

Cégep de La Pocatière

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 La Pocatière

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Annexes		Notes							
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	25 983 503	20 987 095	3 711 510	3 174 762	29 695 013	24 161 857
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	215 484	6 630			215 484	6 630
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	502 752	236 137			502 752	236 137
04	2	- Entreprises du gouvernement	note		1 777				1 777
05	2	- Gouvernement fédéral	note	2 031 370	1 529 806			2 031 370	1 529 806
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note	21 562				21 562	
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	137 899	295 085			137 899	295 085
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	349 299	325 359			349 299	325 359
09	2	Vente de biens et services	note	1 675 878	1 287 483			1 675 878	1 287 483
10	2	Locations	note	875 876	936 968			875 876	936 968
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			23 848	31 149	23 848	31 149
12		- Autres	note						
13		- Entreprises du gouvernement	note			134		134	
14		- Gouvernement fédéral	note			30 601	29 363	30 601	29 363
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			61 597	39 773	61 597	39 773
17	2	Revenus d'intérêts	note	21 760	44 070	49	37	21 809	44 107
18	2	Autres revenus	note	49 283	88 369			49 283	88 369
19		Total		31 864 666	25 738 779	3 827 739	3 275 084	35 692 405	29 013 863

Cégep de La Pocatière

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 2							
			02	03	04	05	06	07		
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Annexes		01								
			Charges							
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	12 125 536	11 140 184			12 125 536	11 140 184	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	7 219 947	7 351 730			7 219 947	7 351 730	21
22	2	Communications et informations	note	484 173	639 507			484 173	639 507	22
23	2	Fournitures et matériel	note	1 214 556	1 178 158			1 214 556	1 178 158	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	6 811 943	4 211 551			6 811 943	4 211 551	24
25	2	Autres charges	note	1 072 475	513 146	20 835	20 835	1 093 310	533 981	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			794 683	757 324	794 683	757 324	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	1 437	2 891	92 092	93 144	93 529	96 035	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			91 411	91 411	91 411	91 411	28
29		Amortissement des immobilisations	note			2 635 092	2 394 551	2 635 092	2 394 551	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			117 756	161 547	117 756	161 547	31
32		Total des charges		28 930 067	25 037 167	3 751 869	3 518 812	32 681 936	28 555 979	32
			Autres revenus (charges)							
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note			(4 033)		(4 033)		36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		2 934 599	701 612	71 837	(243 728)	3 006 436	457 884	40

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

Cégep de La Pocatière

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		1 206 231	864 305	82 147	(33 811)	1 288 378	830 494	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		1 206 231	864 305	82 147	(33 811)	1 288 378	830 494	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	2 934 599	701 612	71 837	(243 728)	3 006 436	457 884	04
05	Apports reçus à titre de dotations	note							05
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	note							06
07	Virements interfonds	note	(22 454)	(359 686)	22 454	359 686			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		4 118 376	1 206 231	176 438	82 147	4 294 814	1 288 378	08

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

Cégep de La Pocatière

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

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

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

Cégep de La Pocatière

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2020	2019	2020	2019	2020	2019	
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	6 068 907	4 827 202	178 142	528 083	6 247 049	5 355 285	01
02	- Placements de portefeuille	note	546 005	536 034			546 005	536 034	02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note	1 854 007	765 617	83 508	256 533	1 937 515	1 022 150	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	70 193	(286 858)	255 285	218 496	325 478	(68 362)	05
06	- Stocks de fournitures	note	47 740	62 063			47 740	62 063	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	1 752 480	1 519 274					08
09	- Charges payées d'avance	note	302 485	390 041			302 485	390 041	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		10 641 817	7 813 373	516 935	1 003 112	9 406 272	7 297 211	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	568 999	568 999	6 455 792	6 643 635	7 024 791	7 212 634	12
13	- Placements de portefeuille	note	2 551	2 117			2 551	2 117	13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			31 637 769	31 177 995	31 637 769	31 177 995	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note	21 293	21 047	20 835	41 670	42 128	62 717	16
17	Total de l'actif à long terme		592 843	592 163	38 114 396	37 863 300	38 707 239	38 455 463	17
18	Total de l'actif		11 234 660	8 405 536	38 631 331	38 866 412	48 113 511	45 752 674	18

Cégep de La Pocatière

État de la situation financière

Au 30 juin 2020

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Passif										
Passif à court terme										
19	- Emprunts à court terme	note				3 000 000		3 000 000	19	
20	5 - Créditeurs	note	4 262 349	4 709 442	480 146	1 269 010	4 742 495	5 978 452	20	
21	- Montants en transit	note							21	
22	4 - Subventions perçues en trop	note	0	0		0			22	
23	6 - Apports reportés	note	2 513 716	2 039 779			2 513 716	2 039 779	23	
24	6 - Revenus reportés	note	340 219	450 084			340 219	450 084	24	
25	- Dus interfonds	note			1 752 480	1 519 274			25	
26	- Intérêts courus	note			255 285	218 496	255 285	218 496	26	
27	- Autres passifs à court terme	note							27	
28	- Portion à court terme de la dette à long terme	note			3 268 607	2 932 871	3 268 607	2 932 871	28	
29	Total du passif à court terme		7 116 284	7 199 305	5 756 518	8 939 651	11 120 322	14 619 682	29	
30	- Dette à long terme	note			31 554 817	28 625 663	31 554 817	28 625 663	30	
31	- Passif au titre des sites contaminés	note							31	
32	6 - Apports reportés	note			1 143 558	1 218 951	1 143 558	1 218 951	32	
33	- Autres passifs à long terme	note							33	
34	Total du passif à long terme		\$	\$	32 698 375	29 844 614	32 698 375	29 844 614	34	
35	Total du passif		7 116 284	7 199 305	38 454 893	38 784 265	43 818 697	44 464 296	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36	- Liés aux activités	note	818 376	356 231			818 376	356 231	36	
37	- Cumul des gains (pertes) de réévaluation	note							37	
Grevés d'affectations										
38	1 - Origine interne	note	3 300 000	850 000			3 300 000	850 000	38	
39	- Origine externe à titre de dotations	note							39	
40	Investi en immobilisations	note			176 438	82 147	176 438	82 147	40	
41	Total solde de fonds		4 118 376	1 206 231	176 438	82 147	4 294 814	1 288 378	41	
42	Total du passif et du solde de fonds		11 234 660	8 405 536	38 631 331	38 866 412	48 113 511	45 752 674	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 La Pocatière

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	3 006 436	457 884	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	4 033	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	(116 180)	(60 512)	08
09 - Amortissement des immobilisations	2 635 092	2 394 551	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	25 820	23 848	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	(2 918 924)	(2 260 624)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>(1 065 961)</u>	<u>1 215 576</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	1 591 151	1 791 558	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(3 900 263)	(3 762 104)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	12 500		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(3 887 763)	(3 762 104)	24

Cégep de La Pocatière

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	(434)		25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	(434)		\$ 28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	(3 000 000)	(3 000 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	6 232 560	5 832 131	30
31 Remboursement de dette à long terme	(37 794)	(130 069)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(36 772)	(34 498)	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	40 787	178 342	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	3 198 781	2 845 906	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	901 735	875 360	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	5 891 319	5 015 959	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	6 793 054	5 891 319	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	1 011 072	2 542 131	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie	5 781 982	3 349 188	46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation			48
49 Total	6 793 054	5 891 319	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 La Pocatière

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	Provision pour variation des clientèles	CA-465-03		150 000	100 000				250 000	01
02	Développement des programmes d'études	CA-465-03		200 000	400 000	400 000			1 000 000	02
03	Provision pour les résidences	CA-465-03		100 000					100 000	03
04	Remplacement des fenêtres	CA-465-03		500 000	500 000	500 000			1 500 000	04
05	Mise en œuvre du plan stratégique	CA-465-03		150 000	150 000	150 000			450 000	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			1 100 000	1 150 000	1 050 000	\$	\$	3 300 000	19

