			A-B-D			44
45					A-B-D			45
46					A-B-D			46
47					A-B-D			47
48					A-B-D			48
49					A-B-D			49
50					A-B-D			50
51					A-B-D			51
52					A-B-D			52
53					A-B-D			53
54					A-B-D			54
55					A-B-D			55
56					A-B-D			56
57					A-B-D			57
58					A-B-D			58
59					A-B-D			59
60					A-B-D			60
61					A-B-D			61

Cégep de Jonquière

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	19006	Allocation normalisée Enseignement	Non applicable	1 963 235	1 963 235	01
02	19008	Allocation normalisée Administration	Non applicable	1 303 790	1 303 790	02
03	19778	Dépenses entretien investissement (778-XX)	Divers bâtiments	272 694	272 694	03
04	15003	Contrôle d'accès (779-03)	Divers bâtiments	6 178	6 178	04
05	19012	Pare-Soleil Piékougami (779-12)	KOUAGAMI, P1-CONSTRUCTION PIEKOUAGAMI	103 552	103 552	05
06	19017	Honoraires professionnels CECC et COLLEGE (779-17)	Divers bâtiments	71 294	71 294	06
07	15010	Projet Unité mobile (938)	Non applicable	1 627	1 627	07
08	19103	Programme T.P.I. (950-9007)	Non applicable	888 656	888 656	08
09	19200	Salle formation active - casiers (779-05)	RARD-ARGUIN, G1-GERARD-ARGUIN AILE 200	832 016	832 016	09
10	18097	Salle psychomotricité (779-10)	RARD-ARGUIN, G5-GERARD-ARGUIN AILE 600	103 357	103 357	10
11	18098	Projet PLG - Entrée Q (779-14)	\UDREAU, L2-AGRANDISSEMENT LIONEL-GAUDREAU	66 133	66 133	11
12	19701	Tour Saguenay (779-26)	:RARD-ARGUIN, A6-GERARD-ARGUIN AILE 100	900 323	900 323	12
13	19100	Poste de garde (779-29)	KOUAGAMI, P1-CONSTRUCTION PIEKOUAGAMI	414 098	414 098	13
14	18102	Réaménagement Sc. Humaines (779-30)	RARD-ARGUIN, G1-GERARD-ARGUIN AILE 200	79 057	79 057	14
15	18103	Secrétariat pédagogique (779-32)	RARD-ARGUIN, G2-GERARD-ARGUIN AILE 300	62 608	62 608	15
16	19125	TPI (779-43) TRAVAUX	\UDREAU, L2-AGRANDISSEMENT LIONEL-GAUDREAU	446 840	446 840	16
17	17011	Cadenassage pédagogique (779-11)	Divers bâtiments	18 720	18 720	17
18	19019	Transformation des services (779-19)	Divers bâtiments	33 948	33 948	18
19	19018	Transformation des départements (779-18)	Divers bâtiments	18 944	18 944	19
20	18107	Radio étudiante (904)	Non applicable	10 696	10 696	20
21	18108	Réalité augmentée 3D TAU (921)	Non applicable	10 419	10 419	21
22	18109	Remplacement réservoir eau chaude (779-13)	Divers bâtiments	2 699	2 699	22
23	18112	Mise aux normes Piek et Manic (779-28)	KOUAGAMI, P1-CONSTRUCTION PIEKOUAGAMI	2 012	2 012	23
24	18113	Panneau systèmes alarme incendie (779-36)	:AUDREAU, L1-CONSTRUCTION LIONEL-GAUDREAU	62 069	62 069	24
25	18114	Remplacement chaudière (779-62)	Divers bâtiments	69 397	69 397	25
26	19027	Signalisation (779-27)	Non applicable	220	220	26
27	19120	Efficacité énergétique (972-9701)	Divers bâtiments	1 850	1 850	27
28	19109	Éolienne Centre Terre (934)	Non applicable	31 978	31 978	28
29	19000	Norme réfection et transformation(779-00)	Non applicable	313	313	29
30	18119	Ascenseur Manicouagan (779-34)	Non applicable	20	20	30
31	19035	Gym à Neurones (779-35)	RARD-ARGUIN, G4-GERARD-ARGUIN AILE 400	8 547	8 547	31
32	19101	Réaménagement salle de sport (779-37)	:RARD-ARGUIN, A5-GÉRARD-ARGUIN AILE 100	74 502	74 502	32
33	19038	Carrefour conseil (779-38)	:RARD-ARGUIN, A5-GÉRARD-ARGUIN AILE 100	39 889	39 889	33
34	19060	Réaménagement intérieur CECC (779-60)	-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES EN CHARLEVOIX	17 213	17 213	34
35	Sous-total		\$	7 918 894	7 918 894	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 du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2019 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2020 6 = 4 + 5	
36	19064	Climatisation 13ième étage Manic (779-64)	ICOJAGAN, M1-CONSTRUCTION MANICOUAGAN	54 816	54 816	36
37	19065	Rempl. Génératrice Prisme Culturel (779-65)	Non applicable	11 017	11 017	37
38	19080	Sécurisation des toiles (779-80)	Divers bâtiments	31 591	31 591	38
39	19089	Rénovation IMM (779-89)	H-ANGERS , J1-CONSTRUCTION JOSEPH-ANGERS	37 360	37 360	39
40	19102	IMAR - Mobilier bureau	Non applicable	5 117	5 117	40
41	19108	IMAR- Autres équipements	Non applicable	22 302	22 302	41
42	19104	IMAR - Informatique	Non applicable	35 477	35 477	42
43	19105	IMAR- Equipement multimédia	Non applicable	6 987	6 987	43
44	19106	Divers travaux CECC (708-950)	-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES EN CHARLEVOIX	47 856	47 856	44
45	19107	Création visite virtuelle (727-913)	Divers bâtiments	4 919	4 919	45
46	19110	IMAR sur CC	Non applicable	132 483	132 483	46
47						47
48						48
49						49
50						50
51						51
52						52
53						53
54						54
55						55
56						56
57						57
58						58
59						59
60						60
61						61
62						62
63						63
64						64
65						65
66						66
67						67
68						68
69						69
70	Sous-total		\$	8 308 819	8 308 819	70

