

Cégep Montmorency

Rapport financier annuel

au 30 juin 2020

Rapport financier annuel

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

Cégep Montmorency

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 1						
			02	03	04	05	06	07	
Annexes		01	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
	Notes		2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Revenus									
Subventions									
- Gouvernement du Québec									
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	75 420 603	70 199 677	7 522 949	7 489 348	82 943 552	77 689 025
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	351 208	393 417			351 208	393 417
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	1 738 810	1 548 163			1 738 810	1 548 163
04	2	- Entreprises du gouvernement	note						
05	2	- Gouvernement fédéral	note	128 793	105 639			128 793	105 639
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	544 170	573 049			544 170	573 049
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	2 966 472	3 002 583			2 966 472	3 002 583
09	2	Vente de biens et services	note	2 588 345	3 616 510			2 588 345	3 616 510
10	2	Locations	note	919 383	650 678			919 383	650 678
Amortissement des apports reportés									
- Gouvernement du Québec									
11		- MES	note			80 456	67 746	80 456	67 746
12		- Autres	note						
13		- Entreprises du gouvernement	note			83 909	70 170	83 909	70 170
14		- Gouvernement fédéral	note			327 158	191 116	327 158	191 116
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note						
16		- Autres organismes	note			77 882	72 929	77 882	72 929
17	2	Revenus d'intérêts	note 11	20 786	51 497	5 604	7 542	26 390	59 039
18	2	Autres revenus	note	355 535	249 130			355 535	249 130
19		Total		85 034 105	80 390 343	8 097 958	7 898 851	93 132 063	88 289 194

Cégep Montmorency

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

			Page 2							
			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2020	2019	2020	2019	2020	2019	
Annexes										
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	52 232 153	49 928 083			52 232 153	49 928 083	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	20 998 988	18 941 092			20 998 988	18 941 092	21
22	2	Communications et informations	note	651 343	1 171 181			651 343	1 171 181	22
23	2	Fournitures et matériel	note	2 734 086	3 521 604			2 734 086	3 521 604	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	6 824 671	7 056 030			6 824 671	7 056 030	24
25	2	Autres charges	note	394 025	316 982	20 835	20 835	414 860	337 817	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			2 057 664	1 808 409	2 057 664	1 808 409	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note 11	147 398	123 479	151 725	795 417	299 123	918 896	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note							28
29		Amortissement des immobilisations	note			5 643 370	4 817 404	5 643 370	4 817 404	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			577 185	695 862	577 185	695 862	31
32		Total des charges		83 982 664	81 058 451	8 450 779	8 137 927	92 433 443	89 196 378	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note			(576)	(7 250)	(576)	(7 250)	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				37 000		37 000	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		1 051 441	(668 108)	(353 397)	(209 326)	698 044	(877 434)	40

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

Cégep Montmorency

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		(1 798 599)	(1 044 649)	5 580 559	5 704 043	3 781 960	4 659 394	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		(1 798 599)	(1 044 649)	5 580 559	5 704 043	3 781 960	4 659 394	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	1 051 441	(668 108)	(353 397)	(209 326)	698 044	(877 434)	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 12	(364 531)	(85 842)	364 531	85 842			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		(1 111 689)	(1 798 599)	5 591 693	5 580 559	4 480 004	3 781 960	08

(a)

(a) Ce montant comprend -144646 \$ de surembauche

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

Cégep Montmorency

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

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

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

Cégep Montmorency

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	10 499 432	5 424 571	184 622	(238 954)	10 684 054	5 185 617	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note							03
04	- Débiteurs	note 7	5 064 642	6 141 472	2 242 126	1 810 645	7 306 768	7 952 117	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	970 762	405 358	970 762	405 358	05
06	- Stocks de fournitures	note	789 773	842 409			789 773	842 409	06
07	- Stocks destinés à la vente	note	237	97 142			237	97 142	07
08	- Avances interfonds	note 4	81 351	2 039 372	119 124	72 154			08
09	- Charges payées d'avance	note	178 534	93 977	11 408	9 639	189 942	103 616	09
10	- Autres actifs à court terme	note	0			0			10
11	Total actif à court terme		16 613 969	14 638 943	3 528 042	2 058 842	19 941 536	14 586 259	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	41 694	608 832	21 348 837	23 055 600	21 390 531	23 664 432	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 5			95 058 605	93 492 400	95 058 605	93 492 400	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note 6			83 340	104 175	83 340	104 175	16
17	Total de l'actif à long terme		41 694	608 832	116 490 782	116 652 175	116 532 476	117 261 007	17
18	Total de l'actif		16 655 663	15 247 775	120 018 824	118 711 017	136 474 012	131 847 266	18