Cégep de La Pocatière

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	156 941	(6 517)	38 327	24 911			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	21 213 489	18 346 832	1 398 312	1 577 215			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			215 484	6 630			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	71 421	79 194	3 375	34 201			05
06 Entreprises du gouvernement		1 777					06
07 Subventions du gouvernement fédéral	1 777	10 000					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	21 562						08
09 Autres organismes	91 252	244 069	21 491	20 483			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	319 480	291 184	17 179	26 075	12 640	8 100	10
11 Ventes de biens et services	450 000	411 339	1 021 736	623 726			11
12 Locations	29 421	27 174	135	90			12
13 Autres revenus	67 539	125 765	3 104	5 299			13
14 Facturation interne	(31 582)	(26 132)	(32 464)		32 464		14
15 TOTAL DES REVENUS	22 391 300	19 504 685	2 686 679	2 318 630	45 104	8 100	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	10 732 567	9 958 442	1 033 152	722 798	24 962	13 197	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	166 500	233 857					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	6 005 855	5 703 513	521 745	616 980	13 522	3 773	19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	262 532	580 323	(2 704)	36 185			20
21 Communications et informations	359 510	476 155	108 644	150 353			21
22 Fournitures et matériel	1 093 180	1 028 644	56 906	57 939			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 322 811	1 387 035	552 425	307 933			23
24 Autres charges	427 799	365 960	21 458	84 023			24
25 Facturation interne	(53 993)	(266 683)	(27 165)	105 005	23	145	25
26 TOTAL DES CHARGES	20 316 761	19 467 246	2 264 461	2 081 216	38 507	17 115	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	2 074 539	37 439	422 218	237 414	6 597	(9 015)	27

Cégep de La Pocatière

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 collegial de formation à distance		Total		
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
28	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							195 268	18 394	28
29	MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	3 176 434	1 044 654					25 788 235	20 968 701	29
30	MES - Subventions liées à la réforme									30
31	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							215 484	6 630	31
32	Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	422 127	117 000	5 829	5 742			502 752	236 137	32
33	Entreprises du gouvernement								1 777	33
34	Subventions du gouvernement fédéral	2 029 593	1 519 806					2 031 370	1 529 806	34
35	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							21 562		35
36	Autres organismes		5 001	25 156	25 532			137 899	295 085	36
37	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							349 299	325 359	37
38	Ventes de biens et services			204 142	252 418			1 675 878	1 287 483	38
39	Locations			846 320	909 704			875 876	936 968	39
40	Autres revenus			400	1 375			71 043	132 439	40
41	Facturation interne			31 582	26 132					41
42	TOTAL DES REVENUS	5 628 154	2 686 461	1 113 429	1 220 903			\$ 31 864 666	25 738 779	42
43	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44	Salaires et avantages sociaux des enseignants	168 355	211 890					11 959 036	10 906 327	44
45	Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							166 500	233 857	45
46	Salaires et avantages sociaux des autres personnels	6 867	30 316	331 102	366 530			6 879 091	6 721 112	46
47	Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			81 028	14 110			340 856	630 618	47
48	Communications et informations	5 100	2 930	10 919	10 069			484 173	639 507	48
49	Fournitures et matériel			64 470	91 575			1 214 556	1 178 158	49
50	Services, honoraires et contrats, locations	4 833 269	2 441 325	103 438	75 258			6 811 943	4 211 551	50
51	Autres charges	614 563		10 092	66 054			1 073 912	516 037	51
52	Facturation interne			81 135	161 533					52
53	TOTAL DES CHARGES	5 628 154	2 686 461	682 184	785 129			\$ 28 930 067	25 037 167	53
54	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	431 245	435 774			\$ 2 934 599	701 612	54

Cégep de La Pocatière

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

Subventions du MES		01	02	
		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	2 954 362	2 292 767	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	824 836	831 147	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	83 366	64 387	04
05	- Subventions - Autres			05
06	Sous-total - Subventions de transfert	3 862 564	3 188 301	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	36 789	(38 403)	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(187 843)	24 864	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	3 711 510	3 174 762	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	23 848	31 149	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES			12
13	Total - MES	23 848	31 149	13

Cégep de La Pocatière
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2020

		Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations			
		01 2020	02 2019	03 2020	04 2019		
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC							
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)							
01	Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	70 193	(286 858)				01
02	Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés						02
Subvention à recevoir - Autres MES :							
03							03
04							04
Subventions à recevoir liées à la réforme							
05	- Congés de maladie	73 171	73 171				05
06	- Vacances	459 796	459 796				06
07	- Indemnités de départ	36 032	36 032				07
08	- Assurance-traitement						08
09	- Autres congés sociaux						09
10	- Immobilisations			6 455 792	6 643 635		10
11	- Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			255 285	218 496		11
12	Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	639 192	282 141	6 711 077	6 862 131		12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial							
13	Subventions à recevoir						13
14	Subventions (perçues en trop)						14
15	Sous-total	\$	\$	\$	\$		15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL							
16	Subventions à recevoir						16
17	Subventions (perçues en trop)						17
18	Sous-total	\$	\$	\$	\$		18
AUTRES ORGANISMES							
19	Subventions à recevoir						19
20	Subventions (perçues en trop)						20
21	Sous-total	\$	\$	\$	\$		21
22	TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	639 192	282 141	6 711 077	6 862 131		22
23	Subventions à recevoir présentées à court terme	70 193	(286 858)	255 285	218 496		23
24	Subventions à recevoir présentées à long terme	568 999	568 999	6 455 792	6 643 635		24
25	TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$		25

Cégep de La Pocatière

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	816 571	1 534 408	475 420	1 124 317	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	1 943 294	1 691 335			04
05 Vacances à payer	850 578	758 727			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	94 526	91 329			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	557 380	633 643			08
09 Retenues sur contrat à payer			4 726	144 693	09
10 Autres éléments créditeurs					10
11 Total des créditeurs	4 262 349	4 709 442	480 146	1 269 010	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	02	03	04
	2020	2019	2020	2019
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	52 689	10 899		01
02 - Perfectionnement - Autres personnels	13 444	8 170		02
03 - Allocations spécifiques	1 738 819	1 607 135		03
04 - Sous-embauche	580 700	246 915		04
05 - Charges à la formation continue reportées	64	38 660		05
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			169 207	156 282
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations				07
08 - Autres	128 000	128 000		08
09 Sous-total - MES	2 513 716	2 039 779	169 207	156 282
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				10
11 Total - Gouvernement du Québec	2 513 716	2 039 779	169 207	156 282
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début				12
13 Redressement du solde de début				13
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			4 014	14
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(134)	15
16 Solde de fin	\$	\$	3 880	\$
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			662 100	629 590
18 Redressement du solde de début				18
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				61 873
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(30 601)	(29 363)
21 Solde de fin	\$	\$	631 499	662 100
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				22
23 Redressement du solde de début				23
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				24
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				25
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			400 569	318 598
28 Redressement du solde de début				28
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				121 744
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(61 597)	(39 773)
31 Solde de fin	\$	\$	338 972	400 569
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	2 513 716	2 039 779	1 143 558	1 218 951

Cégep de La Pocatière

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 16

Revenus reportés

33	Droits de scolarité perçus d'avance	143 180	210 965	33
34	Autres revenus perçus d'avance	197 039	239 119	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	340 219	450 084	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 La Pocatière

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 La Pocatière

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		
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2019	(2 878 157)	599 710	(47 804)		4	3 409 478		(20 063)	143 063		01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(2 878 157)	599 710	(47 804)		4	3 409 478		(20 063)	143 063		03
04	Résultats de l'année	2 074 539	422 218	6 597			438 333		(25 511)	18 423		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	(803 618)	1 021 928	(41 207)		4	\$ 3 847 811		\$ (45 574)	161 486		\$ 07
08	Acquisition d'immobilisations		(14 452)				(1 176)		(6 826)			08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	(14 452)	\$		\$	\$ (1 176)		\$ (6 826)	\$		\$ 11
12	Solde au 30 juin 2020	(803 618)	1 007 476	(41 207)		4	\$ 3 846 635		\$ (52 400)	161 486		\$ 12

Centre de responsabilité												Total	
Code		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
01													
13	Solde au 30 juin 2019											1 206 231	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé											1 206 231	15
16	Résultats de l'année											2 934 599	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	4 140 830	19
20	Acquisition d'immobilisations											(22 454)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	- (22 454)	23
24	Solde au 30 juin 2020	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	4 118 376	24