Cégep de Jonquière
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						71
72						72
73						73
74						74
75						75
76						76
77						77
78						78
79						79
80						80
81						81
82						82
83						83
84						84
85						85
86						86
87						87
88						88
89						89
90						90
91						91
92						92
93						93
94						94
95						95
96						96
97						97
98						98
99						99
100						100
101						101
102	Sous-total			\$	8 308 819	8 308 819

Cégep de Jonquière

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	15010	Projet Unité mobile ((938)	1 627	201	Biens non capitalisables	00-00-910	Autres sources	01
02	19103	Programme T.P.I. (950-9007)	233 286	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	02
03	19103	Programme T.P.I. (950-9007)	4 416	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	03
04	19103	Programme T.P.I. (950-9007)	639 851	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	04
05	19103	Programme T.P.I. (950-9007)	11 103	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	05
06	18107	Radio étudiante (904)	379	201	Biens non capitalisables	00-00-910	Autres sources	06
07	18107	Radio étudiante (904)	4 245	92	Équipements de communication multimédia	00-00-910	Autres sources	07
08	19120	Efficacité énergétique (972-9701)	1 850	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	08
09	18108	Réalité augmentée 3D TAU (921)	10 419	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-910	Autres sources	09
10	19109	Éolienne Centre Terre (934)	13 847	201	Biens non capitalisables	00-00-910	Autres sources	10
11	19109	Éolienne Centre Terre (934)	18 131	90	Autres équipements	00-00-910	Autres sources	11
12	19778	Dépenses entretien investissement (778-XX)	272 694	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	12
13	15003	Contrôle d'accès (779-03)	6 178	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	13
14	19200	Salle formation active - casiers (779-05)	10 448	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	14
15								15
16	19200	Salle formation active - casiers (779-05)	821 568	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	16
17	19017	Honoraires professionnels CECC et COLLEGE (779-	71 294	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	17
18	19012	Pare-Soleil Piékougami (779-12)	103 552	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	18
19	19000	Norme réfection et transformation(779-00)	313	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	19
20	17011	Cadenassage pédagogique (779-11)	18 720	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	20
21	18109	Remplacement réservoir eau chaude (779-13)	2 699	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	21
22	18098	Projet PLG - Entrée Q (779-14)	66 133	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	22
23	18097	Salle psychomotricité (779-10)	103 357	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	23
24	19701	Tour Saguenay (779-26)	22 707	201	Biens non capitalisables	18-80-262	Tour Saguenay	24
25	19701	Tour Saguenay (779-26)	147 666	45	Améliorations majeures aux bâtiments	18-80-262	Tour Saguenay	25
26	19701	Tour Saguenay (779-26)	705 100	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	18-80-262	Tour Saguenay	26
27	18102	Réaménagement Sc. Humaines (779-30)	79 057	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	27
28	18103	Secrétariat pédagogique (779-32)	553	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	28
29	18103	Secrétariat pédagogique (779-32)	62 055	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	29
30	19018	Transformation des départements (779-18)	13 071	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	30
31	19018	Transformation des départements (779-18)	5 873	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	31
32	19019	Transformation des services (779-19)	33 948	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	32
33	19100	Poste de garde (779-29)	414 098	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	33
34								34
35		Total de la page 48	3 900 238					35

Cégep de Jonquière

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 49

(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	19027	Signalisation (779-27)	220	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	36
37	18112	Mise aux normes Piek et Manic (779-28)	2 012	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	37
38	19125	TPI (779-43) TRAVAUX	1 140	201	Biens non capitalisables	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	38
39	19125	TPI (779-43) TRAVAUX	340 514	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	39
40	18119	Ascenseur Manicouagan (779-34)	20	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	40
41	19035	Gym à Neurons (779-35)	8 547	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	41
42	19101	Réaménagement salle de sport (779-37)	27 621	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	42
43	19101	Réaménagement salle de sport (779-37)	46 881	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	43
44	19038	Carrefour conseil (779-38)	1 523	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	44