Cégep Montmorency

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	698 044	(877 434)	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	576	7 250	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	0	(37 000)	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	(569 405)	(329 032)	08
09 - Amortissement des immobilisations	5 643 370	4 817 404	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	50 968	49 553	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	(5 262 906)	(16 751 869)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note 11)	<u>3 215 869</u>	<u>(3 723 510)</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	3 797 351	(16 823 803)	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(7 512 350)	(16 221 467)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	0	36 999	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	(7 512 350)	(16 184 468)	24

Cégep Montmorency

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements			25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	(17 703 432)	1 381 113	29
30 Encaissement de dette à long terme	27 467 724	30 860 089	30
31 Remboursement de dette à long terme	(129 996)	(30 139)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(98 948)	(226 800)	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	198 781	1 460 416	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38 Ajustement-Capitalisation frais financiers Bloc D	(520 693)	(211 530)	38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	9 213 436	33 233 149	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	5 498 437	224 878	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	5 185 617	4 960 739	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	10 684 054	5 185 617	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2020	2019	
44 Encaisse	10 813 042	5 582 443	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation	224 092	42 344	45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation	(353 080)	(439 170)	48
49 Total	10 684 054	5 185 617	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 Montmorency

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	(54 466)	(130 208)	(4 199)	93 346			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	72 784 127	67 012 068	2 695 141	3 224 471			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			351 208	393 417			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	93 105	371 182	1 432 463	1 154 278			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral		105 639					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	205 101	199 600					09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	2 608 729	2 557 789	357 743	444 794			10
11 Ventes de biens et services	883 158	1 149 928	215 615	283 477			11
12 Locations	895 472	627 978	23 911	22 700			12
13 Autres revenus	365 106	300 627	6 360				13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	77 780 332	72 194 603	5 078 242	5 616 483	\$	\$	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	48 136 313	45 626 442	1 929 299	2 228 405			17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	1 923 194	2 068 263					18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	17 335 914	15 730 966	1 983 622	1 946 117			19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	971 535	691 614					20
21 Communications et informations	415 241	566 777	40 454	101 346			21
22 Fournitures et matériel	2 597 111	2 946 179	98 402	123 921			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	5 058 085	5 192 209	896 316	1 084 775			23
24 Autres charges	251 383	239 605	174 420	186 999			24
25 Facturation interne	263 471	(31 374)	(7 368)	4 295			25
26 TOTAL DES CHARGES	76 952 247	73 030 681	5 115 145	5 675 858	\$	\$	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	828 085	(836 078)	(36 903)	(59 375)	\$	\$	27

Cégep Montmorency

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

Champs 1000 à 9000

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(58 665)	(36 862)	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant							75 479 268	70 236 539	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							351 208	393 417	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc			213 242	22 703			1 738 810	1 548 163	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral			128 793				128 793	105 639	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes			339 069	373 449			544 170	573 049	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							2 966 472	3 002 583	37
38 Ventes de biens et services			1 489 572	2 183 105			2 588 345	3 616 510	38
39 Locations							919 383	650 678	39
40 Autres revenus			4 855				376 321	300 627	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	\$	\$	2 175 531	2 579 257	\$	\$	85 034 105	80 390 343	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants			243 347	4 973			50 308 959	47 859 820	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							1 923 194	2 068 263	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			707 917	572 395			20 027 453	18 249 478	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels							971 535	691 614	47
48 Communications et informations			195 648	503 058			651 343	1 171 181	48
49 Fournitures et matériel			38 573	451 504			2 734 086	3 521 604	49
50 Services, honoraires et contrats, locations			870 270	779 046			6 824 671	7 056 030	50
51 Autres charges			115 620	13 857			541 423	440 461	51
52 Facturation interne			(256 103)	27 079					52
53 TOTAL DES CHARGES	\$	\$	1 915 272	2 351 912	\$	\$	83 982 664	81 058 451	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	260 259	227 345	\$	\$	1 051 441	(668 108)	54