Cégep de La Pocatière

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	10 337 100	2 300	(345 352)	400 667	580 700	473 455	10 287 470	10 299 484	(12 014)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		19 104	345 352			12 168	376 624	136 900	239 724	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	8 776 600	81 133	(15 139)	846	104 627	1 343 889	10 082 702	8 219 858	1 862 844	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(46 000)		7 400			21 760	(16 840)	10 786	(27 626)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	500 800	1 006 098		1 576 551	1 579 046		1 504 403	1 648 847	(144 444)	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							156 941		156 941	06
07	Rétroactivité								886	(886)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	19 568 500	1 108 635	(7 739)	1 978 064	2 264 373	1 851 272	22 391 300	20 316 761	2 074 539	08
09 9090	Formation continue	44 600	1 273 455	4 486	108 557	44 714	1 205 601	2 591 985	2 208 094	383 891	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 600	32 525		29 738	10 496		56 367	56 367		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							38 327		38 327	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	49 200	1 305 980	4 486	138 295	55 210	1 205 601	2 686 679	2 264 461	422 218	13
14 9080	Cours d'été						45 104	45 104	38 507	6 597	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		3 176 434				2 451 720	5 628 154	5 628 154		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						866 136	866 136	427 803	438 333	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif						215 677	215 677	241 188	(25 511)	20
21	Stationnement						31 616	31 616	13 193	18 423	21
22											22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						1 113 429	1 113 429	682 184	431 245	31
32	TOTAL GLOBAL	19 617 700	5 591 049	(3 253)	2 116 359	2 319 583	6 667 126	31 864 666	28 930 067	2 934 599	32

Cégep de La Pocatière

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	10 337 100			400 667		580 700	10 157 067	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"			2 300				2 300	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		19 104					19 104	09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	10 337 100	19 104	2 300	400 667	\$	580 700	10 178 471	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	1 336 800		5 122				1 341 922	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	893 300		2 780				896 080	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	22 100						22 100	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24	A 23 012	Activités brutes - A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - A101	5 000						5 000	25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	214 000	1 050				98 766	116 284	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		25 522		846		5 861	20 507	28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	2 000						2 000	29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		2 656					2 656	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 997					2 997	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		17 320	23 686				41 006	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					(15 139)		(15 139)	38
39		Sous-total:	6 269 600	49 545	31 588	846	(15 139)	104 627	6 231 813	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	2 439 500						2 439 500	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	67 500						67 500	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	2 507 000	\$	\$	\$	\$	\$	2 507 000	44

			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	S 43 150	Pôle de formation en création et arts numériques - S114							50
51	S 43 160	Pôles régionaux - S107		40 000		32 653		65 885	6 768 51
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000	374 882				229 657	235 225 53
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	90 000						90 000 54
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	200 000						200 000 55
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600						29 600 56
57	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103							57
58	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							58
59	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							59
60	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite				22 295			22 295 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				113 217			113 217 62
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				143 070		89 907	53 163 63
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	91 200			138 977		113 117	117 060 64
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		6 882					6 882 66
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				307 993		241 591	66 402 67
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113							68
69	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							69
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				54 406		50 253	4 153 70
71	S 45 050	Plan d'action numérique				81 010		54 276	26 734 71
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		285 423		345 754		380 415	250 762 72
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				44 049		33 553	10 496 73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			241 211	13 600		13 600	241 211 74
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			15 000	147 711		160 734	1 977 76
77	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110							77
78	S 49 400	Récupération « Autres »							78
79	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		42 700		53 716		67 958	28 458 79
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105							80
81	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							81
82	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				78 100		78 100	82
83		Sous-total (champ 8350):	500 800	749 887	256 211	1 576 551	\$	1 579 046	1 504 403 83

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

			00	01	02	03	04	05	06	07	
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total		
Page 6											
SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT											
84	S	21 009		(46 000)						(46 000)	84
85	S	61 000						7 400		7 400	85
86		Sous-total:	(46 000)		\$	\$	\$	7 400	\$	(38 600)	86
CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE											
87	R	44 230			3 176 434					3 176 434	87
88	R	44 231									88
89		Sous-total:	\$	3 176 434	\$	\$	\$	\$	\$	3 176 434	89
FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT											
90	F	31 001									90
91	F	31 003									91
92	F	31 004									92
93	F	31 005									93
94	A	31 006									94
95	A	31 007	100							100	95
96	A	31 008									96
97	E	34 002						22 145		22 145	97
98	A	34 005									98
99	A	34 009									99
100	E	34 011									100
101	A	34 012									101
102	E	34 011									102
103	A	34 012									103
104	B	34 013									104
105	E	34 014			447 751		297 328			745 079	105
106	A	34 015			213 255		140 786			354 041	106
107	B	34 016			94 947		62 053			157 000	107
108	E	34 017			306 516		(306 516)				108
109	A	34 018			145 987		(145 987)				109
110	B	34 019			64 999		(64 999)				110
111	S	34 020									111
112	E	34 021									112
113	E	50 100									113
114	S	31 115									114
115	A	44 050					69 837		44 650	25 187	115
116	A/E	12 000									116
117		Sous-total:	44 600	1 273 455	\$	108 557	4 486	44 714	1 386 384		117

Cégep de La Pocatière

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			23 550	29 738		10 496	42 792	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	4 600						4 600	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106		8 975					8 975	123
124		Sous-total:	4 600	8 975	23 550	29 738	\$	10 496	56 367	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:	19 617 700	5 277 400	313 649	2 116 359	(3 253)	2 319 583	25 002 272	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	19 617 700	5 277 400	313 649	2 116 359	(3 253)	2 319 583		149

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 800 MES			310 947			46 000				(44 439)	01
02 826 MES - Autres	473 455										02
03 831 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										215 484	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			500	70 921				0		3 375	05
06 840 Entreprises du gouvernement											06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				1 777							07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec			21 562								08
09 870 Autres organismes			17 767	73 485						21 491	09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				302 659					12 640	17 179	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				16 821							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12
13 868 Ventes de biens et services		12 168	78 830	228 869		130 133		0		1 021 736	13
14 880 Locations				0		29 421				135	14
15 881 Intérêts							21 760				15
16 820 Variation - Subvention à recevoir											16
17 821 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 822 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 823 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 824 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 825 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 890 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 891 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 892 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus			9 955	35 774		50				3 104	25
26 888 Facturation interne				(31 582)					32 464	(32 464)	26
27 TOTAL	473 455	12 168	439 561	698 724		\$ 205 604	21 760	\$	45 104	1 205 601	27

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :			
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement			
30	9350	2040	distance							
31	800 MES									
32	826 MES - Autres									
33	MES - Autres revenus de transfert									
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale									
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	422 127				5 829				
36	840 Entreprises du gouvernement									
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	2 029 593								
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									
39	870 Autres organismes					25 156				
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									
41	865 Droits - étudiants internationaux									
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec									
43	868 Ventes de biens et services				17 983	154 543	31 616			
44	880 Locations				846 320				0	
45	881 Intérêts									
46	Variation - Subvention à recevoir									
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies									
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances									
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ									
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement									
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux									
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)									
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement									
54	891 Gain (perte) de change									
55	892 Autres revenus				400					
56	888 Facturation interne				1 433		30 149			
57	TOTAL	\$ 2 451 720		\$ 866 136		\$ 215 677	31 616	\$	\$	\$ 57

Cégep de La Pocatière

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										312 508	61
62	826 MES - Autres										473 455	62
63	MES - Autres revenus de transfert											63
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										215 484	64
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc										502 752	65
66	840 Entreprises du gouvernement											66
67	850 Subventions du gouvernement fédéral										2 031 370	67
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										21 562	68
69	870 Autres organismes										137 899	69
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										332 478	70
71	865 Droits - étudiants internationaux										16 821	71
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											72
73	868 Ventes de biens et services										1 675 878	73
74	880 Locations										875 876	74
75	881 Intérêts										21 760	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 (bascule)											82
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement											83
84	891 Gain (perte) de change											84
85	892 Autres revenus										49 283	85
86	888 Facturation interne											86
87	TOTAL										6 667 126	87
		\$	\$	\$	\$	\$	\$					
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89										12 168	89	
90											90	
91										12 168	91	