45	19038	Carrefour conseil (779-38)	38 366	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	45
46	19060	Réaménagement intérieur CECC (779-60)	17 213	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	46
47	18114	Remplacement chaudière (779-62)	69 397	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	47
48	19064	Climatisation 13ième étage Manic (779-64)	132	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	48
49	19064	Climatisation 13ième étage Manic (779-64)	54 684	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	49
50	19065	Rempl. Génératrice Prisme Culturel (779-65)	11 017	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	50
51	19080	Sécurisation des toiles (779-80)	31 591	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	51
52	19089	Rénovation IMM (779-89)	37 360	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	52
53	18113	Panneau systèmes alarme incendie (779-36)	61 871	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	53
54	18113	Panneau systèmes alarme incendie (779-36)	198	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	54
55	19102	IMAR - Mobilier bureau	5 117	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	55
56	19108	IMAR- Autres équipements	22 302	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	56
57	19104	IMAR - Informatique	35 477	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	57
58	19105	IMAR- Equipement multimédia	6 987	92	Équipements de communication multimédia	00-00-901	Fonds de fonctionnement	58
59	19008	Allocation normalisée Administration	135 959	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	59
60	19006	Allocation normalisée Enseignement	313 435	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	60
61	19008	Allocation normalisée Administration	73 708	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	61
62	19006	Allocation normalisée Enseignement	1 766	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	62
63	19006	Allocation normalisée Enseignement	297 145	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	63
64	19008	Allocation normalisée Administration	32 096	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	64
65	19008	Allocation normalisée Administration	40 482	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	65
66	19006	Allocation normalisée Enseignement	56 231	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	66
67	19008	Allocation normalisée Administration	90 817	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	67
68	19006	Allocation normalisée Enseignement	854 833	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	68
69	19008	Allocation normalisée Administration	87 571	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	69
70		Total des pages 48 et 49	6 704 471					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	19006	Allocation normalisée Enseignement	302 825	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	71
72	19008	Allocation normalisée Administration	843 157	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	72
73	19106	Divers travaux CECC (708-950)	47 856	201	Biens non capitalisables	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	73
74	19107	Création visite virtuelle (727-913)	4 919	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	74
75	18107	Radio étudiante (904)	6 072	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	75
76	19701	Tour Saguenay (779-26)	24 850	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	76
77	19110	IMAR sur CC	19 122	201	Biens non capitalisables	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	77
78	19110	IMAR sur CC	110 714	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	78
79	19006	Allocation normalisée Enseignement	137 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	79
80	19125	TPI (779-43) TRAVAUX	105 186	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	80
81	19110	IMAR sur CC	2 647	90	Autres équipements	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	81
82								82
83								83
84								84
85								85
86								86
87								87
88								88
89								89
90								90
91								91
92								92
93								93
94								94
95								95
96								96
97								97
98								98
99								99
100								100
101								101
102								102
103								103
104								104
105		Total des pages 48,49 et 50	8 308 819					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	8 308 819					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	8 308 819					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	8 308 819				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	1 913 092		2 876 100			2 224 661		2 564 531
02	70-011	22 616		454 300			454 264		22 652
03	70-012								
04	70-013			1 118 500					2 607 873
05	70-015								
06	70-016								
2017-2018 Allocations particulières									
07	17-70-035								
2018-2019 Allocations particulières									
08	18-70-035	875 487	(875 487)						
2019-2020 Allocations particulières									
09	19-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	4 300 568	(875 487)	4 448 900	\$	\$	2 678 925	\$	5 195 056