Cégep Montmorency

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

Subventions du MES		01	02	
Subventions de transfert :		2020	2019	
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	5 262 906	4 415 229	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	1 952 642	1 697 255	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	320 173	187 055	04
05	- Subventions - Autres	343 189		05
06	Sous-total - Subventions de transfert	7 878 910	6 299 539	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	123 267	32 633	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(479 228)	1 157 176	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MES	7 522 949	7 489 348	10
Amortissement des apports reportés - MES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	50 968	49 553	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	29 488	18 193	12
13	Total - MES	80 456	67 746	13

Cégep Montmorency

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2020	2019	2020	2019	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	(496 279)	70 859			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			(26 071)	(26 071)	02
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03 Subvention à recevoir frais d'émission et de gestion nouveaux emprunts			98 948	226 799	03
04 Subvention à recevoir frais financiers CT 19-20			343 189		04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie	275 263	275 263			05
06 - Vacances					06
07 - Indemnités de départ	94 161	94 161			07
08 - Assurance-traitement	168 549	168 549			08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			21 374 908	21 854 136	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MES			528 625	405 358	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	41 694	608 832	22 319 599	22 460 222	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				1 000 736	16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	\$	\$	\$	1 000 736	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	41 694	608 832	22 319 599	23 460 958	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme			970 762	405 358	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme	41 694	608 832	21 348 837	23 055 600	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep Montmorency

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019	
01 Comptes à payer et frais courus	2 220 828	1 689 773	1 529 548	1 645 020	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	1 415 928	2 228 472			04
05 Vacances à payer	7 555 801	7 239 948			05
06 Provision pour congés de maladie non monnayables	689 543	670 255			06
07 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					07
08 Autres provisions	1 077 991	967 050			08
09 Retenues sur contrat à payer			24 478	731 898	09
10 Autres éléments créditeurs	1 341 270	559 599	0		10
11 Total des créditeurs	14 301 361	13 355 097	1 554 026	2 376 918	11

Cégep Montroyal

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2020

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2020	02 2019	03 2020	04 2019
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	405 849	322 129		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	96 924	80 516		
03 - Allocations spécifiques	736 314	610 354		
04 - Sous-embauche				
05 - Charges à la formation continue reportées	76 202	76 291		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			510 113	462 133
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			52 448	52 909
08 - Autres	0			
09 Sous-total - MES	1 315 289	1 089 290	562 561	515 042
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				
11 Total - Gouvernement du Québec	1 315 289	1 089 290	562 561	515 042
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			937 866	870 675
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			91 344	137 361
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(83 909)	(70 170)
16 Solde de fin	\$	\$	945 301	937 866
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			14 820 404	14 010 784
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			(22 486)	1 000 736
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(327 158)	(191 116)
21 Solde de fin	\$	\$	14 470 760	14 820 404
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			756 383	707 599
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			1 948	121 713
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(77 882)	(72 929)
31 Solde de fin	\$	\$	680 449	756 383
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	1 315 289	1 089 290	16 659 071	17 029 695

Cégep Montmorency

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	1 403 961	1 784 706	33
34	Autres revenus perçus d'avance	627 617	745 127	34
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	2 031 578	2 529 833	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 Montmorency

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 Montmorency

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	(8 998 472)	725 959					589 313	6 859 625	(887 212)	(87 812)	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2019 redressé	(8 998 472)	725 959					589 313	6 859 625	(887 212)	(87 812)	03
04	Résultats de l'année	828 085	(36 903)							394 230		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés	(319 399)										06
07	Sous-total	(8 489 786)	689 056					589 313	6 859 625	(492 982)	(87 812)	07
08	Acquisition d'immobilisations	(45 239)										08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres	107										10
11	Sous-total	(45 132)										11
12	Solde au 30 juin 2020	(8 534 918)	689 056					589 313	6 859 625	(492 982)	(87 812)	12