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement		Services à l'élève à l'élève 3000 06	Gestion des act. d'enseignement 4000 07	Gestion des ress. Humaines 5000 08	Gestion des ress. Financières 6000 09	
			Enseignants 1000 à 8100 01	Ecoles nationales et spécialisées 1000 02	Autres du champ 1000 1000 03	Bibliothèque et vidéothèque 2020 04	Autres dépenses du champ 2000 05					
01	100	Personnel cadre et hors-cadre					67 613	324 417	88 472	87 497	01	
02	120	Personnel de gérance								6 176	02	
03	140	Personnel enseignant	9 319 551		96 966						03	
04	144	Contrats et hon. d'enseignement									04	
05	170	Personnel professionnel			461	1 441	475	366 392	291 565		89 768	05
06	200	Personnel de soutien			716 070	274 694		407 852	324 479	72 984	140 925	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	979 933		10 234							07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			64 582	32 343	100	92 810	102 963	17 282	43 945	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	136 900									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			28 375	15 980		78 538	38 198	33 168	4 470	10
11		Sous-total:	10 436 384	\$	916 688	324 458	575	1 013 205	1 081 622	211 906	372 781	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			34 074	344	3 886	58 911	21 316	12 493	3 218	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			220 824	16 851		41 914	1 989	648		16
17	500	Autres dépenses du code 500			7 516	12 691		3 012	2 339	549	784	17
18	620	Honoraires professionnels			20 451	352	524	35 715	19 120	23 992	14 973	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			3 213			978				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			96 286			48 987	4 096			20
21	650	Contrats			65 515	27 506		40 417	2 587		1 194	21
22	600	Autres dépenses du code 600			40 652	36	14 787	36 575	2 590	103	146	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700			14 633			187 276	6 710			24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			50 311	1 715	1 368	(68 557)	(21 154)	(20 690)	(56 531)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs										28
29		Sous-total:	\$	\$	553 475	59 495	20 565	385 228	39 593	17 095	(36 216)	29
30		Total	10 436 384	\$	1 470 163	383 953	21 140	1 398 433	1 121 215	229 001	336 565	30

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

			Gestion des ressources matérielles									
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informationnelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre					13 783	39 584	154 790	99 142		31
32	120	Personnel de gérance					76					32
33	140	Personnel enseignant			8 846				19 257			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							157 854			35
36	200	Personnel de soutien	47 789	280 030		(593)	369 787		214 072	279 592		36
37	300	Av. sociaux - enseignants			539				2 065			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	5 878	34 726		138	48 497	4 285	92 659	45 586		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	(1 661)	3 475		1 852	56 136		(2 396)	744		40
41		Sous-total:	52 006	318 231	9 385	1 397	488 279	43 869	638 301	425 064		\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	3 701	11 532	0	963	1 131	135	83 584	54 429		42
43	511	Combustible - Huile			55 928							43
44	512	Combustible - Gaz										44
45	520	Électricité			454 053							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	12 746	100 360	0	1 049	29 316		14 917	13 470		46
47	500	Autres dépenses du code 500	39	222	0	0	0		2 064	259		47
48	620	Honoraires professionnels	0	22 784	0	0	0	0	17 162	0		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		11 738					8 000			49
50	640	Transport étudiant : stages et autres							3 689			50
51	650	Contrats	48 836	120 841		50 964	1 183		2 032	8 348		51
52	600	Autres dépenses du code 600	1 604	3 430					107 112	225 694		52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700		618					25 589			54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne	(79 401)	(61 984)	(91 452)	(729)	(6 338)		57 233	(45 615)		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	(12 475)	209 541	418 529	52 247	25 292	135	321 382	256 585		\$ 59
60		Total	39 531	527 772	427 914	53 644	513 571	44 004	959 683	681 649		\$ 60

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 13

			Opérations de financement 8300 et 8900	Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350	Formation continue 9090	Alloc. Spéciales form. Continue 9350	Cours d'été 9080	Centres de technologie 2040	Formation Cégep à distance 25	Ententes MES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier			
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MES 27	Autres sources 28		
TRAITEMENTS														
61	100	Personnel cadre et hors-cadre		56 632	67 293	12 120						290		61
62	120	Personnel de gérance												62
63	140	Personnel enseignant		280 451	889 632	37 193	22 287	151 258				596		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement												64
65	170	Personnel professionnel		161 692	251 677		12 082							65
66	200	Personnel de soutien		217 747	135 881			6 115						66
67	300	Av. sociaux - enseignants		14 129	101 909	4 418	2 675	17 097						67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		66 513	53 319	1 455	1 440	752						68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		29 600										69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.		5 653	(2 704)									70
71		Sous-total:	\$	832 417	1 497 007	55 186	38 484	175 222	\$	\$	886	\$	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		69 793	107 463	1 181	0	5 100						72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		94 352	2 334									76
77	500	Autres dépenses du code 500		5 288	54 572									77
78	620	Honoraires professionnels	0	93 832	457 767	0	0	4 833 269						78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		40 000	7 276									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		12 949										80
81	650	Contrats		17 656	23 888									81
82	600	Autres dépenses du code 600		12 542	63 494					11 620				82
83	730	Intérêts	1 437		0									83
84	700	Autres dépenses du code 700	9 349	182 187	20 516			614 563						84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		287 831	(27 165)		23							87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			942									88
89		Sous-total:	10 786	816 430	711 087	1 181	23	5 452 932	\$	11 620	\$	\$	\$	89
90		Total	10 786	1 648 847	2 208 094	56 367	38 507	5 628 154	\$	11 620	\$	886	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		11 620		Primes de monitorat --->						91

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires					
	Formation continue Financés	Autres sources	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement					
92											92
93											93
94											94
	TRAITEMENTS										
95 100	Personnel cadre et hors-cadre										95
96 120	Personnel de gérance										96
97 140	Personnel enseignant										97
98 144	Contrats et hon. d'enseignement										98
99 170	Personnel professionnel										99
100 200	Personnel de soutien										100
101 300	Av. sociaux - enseignants										101
102 300	Av. sociaux - autres personnels										102
103 300	Coûts de conv. - enseignants										103
104 300	Coûts de conv. - autres pers.										104
105	Sous-total:										105
	\$	\$	176 012	\$	236 118	\$	\$	\$	\$	\$	\$
	AUTRES CHARGES										
106 400	Autres dépenses du code 400										106
107 511	Combustible - Huile										107
108 512	Combustible - Gaz										108
109 520	Électricité										109
110 540	Matériel didactique et spécialisé										110
111 500	Autres dépenses du code 500										111
112 620	Honoraires professionnels										112
113 630	Locations - de locaux et de bâtiments										113
114 640	Transport étudiant : stages et autres										114
115 650	Contrats										115
116 600	Autres dépenses du code 600										116
117 730	Intérêts										117
118 700	Autres dépenses du code 700										118
119 785	Moins-value sur les placements										119
120	Pertes sur interventions financières garanties										120
121 779	Facturation interne										121
122 720	Mauvaises créances - débiteurs										122
123	Sous-total:										123
	\$	\$	251 791	\$	5 070	13 193	\$	\$	\$	\$	\$
124	Total										124
	\$	\$	427 803	\$	241 188	13 193	\$	\$	\$	\$	\$

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			(286 858)	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			686 954	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			400 096	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		19 617 700		04
05 Certifications de crédits - année courante		5 277 400		05
06 Lettres d'autorisation		313 649		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(3 253)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		25 205 496		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			25 205 496	15
16 SOUS-TOTAL			25 605 592	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			25 535 399	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			70 193	18

Cégep de La Pocatière

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2019	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2020	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(1 410)	3 870	2 460	(10 480)	(8 020)	01
02 - «A» de FABRES	(169 689)	203 206	33 517	187 003	220 520	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	451 174	(451 174)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				473 455	473 455	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08						08
09						09
10						10
11						11
12 Rémunération additionnelle des enseignants				22 680	22 680	12
13						13
14 Provision pour rétro des cadres	11 384	(11 384)				14
15 Maintien équité salariale - Cadres	4 215	(4 215)				15
16 Rémunération additionnelle	8 340	(8 340)				16
17						17
18 Sous-total	304 014	(268 037)	35 977	672 658	708 635	18
19 AUTRES						
20 - Vente de biens et services	347 941		347 941	449 503	797 444	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	1 710		1 710	19	1 729	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	23 577		23 577	10 865	34 442	22
23 - Fondation du Collège	38 030		38 030	57 481	95 511	23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	11 525		11 525	(34 382)	(22 857)	24
25 - Congés anticipés ou différés	38 820		38 820	141 293	180 113	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés				58 990	58 990	26
27 Sous-total - Autres	461 603	\$	461 603	683 769	1 145 372	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	765 617	(268 037)	497 580	1 356 427	1 854 007	28

Cégep de La Pocatière

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	215 050			215 050	116 284	98 766		98 766			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	25 522	846		26 368	20 507	5 861		5 861			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	2 000			2 000	2 000						04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	2 656			2 656	2 656						05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 997			2 997	2 997						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		TOTAL		248 225	846	\$	249 071	144 444	104 627	\$	104 627	\$	\$	08