Cégep de Jonquière

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	2 144 263		3 310 400		5 030	2 686 703		2 772 990
12 70-073	Allocations - Développement informatique			137 000			137 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements	1 034 464					888 656		145 808
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux	341 654					341 654		
	2017-2018 Allocations particulières								
17 17-70-080	Rattrapage	2 909						2 909	
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	3 523 290		\$ 3 447 400		\$ 5 030	4 054 013	2 909	2 918 798

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30									30
31									31
32									32
33									33
34									34
35									35
36									36
37									37
38									38
39									39
Parachèvements									
40	17-80-261 Stratégie numérique dans les cégeps	1 789		0					1 789
41	18-80-272 Plan d'action numérique - I026 Volet 2	164 514			23 742				188 256
42	18-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	101 800		0					101 800
43	18-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	20 400		0					20 400
44	19-80-273 Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques			454 000			449 394		4 606
45	19-80-274 Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée			100 900					100 900
46	19-80-275 Plan d'action numérique - Sécurité de l'information			20 400					20 400
47	18-80-262 Tour Saguenay		875 473				875 473		
48									48
49									49
50									50
51									51
52									52
53									53
54									54
55									55
56									56
57									57
58									58
59									59
60									60
61									61
62									62
63									63
64									64
65									65
66									66
67									67
68									68
69									69
70									70
71									71
72									72
73									73
74									74
75									75
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	288 503	875 473	575 300	23 742		1 324 867		438 151
77	Sous-total des allocations du MES	8 112 361	(14)	8 471 600	23 742	5 030	8 057 805	2 909	8 552 005

Cégep de Jonquière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 57

		Autres encaissements									
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement				69 883			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		5 030		(5 030)			83		
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires					132 483		84		
85	00-00-908	Dons							85		
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES							86		
87	00-00-910	Autres sources	17 814	305 481			48 648		274 647	87	
88		Sous-total: Autres sources de financement	17 814	\$ 310 511		(5 030)	251 014	\$	274 647	88	
89		GRAND TOTAL	8 130 175	(14)	8 782 111	23 742	\$	8 308 819	2 909	8 826 652	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)						1 875 006		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						6 433 813		93	