Centre de responsabilité		Clinique école	Recherche	COVID-19	Boutique du Collège	M. International					Total	
Code		13	14	15	16	17	18	19	20		22	
01												
13	Solde au 30 juin 2019										(1 798 599)	13
14	Redressements affectant les années antérieures										\$	14
15	Solde au 30 juin 2019 redressé										(1 798 599)	15
16	Résultats de l'année	2	(72 141)	(85 475)	350 058	(326 415)					1 051 441	16
17	Apports de dotations										\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés										(319 399)	18
19	Sous-total	2	(72 141)	(85 475)	350 058	(326 415)					(1 066 557)	19
20	Acquisition d'immobilisations										(45 239)	20
21	Locations-acquisitions										\$	21
22	Autres										107	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(45 132)	23
24	Solde au 30 juin 2020	2	(72 141)	(85 475)	350 058	(326 415)	\$	\$	\$	\$	(1 111 689)	24

Cégep Montmorency

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	47 219 200	4 070	(1 589 329)			2 531 609	48 165 550	47 155 677	1 009 873	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			1 589 329				1 589 329	1 923 194	(333 865)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	21 028 000	345 948	(152 141)		\$ \$	4 933 452	26 066 114	23 688 484	2 377 630	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(158 000)		93 700			30 199	(34 101)	141 964	(176 065)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	298 300	1 621 573	(7 199)	605 028	619 062	149 266	2 047 906	4 042 928	(1 995 022)	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(54 466)		(54 466)	06
07	Rétroactivité										07
08	TOTAL - Enseignement régulier	68 387 500	1 971 591	(65 640)	605 028	708 207	7 644 526	77 780 332	76 952 247	828 085	08
09 9090	Formation continue	159 800	2 582 726	(55 950)	76 202	76 202	2 387 300	5 073 876	5 115 145	(41 269)	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	14 800	19 000		2 872	28 107		8 565		8 565	10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(4 199)		(4 199)	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	174 600	2 601 726	(55 950)	79 074	104 309	2 387 300	5 078 242	5 115 145	(36 903)	13
14 9080	Cours d'été										14
15 2040	Centres de transfert de technologie										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										18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif										20
21	Stationnement						1 104 555	1 104 555	710 325	394 230	21
22											22
23	Clinique école						(45 371)	(45 371)	(45 373)	2	23
24	Recherche						273 970	273 970	346 111	(72 141)	24
25	COVID-19								85 475	(85 475)	25
26	Boutique du Collège						347 207	347 207	(2 851)	350 058	26
27	M. Internationnal						495 170	495 170	821 585	(326 415)	27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						2 175 531	2 175 531	1 915 272	260 259	31
32	TOTAL GLOBAL	68 562 100	4 573 317	(121 590)	684 102	812 516	12 207 357	85 034 105	83 982 664	1 051 441	32

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 4

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	1 000 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E102	47 219 200						47 219 200	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"			4 070				4 070	04
		COÛTS DE CONVENTION - E103								
05	E 11 000	Ajustement relatif aux coûts de convention								05
06	E 11 004	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi								06
07	E 11 117	Libérations syndicales nationales								07
08	E 11 120	Rétention et disparités régionales								08
09	E 11 144	Perfectionnement provincial								09
10	E 11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11	E 11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	47 219 200		\$ 4 070		\$	\$	\$ 47 223 270	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F101	3 191 700						3 191 700	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F102								14
15	F 21 005	Section anglophone - F102								15
16	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F102								16
17	F 21 008	Fixes particuliers - F102								17
18	A 23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	7 913 100						7 913 100	18
19	A 23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	3 822 900						3 822 900	19
20	A 23 003	Ententes MES - MSSS - A106	65 300						65 300	20
21	A 23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24	A 23 012	Activités brutes - A101								24
25	A 23 013	Activités pondérées - A101								25
26	A 23 015	Ateliers d'aide en français - A110								26
27	A 23 016	Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112	1 182 000					(53 726)	1 235 726	27
28	A 23 017	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113		142 871				142 871		28
29	A 23 018	Moyenne générale au secondaire - A113	216 400						216 400	29
30	A 23 019	Conventions collectives - A114		5 456					5 456	30
31	A 23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 000					2 000	31
32	A 23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34	S 25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35	S 21 100	Indexation autres personnels - année courante		36 860	59 743				96 603	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					(152 141)		(152 141)	38
39		Sous-total:	16 391 400	187 187	59 743		\$ (152 141)	89 145	16 397 044	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	4 636 600						4 636 600	40
41	B 22 002	Location de services au «B»								41
42	B 22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105		99 018					99 018	42
43	B 22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	4 636 600	99 018	\$		\$	\$	\$ 4 735 618	44