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 19

		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
ENSEIGNEMENT RÉGULIER												
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	40 000	32 653	72 653	6 768	65 885		65 885		15
16	S	Évaluation systémique	44 013									16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	44 014	464 882		464 882	235 225	229 657		229 657		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	200 000		200 000	200 000					19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	44 032	29 600		29 600	29 600					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	22 295		22 295	22 295					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	113 217		113 217	113 217					26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	143 070		143 070	53 163	89 907		89 907		27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	91 200	138 977	230 177	117 060	113 117		113 117		28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019									29
30	S	Communautés culturelles - S116	45 032	6 882		6 882	6 882					30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034	307 993		307 993	66 402	241 591		241 591		31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035									32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039									33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	54 406		54 406	4 153	50 253		50 253		34
35	S	Plan d'action numérique	45 050	81 010		81 010	26 734	54 276		54 276		35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050									36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050				26 734	(26 734)		54 276		38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	48 500	285 423	345 754	631 177	250 762	380 415		380 415		42
43	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600		44 049	44 049	10 496	33 553		33 553		43
44	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	241 211	13 600	254 811	241 211	13 600		13 600		44
45	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	15 000	147 711	162 711	1 977	160 734		160 734		46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110	49 105									47
48	S	Récupération « Autres »	49 400									48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	42 700	53 716	96 416	28 458	67 958		67 958		49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624									50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	78 100		78 100		78 100		78 100		52
53		TOTAL	1 506 898	1 576 551		\$ 3 083 449	1 504 403	1 579 046		\$ 1 579 046		\$ 53
54		GRAND TOTAL	1 755 123	1 577 397		\$ 3 332 520	1 648 847	1 683 673		\$ 1 683 673		\$ 54

Cégep de La Pocatière

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

Provisions à payer		Salaires		Avantages sociaux		Total	
09	Enseignants						
10	- Congés de maladie monnayables						09
11	- Congés de maladie non-monnayables		80 750	10 546		91 296	10
12	- Vacances						11
13	- Temps supplémentaire						12
14	- Indemnités de départ						13
15	- Assurance-traitement		22 497	2 938		25 435	14
16	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		5 471	561		6 032	15
	Total		108 718	14 045		122 763	16
17	Autres personnels						
18	- Congés de maladie monnayables		54 248	7 085		61 333	17
19	- Congés de maladie non-monnayables		2 857	373		3 230	18
20	- Vacances		720 994	129 584		850 578	19
21	- Temps supplémentaire		161 801	33 920		195 721	20
22	- Indemnités de départ		204 874	18 193		223 067	21
23	- Assurance-traitement		40 724	5 068		45 792	22
24	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		0	0		0	23
	Total		1 185 498	194 223		1 379 721	24
25	Sommaire						
26	- Congés de maladie monnayables		54 248	7 085		61 333	25
27	- Congés de maladie non-monnayables		83 607	10 919		94 526	26
28	- Vacances		720 994	129 584		850 578	27
29	- Temps supplémentaire		161 801	33 920		195 721	28
30	- Indemnités de départ		204 874	18 193		223 067	29
31	- Assurance-traitement		63 221	8 006		71 227	30
32	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption		5 471	561		6 032	31
	Total		1 294 216	208 268		1 502 484	32

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 21

01		02		03		04		05		06		07		08		09		10		11		12		13		
Description		Codes du Ministère		Revenus		Cert. de crédits reportées redressées		Autres revenus		Revenus totaux		Charges totales		Résultats		Immobilisations capitalisables		Certifications de crédits à reporter		Récupération du Ministère		CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep				
														9 = 6 - 7												
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50	612																						01	
02 S	Reconnaissance des acquis - C111	50	621																							02
03 S	Entrevues de validation de la RAC - C111	50	622	23	550	29	738			53	288	42	792	10	496				10	496						03
04 S	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50	623																							04
05 S	Représentation régionale - S107	50	640	4	600					4	600	4	600													05
06 S	Soutien et développement pour la formation technique - S106	57	650	8	975					8	975	8	975													06
07 A	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44	050			69	837			69	837	25	187	44	650				44	650						07
08	TOTAL			37	125	99	575		\$	136	700	81	554	55	146		\$		55	146		\$		\$	08	

Cégep de La Pocatière

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	Rearessement 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	846		846
04 Moyenne générale au secondaire - A113	23 018			
05 Conventions collectives - A114	23 019			
06 Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020			
07 Formation des administrateurs - A115	23 021			
08 TOTAL		846	\$	846
09				
ENSEIGNEMENT RÉGULIER				
10				
11	01	02	03	04
12 Masse salariale des enseignants - E102	11 000	246 915	153 752	400 667
13				
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	32 653		32 653
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	22 295		22 295
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	113 217		113 217
32 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	143 070		143 070
33 Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	138 977		138 977
34 Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			
35 Communautés culturelles - S116	45 032			
36 Clientèles particulières - Handicapés	45 034	307 993		307 993
37 Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			
38 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
39 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	54 406		54 406
40 Plan d'action numérique	45 050	81 010		81 010
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	345 754		345 754
48 Réinvestissement 2008-2009	48 600	44 049		44 049
49 Autres allocations (DPBF)	49 041	13 600		13 600
50 Autres allocations (DAEI)	49 042			
51 Consolidation de l'offre de formation - S110	49 102	147 711		147 711
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	53 716		53 716
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	78 100		78 100
58 TOTAL		1 823 466	153 752	1 977 218

Page 22

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Rearessement suite à l'analyse RFA antérieurs	Cert. de crédits reportées redressées
	05	06	07	08
FORMATION CONTINUE				
Charges pour la formation continue	50 100	38 660	60	38 720
Dév. prog. en formation courte - S104	50 612			
Reconnaissance des acquis - C111	50 621			
Entrevues de validation de la RAC - C111	50 622	29 738		29 738
Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623			
Représentation régionale - S107	50 640			
Soutien et développement pour la formation technique - S106	57 650			
Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44 050		69 837	69 837
TOTAL		68 398	69 897	138 295
10				
11	34 014			
12	34 015			
13	34 016			
TOTAL		\$		\$
15				
16		1 892 710	223 649	2 116 359
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				
51				
52				
53				
54				
55				
56				
57				
58				

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

		CHAMPS 1000 et 8050			
		Traitement en dollars	Embauche (ETC) correspondant (au centième)		
		01	02	03	04
CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT					
01	Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102)	9 319 551	114,46 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	9 319 551	114,46 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	9 319 551	114,46 ETC	81 422	10,51%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	9 319 551	114,46 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		114,46 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		116,24 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		116,24 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		1,78 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		2,87 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		1,80 ETC Sous-embauche		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		6,45 ETC	580 700	18

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

				Page 24		
				CHAMPS 1000 et 8000		
				05	06	07
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	81 403	02		01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,599%			02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	03	90 031	04		03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES						
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%			04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2018-2019 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		86 033			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)		116,24 ETC			116,24 ETC 06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)					ETC 07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués					ETC 08
09 ALLOCATION POUR L'ANNÉE						
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)		116,24 ETC	ETC		116,24 ETC 09
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants		116,24 ETC	ETC		116,24 ETC 11
12 Ajustement à l'allocation d'années antérieures						
				TOTAL		
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée		10 465 203			10 465 203 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		10 465 203	\$		10 465 203 16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103						
FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE						
				TOTAL		
17			345 352	\$		345 352 17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT		10 810 555	\$		10 810 555 18
19	- Revenus totaux (MES et autres)			357 520		19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			136 900	Surplus	20
21	- Surplus ou déficit			220 620	Déficit	21
				2019	2020	
22	Taux de CSST		0,550%	0,560%		22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)					23
24	Date de début de contrat des enseignants		12-août-2019	10-août-2020		24

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 25

		CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)							09 SUBVENTION		
		01	02	03	04	05	06	07	08		
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		08
09	- AEC - priorités ministérielles	Allocation E + A	Volume réalisé (pes brutes)	Volume réalisé (pes pondérées)	«Epes» (k = 1,66) + A				TOTAL (6) - (7) - (8)		09

\$

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	58 240	179 594	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Maternité, paternité et adoption	14 363	7 576	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)			07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)			09
10 Congés de maladie monnayables		66 283	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	1 677		14
15 Autre salariale :			15
Sous-total des dépenses salariales	74 280	253 453	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	7 873	26 859	17
Total des dépenses salariales	82 153	280 312	18
19 Hygiène et sécurité	5 137	3 649	19
20 Perfectionnement local	49 610	33 168	20
21 Autre non salariale :			21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	136 900	317 129	22
Dépenses de nature particulière (E103, par. 4)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Prérétraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		21 453	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	\$	21 453	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses		2 274	39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	23 727	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SECURITE ET DE FIN D'EMPLOI	\$	23 727	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	136 900	340 856	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		68 240	45
46 Gérant		54 722	46
47 Professionnel		76 122	47
48 Soutien		75 822	48
49 Total		274 906	49