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

			01	02	03	04	05	06	07
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER							
45	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement							45
46	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							46
47	S 43 118	Gestion des programmes							47
48	S 43 120	Programmes techniques							48
49	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							49
50	S 43 150	Pôle de formation en création et arts numériques - S114							50
51	S 43 160	Pôles régionaux - S107		200 000		214 163		460 370	(46 207) 51
52	S 44 013	Evaluation systémique							52
53	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000						90 000 53
54	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000						50 000 54
55	R 44 016	Service aux collectivités - R106	100 000						100 000 55
56	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	58 300						58 300 56
57	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103							57
58	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109							58
59	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques							59
60	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite							60
61	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							61
62	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes				66 955		14 190	52 765 62
63	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français							63
64	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104							64
65	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102							65
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116		15 918			(7 199)	4 573	4 146 66
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés				94 102			94 102 67
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113		40 119		9 120		8 562	40 677 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				26 671			26 671 70
71	S 45 050	Plan d'action numérique				133 781		103 302	30 479 71
72	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S117		681 910					681 910 72
73	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009							73
74	S 49 041	Autres allocations (DPBF)			603 854				603 854 74
75	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							75
76	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S110			5 000	45 000		5 000	45 000 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							79
80	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105		103 800		15 236		23 065	95 971 79
81	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant							81
82	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019							82
83		Sous-total (champ 8350):	298 300	1 041 747	608 854	605 028	(7 199)	619 062	1 927 668 83

Cégep Montmorency

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

			00	01	02	03	04	05	06	07		
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total			
	8300 - 8900	SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT										
84	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012	(158 000)								(158 000)	84
85	S 61 000	Dettes à court terme - S108						93 700			93 700	85
86		Sous-total:	(158 000)	\$	\$	\$	\$	93 700	\$	(64 300)		86
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE										
87	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102										87
88	R 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - R102										88
89		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$		89
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT										
90	F 31 001	Fixe - F101										90
91	F 31 003	Rayonnement - F102										91
92	F 31 004	Centres d'enseignement collégial - F102										92
93	F 31 005	Écoles nationales et grands pavillons - F102										93
94	A 31 006	Activités brutes - A101										94
95	A 31 007	Activités pondérées - A101	27 900								27 900	95
96	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101										96
97	E 34 002	E pes (RAC)						1 553			1 553	97
98	E 34 005	E pes (DEC) formation continue						353 781			353 781	98
99	A 34 009	Allocation particulière au A, enveloppe des priorités ministérielles										99
100	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral										100
101	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral										101
102	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles										102
103	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles										103
104	B 34 013	B (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles										104
105	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES			908 095			402 963			1 311 058	105
106	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES			432 507			172 293			604 800	106
107	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES			192 566			61 679			254 245	107
108	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			621 653			(621 653)				108
109	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			296 080			(296 080)				109
110	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			131 825			(131 825)				110
111	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec										111
112	E 34 021	Ajustement des dépassements admissibles de l'année antérieure - AEC										112
113	E 50 100	Charges pour la formation continue	131 900				76 202	1 339	76 202		133 239	113
114	S 31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC										114
115	A 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes										115
116	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements										116
117		Sous-total:	159 800	2 582 726	\$	76 202	(55 950)	76 202	2 686 576			117

Cégep Montmorency

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				475			475	120
121 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								121
122 S	50 640	Représentation régionale - S107	14 800					7 012	7 788	122
123 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S106		19 000		2 397		21 095	302	123
124		Sous-total:	14 800	19 000	\$	2 872	\$	28 107	8 565	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:	68 562 100	3 929 678	672 667	684 102	(121 590)	812 516	72 914 441	140
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES								
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	68 562 100	3 929 678	672 667	684 102	(121 590)	812 516		149