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
01	«Nej» DEC TPL :		13	«Nej» utilisé	13							Calcul de «Z»			
02	Cas	Numéro de programme	Allocation «Epes»			Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes 79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66					Subvention (Champs 9090)
		Sans cert. de crédit													
03	7							k							
04	7							k							
05	7							k							
06	7							k							
		avec cert. crédit													
07	7							k							
08	7							k							
09	7							k							
10	7							k							
11		TOTAL			\$		TOTAL (lignes 3 à 10)		Pes						\$

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%)														
13	- Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)							278 Pes		22 145					22 145
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)														
15	TOTAL														22 145

"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							
	0,95 CFC	90 031	42 765	1 411	44 176	38 720	(60)	(0,83) CFC	64

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C103)

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		«Nej» AEC		11	«Nej» utilisé	11					Calcul de «Z»					
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»		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

Cas

		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	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

Cégep de La Pocatière

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	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B	Majoration	Total	
										87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABruces 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	ERA0J				11,00	1,36	150 Pes	4 650 Pes	17 777	6 803	3 324		27 904	42
43	2	JEE0K				11,00	1,36	155 Pes	2 015 Pes	18 369	4 767	1 441		24 577	43
44	2	LCE3H				11,00	1,36	230 Pes	2 760 Pes	27 257	6 887	1 973		36 117	44
45	2							k							45
46	2							k							46
47	2							k							47
48	2							k							48
49	2							k							49
50	2							k							50
51	2	CHAUDIÈRE-APPALACHES	134103					k							51
52	2	TRANSFERT CÉGEPS CHAUDIÈR	277933					k							52
53	2	BAS SAINT-LAURENT INITIALE	324640					k							53
54	2	TRANSFERT CÉGEPS BAS SAINT-LAURENT						k							54
55		Sous-total	736 676						535 Pes	9 425 Pes	63 403	18 457	6 738	\$ 88 598	55

ENVELOPPE MES

56	2	ERA0J				11,00	1,36	503 Pes	15 593 Pes	59 611	22 813	11 147		93 571	56
57	2	JEE0K				11,00	1,36	2 577 Pes	33 501 Pes	305 401	79 259	23 950		408 610	57
58	2	JNC10				11,00	1,36	74 Pes	888 Pes	8 770	2 216	635		11 621	58
59	2	LCADE				11,00	1,36	367 Pes	3 670 Pes	43 493	10 395	2 624		56 512	59
60	2	LCE3H				11,00	1,36	423 Pes	5 076 Pes	50 130	12 667	3 629		66 426	60
61	2							k							61
62	2							k							62
63	2							k							63
64	2							k							64
65	2							k							65
66	2							k							66
67	2	CHAUDIÈRE-APPALACHES	146484					k							67
68	2	TRANSFERT CÉGEPS CHAUDIÈR	0					k							68
69	2	BAS SAINT-LAURENT INITIALE	382292					k							69
70	2	TRANSFERT CÉGEPS BAS SAINT	8000					k							70
71		Sous-total	536 776	\$	Inscrire virements L71 C05			3 944 Pes	58 728 Pes	467 405	127 350	41 985	\$	636 740	71

72	TOTAL MES+EQ		1 273 452	\$	\$	TOT. MIN.+EQ		4 479 Pes	68 153 Pes	530 808	145 807	48 723	\$	725 338	72
----	---------------------	--	------------------	-----------	-----------	---------------------	--	------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------	-----------	----------------	----

73	TOTAL (ligne 72, colonnes 3, 4 et 5)		1 273 452		Total en incluant le temps partiel					1 256 117	1 256 117	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)										17 335	CC à reporter	Récupération	76
77	Solde d'allocations - priorités ministérielles														17 335	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»													TOTAL	
		Epes		A		B		Majoration		Récupération						
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) + (C8 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149	10,00%	\$30 C8 x 30	(selon col. 5)		

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers	EEC28		11,00	1,36	168 Pes	3 864 Pes	19 910	6 530	2 762					
80		Cas particuliers	EJN1K		11,00	1,36	10 Pes	180 Pes	1 185	348	129					
81		Cas particuliers	EJN1L		11,00	1,36	340 Pes	6 120 Pes	40 294	11 836	4 375					
82		Cas particuliers	ERA0J		11,00	1,36	24 Pes	744 Pes	2 844	1 089	532					
83		Cas particuliers	JEE0K		11,00	1,36	249 Pes	3 237 Pes	29 509	7 658	2 314					
84		Cas particuliers	JNC0W		11,00	1,36	871 Pes	10 452 Pes	103 223	26 082	7 472					
85		Cas particuliers	JNC10		11,00	1,36	1 604 Pes	19 248 Pes	190 091	48 032	13 760					
86		Cas particuliers	LCADE		11,00	1,36	62 Pes	620 Pes	7 348	1 756	443					
87		Cas particuliers	LCE3H		11,00	1,36	8 Pes	96 Pes	948	240	69					
88		Cas particuliers					k									
89		Cas particuliers					k									
90		Cas particuliers					k									
91		Cas particuliers					k									
92		Cas particuliers					k									
93		Cas particuliers					k									
94		Cas particuliers					k									
95		Insc. sans identification et cours hors programme					k									
96		Cours préalables					k									
97		Sous-total					3 336 Pes	44 561 Pes	395 352	103 571	31 856	\$	\$			

		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13	Calcul de «Z»										TOTAL
		Epes		A		B		Majoration		Récupération							
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					

DEC à temps partiel

100		Cas particuliers					k									
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					Pes	Pes	\$	\$	\$	\$	\$			
109		TOTAL					3 336 Pes	44 561 Pes	395 352	103 571	31 856	\$	\$		530 779	

Cégep de La Pocatière

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										25 678,751	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										1 716	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										1 739	(3)	03
04	Total pris en considération										25 656	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2019										400	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										(1 316)	(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			(1 316)		(1 316,0)	(1 316,0)	(1 316,0)				(1,2)	07
08	Juillet	1,50%	1,50%			(1 316,0)	384,8	(931,2)				(0,9)	08
09		1,50%	3,00%			(1 316,0)	384,9	(546,3)	677,2	677,2	2,26000%	(1,2)	09
10	Août	1,50%	4,50%			(1 316,0)	384,8	(161,5)		677,2		(0,8)	10
11		1,50%	6,00%			(1 316,0)	384,9	223,4	677,2	1 354,4	2,26300%	(1,1)	11
12	Septembre	3,50%	9,50%			(1 315,8)	898,1	1 121,5		1 354,4		(0,2)	12
13		3,50%	13,00%	4,8		(1 315,6)	898,2	2 019,7	1 567,9	2 922,3	2,25500%	(0,9)	13
14	Octobre	4,00%	17,00%			(1 294,4)	1 047,4	3 067,1		2 922,3		0,1	14
15		4,00%	21,00%	457,0		(1 273,2)	1 047,5	4 114,6	1 792,6	4 714,9	2,26000%	(0,6)	15
16	Novembre	4,00%	25,00%			(1 236,5)	1 062,9	5 177,5		4 714,9		0,4	16
17		4,00%	29,00%	305,5		(1 199,9)	1 062,8	6 240,3	1 729,0	6 443,9	2,26000%	(0,2)	17
18	Décembre	4,00%	33,00%			(1 156,3)	1 069,9	7 310,2		6 443,9		0,9	18
19		4,00%	37,00%	120,0		(1 112,9)	1 069,6	8 379,8	1 823,1	8 267,0	2,37800%	0,1	19
20	Janvier	4,00%	41,00%			(1 057,7)	1 081,5	9 461,3		8 267,0		1,2	20
21		4,00%	45,00%	3,0	162,7	(1 002,4)	1 081,5	10 542,8	1 967,5	10 234,5	2,38000%	0,3	21
22	Février	4,00%	49,00%			(938,3)	1 090,3	11 633,1		10 234,5		1,3	22
23		4,00%	53,00%	142,2		(874,2)	1 090,4	12 723,5	1 807,5	12 042,0	2,28500%	0,6	23
24	Mars	4,50%	57,50%			309,5	2 338,2	15 061,7		12 042,0		2,6	24
25		4,50%	62,00%	2 222,0	6,2	1 493,5	2 338,5	17 400,2	4 119,2	16 161,2	2,04300%	0,8	25
26	Avril	6,00%	68,00%			1 590,4	1 636,3	19 036,5		16 161,2		1,8	26
27		6,00%	74,00%			1 687,4	1 636,3	20 672,8	2 652,1	18 813,3	1,49800%	0,7	27
28	Mai	6,50%	80,50%			1 856,9	1 837,2	22 510,0		18 813,3		1,4	28
29		6,50%	87,00%	258,7		2 026,6	1 837,3	24 347,3	3 175,2	21 988,5	0,89800%	0,8	29
30	Juin	6,50%	93,50%			2 214,7	1 855,8	26 203,1		21 988,5		1,5	30
31		6,50%	100,00%	19,1	17,3	2 402,5	1 855,4	28 058,5	3 547,0	25 535,5	0,82500%	XXXXX	31
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	928,1	1 474,4	2 402,5	28 058,5	28 058,5	25 535,5	25 535,5	xxxxx	7,4	32
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:										7,4		33

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 33

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		875 298	56 632	67 293	12 120		15 932		1 027 275	01
02 Gérants		6 252					28		6 280	02
03 Enseignants	9 319 551	125 069	280 451	889 632	37 193	22 287	151 258		10 825 441	03
04 Professionnels		907 956	161 692	251 677		12 082			1 333 407	04
05 Soutien		3 127 681	217 747	135 881			285 946		3 767 255	05
06 TOTAL	9 319 551	5 042 256	716 522	1 344 483	49 313	34 369	453 164	\$	16 959 658	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	1 027 275	1 004 960	22 315			12 547	10 520	(752)	-0,07%	NON	07
08 Gérants	6 280	0	6 280			6 176	104		0,00%	OUI	08
09 Enseignants	10 825 441	10 685 551	139 890	92 066			27 289	20 535	0,19%	NON	09
10 Professionnels	1 333 407	1 266 067	67 340			32 993	34 378	(31)	0,00%	NON	10
11 Soutien	3 767 255	3 656 284	110 971	37 577		44 745	38 913	(10 264)	-0,27%	NON	11
12 Total	16 959 658	16 612 862	346 796	129 643	\$	96 461	111 204	9 488	0,06%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	9 319 551	9 213 264	106 287	92 066				14 221	0,15%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	114,46 ETC	113,38 ETC	1,08 ETC	1,08 ETC				ETC	0,00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	290	290					0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	596	2 162	(1 566)			(1 566)	0,00%	NON	17
18 Professionnels							0,00%	NON	18
19 Soutien							0,00%	NON	19
20 Total	886	2 452	(1 566)		\$	(1 566)	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	596	596					0,00%	NON	21

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 34

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés		02
03 Total - Autres	\$	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	92 092	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	92 092	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	92 092	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	25 820	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	768 863	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources		15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	794 683	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 La Pocatière

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	20 835	41 670	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	20 835	41 670	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	20 835	41 670	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES			06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)	0	3 000 000	08
09 Total des emprunts temporaires	\$	3 000 000	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coûts								Amortissement cumulé							Valeur nette						
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15		16	17	18	19	20	
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions / Radiations	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			
01 Terrains	143 438										143 438										143 438	01
02 Améliorations locatives	4 904 122			44 377							4 948 499	3 058 726			456 521				3 515 247		1 433 252	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	16 126 562			2 048 235		1 753 143					19 927 940	2 914 682			648 936				3 563 618		16 364 322	03
04 Aménagement des terrains	174 091										174 091	155 427			2 527				157 954		16 137	04
05 Autres équipements	2 796 068			24 187							2 820 255	2 581 560			24 619				2 606 179		214 076	05
06 Bâtiments	26 658 803										26 658 803	14 935 759			761 680				15 697 439		10 961 364	06
07 Développement informatique																						07
08 Documents de bibliothèque	1 376 283			25 008							1 401 291	1 214 287			34 241				1 248 528		152 763	08
09 Équipements de communication multimédia	460 885			4 077							464 962	376 433			38 217				414 650		50 312	09
10 Équipements informatiques	4 016 122			555 277					(14 125)		4 557 274	3 561 281			298 728		(14 125)		3 845 884		711 390	10
11 Équipements spécialisés	10 153 451			138 938					(47 780)		10 244 609	9 019 504			206 958		(31 247)		9 195 215		1 049 394	11
12 Manuels pédagogiques																						12
13 Matériel roulant	48 406			44 513							92 919	20 629			11 804				32 433		60 486	13
14 Mobilier et équipement de bureau	1 452 282			169 110					(24 823)		1 596 569	1 173 192			82 954		(24 823)		1 231 323		365 246	14
15 Réseaux de télécommunication	117 333										117 333	117 333							117 333			15
16 Total des immobilisations corporelles	68 427 846	\$	\$	3 053 722	\$	1 753 143	\$	\$	(86 728)	\$	73 147 983	39 128 813	\$	\$	\$	2 567 185	(70 195)	\$	41 625 803		31 522 180	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	Coûts								Amortissement cumulé							Valeur nette						
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31		32	33	34	35	36	37
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin			
17 Terrains																						17
18 Aménagement des terrains																						18
19 Bâtiments																						19
20 Équipements spécialisés																						20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																						21
22 Équipement informatique et bureautique	404 769										404 769	278 950			67 907				346 857		57 912	22
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	404 769	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	404 769	278 950	\$	\$	\$	67 907	\$	\$	346 857		57 912	23

Cégep de La Pocatière
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-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Valeur nette	
24 Actifs incorporels																					24

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin
25 Améliorations locatives											
26 Améliorations majeures aux bâtiments											
27 Aménagement des terrains			1 753 143	57 677				(1 753 143)			57 677
28 Bâtiments	1 753 143		(1 753 143)								
29 Développement informatique											
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)											
31 Équipement informatique et bureautique											
32 Équipements spécialisés											
33 Total des travaux en cours	1 753 143	\$	\$	57 677	\$	\$	\$	(1 753 143)	\$	\$	57 677

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	31 522 180	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	57 912	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	57 677	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	31 637 769	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 39

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 La Pocatière

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	x		53 656	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	28 627		(12 925)		15 702	75	
76	x		26 667	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	14 227		(6 423)		7 804	76	
77	x		36 849	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2021	19 660		(8 876)		10 784	77	
78	x		22 254	2,154 %	01-juil-2017	01-juin-2022	13 352		(4 450)		8 902	78	
79												79	
80												80	
81												81	
82												82	
83												83	
84	x		242 639	0,650 %	31-août-2015	31-juil-2019	5 120		(5 120)			84	
85												85	
86												86	
87												87	
88												88	
89												89	
90												90	
91	Total		382 065				80 986	\$	(37 794)	\$	43 192	91	
92	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES						80 986		(37 794)			43 192	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		559 700	8,000 %	01-août-1974	01-juil-2024	187 765		(31 272)	156 493	94	
95											95	
96											96	
97											97	
98											98	
99											99	
100											100	
101											101	
102											102	
103											103	
104											104	
105											105	
106											106	
107											107	
108											108	
109											109	
110											110	
111			559 700				187 765	\$	(31 272)	156 493	111	
112	Sous-total - Hypothèques financées par le MES						187 765		(31 272)		156 493	112
113	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources											113

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

Emprunts en devises étrangères						07	08	09	10	11	
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Variation de juste valeur au cours de l'exercice	Solde de fin	
127										127	
128										128	
129										129	
130										130	
131										131	
132	TOTAL		\$			\$	\$	\$	\$	\$	
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	34 788 199	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (153 508)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(164 460)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	43 192	
140	Hypothèques	156 493	
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	34 823 424	
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 268 607	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	31 554 817	

Cégep de La Pocatière

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			99,28%	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	2 635 092	99,28%	2 616 119	02
03 Amortissement des actifs incorporels		99,28%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)		100,00%		04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)		100,00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(134)	100,00%	(134)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(30 601)	100,00%	(30 601)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que féd et Québec (en négatif)		100,00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(61 597)	100,00%	(61 597)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		99,28%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)	91 411	100,00%	91 411	11
12 Biens non capitalisables	117 756	100,00%	117 756	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		99,28%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		99,28%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations	4 033	99,28%	4 004	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	92 092	100,00%	92 092	18
19 Autres (note 1)		99,28%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			2 849 885	20

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 43

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(2 954 362)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(83 366)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(3 037 728)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(187 843)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			6 643 635	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			6 455 792	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES	Allocations normalisées	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements		05		12
13			A-B-D	70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux	A-B-D	19-80-278	Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D		Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)						Parachèvements	25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Stratégie numérique dans les cégeps	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	18-80-261	Plan d'action numérique	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	18-80-272	Amélioration des services de communications	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	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII)	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	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 La Pocatière