Cégep Montmorency

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	
REVENUS											
01 800 MES			(2 493)	(221 261)		158 000		128 000			0
02 826 MES - Autres	2 531 609										
03											
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										351 208	
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			17 477	69 038				6 590		1 432 463	
06 840 Entreprises du gouvernement											
07 850 Subventions du gouvernement fédéral				0							
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											
09 870 Autres organismes			0	193 394	0			11 707			0
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents		0	61 935	2 377 749				0		357 743	
11 865 Droits - étudiants internationaux			165 901								0
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec			3 144								
13 868 Ventes de biens et services			270 088	558 595		53 817		658		215 615	
14 880 Locations				88 902		806 570					23 911
15 881 Intérêts				(9 413)			30 199				
16											
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											
24 891 Gain (perte) de change											
25 892 Autres revenus			17 174	240 848		83 987		2 311		6 360	
26 888 Facturation interne		0	0	0	0	0		0		0	
27 TOTAL	2 531 609	\$	533 226	3 297 852	\$	1 102 374	30 199	149 266	\$	2 387 300	

Cégep Montmorency

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 :		Clinique école	Recherche	28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				29
30	9350	2040	distance								30
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc								0	130 132	35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral									128 793	37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes									11 252	39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents									0	40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services						1 103 726		(45 371)	3 793	43
44	880 Locations										44
45	881 Intérêts										45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus						829		0	0	55
56	888 Facturation interne						0		0	0	56
57	TOTAL	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	57
							1 104 555		(45 371)	273 970	

Cégep Montmorency

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	COVID-19	Services auxiliaires										58
59		Boutique du Collège M. International										59
60	REVENUS									TOTAL	60	
61	800 MES									62 246	61	
62	826 MES - Autres									2 531 609	62	
63	MES - Autres revenus de transfert										63	
64	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale									351 208	64	
65	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			83 110						1 738 810	65	
66	840 Entreprises du gouvernement										66	
67	850 Subventions du gouvernement fédéral			0						128 793	67	
68	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										68	
69	870 Autres organismes			327 817						544 170	69	
70	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents			0						2 797 427	70	
71	865 Droits - étudiants internationaux									165 901	71	
72	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec		0							3 144	72	
73	868 Ventes de biens et services		347 207	80 217						2 588 345	73	
74	880 Locations									919 383	74	
75	881 Intérêts									20 786	75	
76	Variation - Subvention à recevoir										76	
77	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										77	
78	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										78	
79	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										79	
80	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										80	
81	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										81	
82	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)										82	
83	890 Gain (perte) sur disposition de placement										83	
84	891 Gain (perte) de change										84	
85	892 Autres revenus			4 026						355 535	85	
86	888 Facturation interne		0	0							86	
87	TOTAL	\$	347 207	495 170		\$	\$	\$		12 207 357	87	
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants										88	
89											89	
90											90	
91							Total	\$			91	

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 11

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement						
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	Services à l'élève 3000	Gestion des act. d'enseignement 4000	Gestion des ress. Humaines 5000	Gestion des ress. Financières 6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre					86 508	253 045	757 867	391 296	127 531	01
02	120	Personnel de gérance			77 873				278 648	131 654	84 013	02
03	140	Personnel enseignant	42 679 867		11 348			33 911	26 256			03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement							0			04
05	170	Personnel professionnel				146 169		1 606 386	967 991	67 592	145 636	05
06	200	Personnel de soutien			2 890 027	382 668	242 101	583 020	692 818	310 725	444 499	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	4 475 810		0			3 061			0	07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			366 718	63 159	35 720	277 227	301 164	101 018	92 231	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	1 923 194									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.										10
11		Sous-total:	49 078 871	\$	3 345 966	591 996	364 329	2 756 650	3 024 744	1 002 285	893 910	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400		0	13 618	122	1 226	83 289	17 589	128 326	2 293	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé		0	549 632	139 554	17 988	123 307	2 963	10 951	3 275	16
17	500	Autres dépenses du code 500		0	118 736	3 196	407	15 425	10 515	500	100	17
18	620	Honoraires professionnels			0			188 450	9 909	143 465	0	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments						5 759				19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			48 857			35 486				20
21	650	Contrats		0	731 893	307	1 856	125 362	239 834	100 698	1 697	21
22	600	Autres dépenses du code 600			12 911	7 307		80 360	28 484	26 047		22
23	730	Intérêts							0		5 434	23
24	700	Autres dépenses du code 700		0	45 465	1 430	0	7 926	2 771	606	0	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne		0	(12 515)	0		(160 622)	(102 243)	55 559	(643 247)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs						45 103				28
29		Sous-total:	\$	\$	1 508 597	151 916	21 477	549 845	209 822	466 152	(630 448)	29
30		Total	49 078 871	\$	4 854 563	743 912	385 806	3 306 495	3 234 566	1 468 437	263 462	30