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	19610	Sous le seuil : Autofinancés : équipements informatiques	Non applicable	1 498	1 498	01
02	19611	Sous le seuil : Autofinancés : mobilier de bureau	Non applicable	14 130	14 130	02
03	19612	Sous le seuil : Autofinancés : équipements	Non applicable	6 826	6 826	03
04	19505	Développement informatique	Non applicable	46 000	46 000	04
05	19510	Sous le seuil : Mobilier de bureau	Non applicable	21 728	21 728	05
06	19511	Sous le seuil : Équipements informatiques	Non applicable	3 582	3 582	06
07	19512	Sous le seuil : Autres équipements	Non applicable	2 088	2 088	07
08	19513	Sous le seuil : Communication / Multimédia	Non applicable	1 097	1 097	08
09	19514	Sous le seuil : Équipements spécialisés	Non applicable	20 807	20 807	09
10	19230	Fonds de bibliothèque	Non applicable	25 008	25 008	10
11	19211	MAOB : matériel roulant	Non applicable	44 513	44 513	11
12	19212	MAOB : Équipements spécialisés	Non applicable	138 938	138 938	12
13	19213	MAOB : Mobilier de bureau	Non applicable	169 110	169 110	13
14	19214	MAOB : Autres équipements	Non applicable	24 187	24 187	14
15	19215	MAOB : Communication / Multimédia	Non applicable	4 077	4 077	15
16	19000	Améliorations locatives - CECM	2-CEC, M-Composante M	42 619	42 619	16
17	19113	Améliorations locatives - CECM	2-CEC, M-Composante M	1 758	1 758	17
18	18121	Travaux en cours - moderniser des ascenseurs	1-CÉGEP, B-Composante B	57 677	57 677	18
19	19110	Transformation de plusieurs classes	Divers bâtiments	239 755	239 755	19
20	19115	Transformations de plusieurs bureaux	Divers bâtiments	36 360	36 360	20
21	80275	PAN - sécurité de l'information	Non applicable	2 565	2 565	21
22	80273	PAN - équipements numériques	Non applicable	150 000	150 000	22
23	19520	CECT - Équipements informatiques	Non applicable	1 315	1 315	23
24	19120	Remplacement de fenêtres	1-CÉGEP, B-Composante B	586 300	586 300	24
25	19605	Rénovation des résidences	1-CÉGEP, R-Composante R	680 851	680 851	25
26	19100	Travaux divers	Divers bâtiments	424 766	424 766	26
27	19500	Programme TI	1-CÉGEP, D3-Composante D3	94 986	94 986	27
28	19210	Équipements en TI - pédagogie	Non applicable	223 655	223 655	28
29	19220	Équipements en TI - administration	Non applicable	162 959	162 959	29
30						30
31						31
32						32
33						33
34						34
35	Sous-total			\$ 3 229 155	3 229 155	35

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

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

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

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

Cégep de La Pocatière
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						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						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			\$	3 229 155	3 229 155

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		\$	3 229 155	3 229 155

Cégep de La Pocatière

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							01	
02	18121	Travaux en cours - moderniser des ascenseurs	57 677	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	02
03	19100	Travaux divers	424 766	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	03
04								04
05	19212	MAOB : Équipements spécialisés	138 938	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	05
06	19213	MAOB : Mobilier de bureau	169 110	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	06
07	19230	Fonds de bibliothèque	25 008	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	07
08	19220	Équipements en TI - administration	162 959	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	08
09	19214	MAOB : Autres équipements	24 187	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	09
10	19211	MAOB : matériel roulant	44 513	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	10
11	19215	MAOB : Communication / Multimédia	4 077	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	11
12	19610	Sous le seuil : Autofinancés : équipements informatiq	1 498	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	12
13	19611	Sous le seuil : Autofinancés : mobilier de bureau	14 130	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	13
14	19612	Sous le seuil : Autofinancés : équipements	6 826	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	14
15	19505	Développement informatique	46 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	15
16	19510	Sous le seuil : Mobilier de bureau	21 728	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	16
17	19511	Sous le seuil : Equipements informatiques	3 582	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	17
18	19512	Sous le seuil : Autres équipements	2 088	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	18
19	19513	Sous le seuil : Communication / Multimédia	1 097	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	19
20	19514	Sous le seuil : Équipements spécialisés	20 807	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	20
21	19000	Améliorations locatives - CECM	42 619	49	Améliorations locatives	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	21
22	19113	Améliorations locatives - CECM	1 758	49	Améliorations locatives	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	22
23	19110	Transformation de plusieurs classes	239 755	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	23
24	19115	Transformations de plusieurs bureaux	36 360	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	24
25	80275	PAN - sécurité de l'information	2 565	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	25
26	80273	PAN - équipements numériques	150 000	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	26
27	19520	CECT - Équipements informatiques	1 315	80	Équipements informatiques	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	27
28	19120	Remplacement de fenêtres	586 300	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	28
29	19605	Rénovation des résidences	680 851	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	29
30	19500	Programme TI	14 783	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	30
31	19500	Programme TI	80 203	45	Améliorations majeures aux bâtiments	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	31
32	19210	Équipements en TI - pédagogie	223 655	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	32
33								33
34								34
35		Total de la page 48	3 229 155					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
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							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	Total des pages 48 et 49	3 229 155					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	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
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							102
103							103
104							104
105	Total des pages 48,49 et 50	3 229 155					105

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
106						
107						
108						
109						
110						
111						
112						
113						
114						
115						
116						
117						
118						
119						
120						
121						
122						
123						
124						
125						
126						
127						
128						
129						
130						
131						
132						
133						
134						
135						
136						
137						
138						
139						
140	Total des pages 48,49, 50 et 51	3 229 155				

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATEGORIES DE 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	3 229 155					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	CATEGORIES 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						210
Total des pages 48 à 53		3 229 155				

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 54

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC IMMOBILIER									
Allocations normalisées									
01	70-010	1 061 977		1 489 100			1 205 913		1 345 164
02	70-011	67 805		235 200			277 873		25 132
03	70-012								
04	70-013			586 300			586 300		
05	70-015								
06	70-016								
2017-2018 Allocations particulières									
07	17-70-035								
2018-2019 Allocations particulières									
08	18-70-035								
2019-2020 Allocations particulières									
09	19-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	1 129 782		\$ 2 310 600			\$ 2 070 086		\$ 1 370 296

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 55

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	1 047 757		979 200			841 749		1 185 208
12 70-073	Allocations - Développement informatique			46 000			46 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements	39 028					1 315		37 713
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux								
	2017-2018 Allocations particulières								
17 17-70-080	Rattrapage								
18 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
19 17-70-094	FCAR-FCI								
20 17-71-000	Autres								
	2018-2019 Allocations particulières								
21 18-70-080	Rattrapage								
22 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
23 18-70-094	FCAR-FCI								
24 18-71-000	Autres								
	2019-2020 Allocations particulières								
25 19-70-080	Rattrapage								
26 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 19-70-094	FCAR-FCI								
28 19-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	1 086 785		1 025 200			889 064		1 222 921

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	19-80-278			90 800					90 800
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	18-80-261	114 783		0			94 986		19 797
41	18-80-272	85 900		0					85 900
42	18-80-272	65 797	(26 319)	0					39 478
43	18-80-274	32 900		0					32 900
44	18-80-275	6 600		0			2 565		4 035
45	18-80-319	481 187		0					481 187
46	19-80-273			150 000			150 000		
47	19-80-274			33 400					33 400
48	19-80-275			12 300					12 300
49									
50									
51									
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	787 167	(26 319)	286 500			247 551		799 797
77	Sous-total des allocations du MES	3 003 734	(26 319)	3 622 300	\$	\$	3 206 701	\$	3 393 014

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 57

		Autres encaissements						
78	00-00-901	Fonds de fonctionnement			22 454	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	12 500			81		
82	00-00-905	Produits d'assurance				82		
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers				83		
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				84		
85	00-00-908	Dons				85		
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES				86		
87	00-00-910	Autres sources	4 014			87		
88		Sous-total: Autres sources de financement	\$ 16 514		\$ 22 454	\$ 16 514	88	
89		GRAND TOTAL	3 003 734	(26 319)	3 638 814	\$ 3 229 155	\$ 3 409 528	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)			117 756		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			3 111 399		93	