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 12

			Gestion des ressources matérielles									
			Matériel et impression 7010 et 7040	Gestion des immeubles 7020	Gestion de l'énergie 7030	Sécurité et protection 7050	Entretien ménager 7060	Coordination et contrôle 7090	Administration générale 8000	Gestion des ressources informatiionnelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Personnel cadre et hors-cadre	108 734					100 002	453 834	296 313		31
32	120	Personnel de gérance	66 113	55 817				88 829	75 561			32
33	140	Personnel enseignant							51 083			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							178 722	225 556		35
36	200	Personnel de soutien	374 150	590 742	62 097			44 198	89 319	334 389		36
37	300	Av. sociaux - enseignants							0			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	65 233	80 509	8 015			26 258	91 769	98 105		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							971 535			40
41		Sous-total:	614 230	727 068	70 112		\$	\$	259 287	1 911 823	954 363	\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	38 653	1				445	85 304	3 190		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz				162 326						44
45	520	Électricité			1 021 414							45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	49 799	230 542				0	11 369	5 188		46
47	500	Autres dépenses du code 500	68 938						36 333	1 002		47
48	620	Honoraires professionnels		6 468					40 499	10 928		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		0								49
50	640	Transport étudiant : stages et autres										50
51	650	Contrats	25 142	168 155		709 150	1 192 305	0	183 685	399 501		51
52	600	Autres dépenses du code 600	0	287 740					173 590	216		52
53	730	Intérêts										53
54	700	Autres dépenses du code 700	0					0	1 850	1 533		54
55	785	Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne	4 756	0				0	(62 700)	(7 216)		57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	187 288	692 906	1 183 740	709 150	1 192 305	445	469 930	414 342		\$ 59
60		Total	801 518	1 419 974	1 253 852	709 150	1 192 305	259 732	2 381 753	1 368 705		\$ 60

Cégep Montmorency

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		(24 693)	228 632									61
62	120	Personnel de gérance		0	75 972									62
63	140	Personnel enseignant		706 923	1 697 355									63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			0									64
65	170	Personnel professionnel		1 188 525	683 145									65
66	200	Personnel de soutien		619 419	810 103									66
67	300	Av. sociaux - enseignants		148 054	231 944									67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		133 094	185 770									68
69	300	Coûts de conv. - enseignants												69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.												70
71		Sous-total:	\$	2 771 322	3 912 921	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	71
AUTRES CHARGES														
72	400	Autres dépenses du code 400		41 185	40 454									72
73	511	Combustible - Huile												73
74	512	Combustible - Gaz												74
75	520	Électricité												75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		12 401	9 305									76
77	500	Autres dépenses du code 500		1 250	89 097									77
78	620	Honoraires professionnels		150	65 799									78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments		0	779 924									79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		0	0									80
81	650	Contrats		24 037	49 368									81
82	600	Autres dépenses du code 600		3 583	1 225					44 254				82
83	730	Intérêts	141 964											83
84	700	Autres dépenses du code 700		(2 699)	174 420									84
85	785	Moins-value sur les placements												85
86		Pertes sur interventions financières garanties												86
87	779	Facturation interne		1 191 699	(7 368)									87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs												88
89		Sous-total:	141 964	1 271 606	1 202 224	\$	\$	\$	\$	44 254	\$	\$	\$	89
90		Total	141 964	4 042 928	5 115 145	\$	\$	\$	\$	44 254	\$	\$	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		44 254		Primes de monitorat --->						91

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38				
	Rétroactivité salariale		Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires		Clinique école	Recherche	COVID-19				
	Formation continue Financés MES - MSS (EQ)	Autres sources		alimentaires	sportif	Stationnement								
92											92			
93											93			
94											94			
	TRAITEMENTS													
95 100	Personnel cadre et hors-cadre									59 015		95		
96 120	Personnel de gérance											96		
97 140	Personnel enseignant									48 521	147 274	28 762	97	
98 144	Contrats et hon. d'enseignement												98	
99 170	Personnel professionnel										0	0	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:									\$ 59 989	\$ 193 969	\$ 249 452	\$ 32 404	105
	AUTRES CHARGES													
106 400	Autres dépenses du code 400										371	1 077		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									17 886	13 434	10 305	16 967	111
112 620	Honoraires professionnels									1 081	1 269	0		112
113 630	Locations - de locaux et de bâtiments									13 495		2 941		113
114 640	Transport étudiant : stages et autres													114
115 650	Contrats									598 167	519	28 009	36 104	115
116 600	Autres dépenses du code 600											0		116
117 730	Intérêts													117
118 700	Autres dépenses du code 700													118
119 785	Moins-value sur les placements									7 747	1 065	273		119
120	Pertes sur interventions financières garanties													120
121 779	Facturation interne													121
122 720	Mauvaises créances - débiteurs									(14 133)	(256 000)	7 489	0	122
123	Sous-total:									\$ 26 093	\$ (239 342)	\$ 46 565	\$ 53 071	123
124	Total									\$ 710 325	\$ (45 373)	\$ 346 111	\$ 85 475	124

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires						125
126			Boutique du Collège M. Internationnal						126
127								TOTAL	127
	TRAITEMENTS								
128 100								2 838 084	128
129 120		0						934 480	129
130 140			4 617					45 435 917	130
131 144									131
132 170			269 039					5 478 761	132
133 200		0	100 265					8 767 726	133
134 300			0					4 873 042	134
135 300		0	41 529					2 008 402	135
136 300								1 923 194	136
137 300								971 535	137
138								73 231 141	138
		\$	415 450	\$	\$	\$			
	AUTRES CHARGES								
140 400		0	194 200					651 343	140
141 511									141
142 512								162 326	142
143 520								1 021 414	143
144 540		(32 236)	9 867					1 202 497	144
145 500		0	0					347 849	145
146 620			0					482 104	146
147 630								785 683	147
148 640								84 343	148
149 650		0	191 035					4 806 824	149
150 600			0					665 717	150
151 730								147 398	151
152 700		29 385	4 492					276 264	152
153 785									153
154									154
155 779		0	6 541						155
156 720								117 761	156
157								10 751 523	157
		(2 851)	406 135	\$	\$	\$			
158								83 982 664	158
		(2 851)	821 585	\$	\$	\$			

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			70 859	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			3 234 600	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2019 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			3 305 459	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		68 562 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		3 929 678		05
06 Lettres d'autorisation		672 667		06
07 Financement (récupération) du Ministère		(121 590)		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		73 042 855		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			73 042 855	15
16 SOUS-TOTAL			76 348 314	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			76 844 593	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2020			(496 279)	18

Cégep Montmorency

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	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	
	01	02	03	04	05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(34 429)		(34 429)	(21 046)	(55 475)	01
02 - «A» de FABRES	893 648		893 648	(221 261)	672 387	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	3 219 358	(3 219 358)				05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020				2 531 609	2 531 609	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES						07
08 CAR du A suite aux nouvelles conventions collectives (année courante)	89 991		89 991		89 991	08
09 CAR du A suite aux nouvelles conventions collectives (année antérieures)	68 982		68 982		68 982	09
10 CAR relativités 2 avril 2019	76 450	(76 450)			0	10
11 CAR du A suite aux nouvelles conventions collectives CP au 2 avril 2019	13 851		13 851	(13 851)	0	11
12 CAR prêts services CSSS 30 juin 2020 (COVID-19)				32 404	32 404	12
13						13
14						14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	4 327 851	(3 295 808)	1 032 043	2 307 855	3 339 898	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services						20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents						21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)						22
23 - Fondation du Collège						23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ					0	24
25 - Congés anticipés ou différés	578 893	0	578 893	(57 360)	521 533	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	1 234 728		1 234 728	(31 517)	1 203 211	26
27 Sous-total - Autres	1 813 621	\$	1 813 621	(88 877)	1 724 744	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	6 141 472	(3 295 808)	2 845 664	2 218 978	5 064 642	28

Cégep Montmorency

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	1 182 000		110 083	1 292 083	1 324 217	(32 134)	21 592	(53 726)			02
03	A	Étudiants dans le domaine des sciences et génie - A113	23 017	142 871			142 871	0	142 871		142 871			03
04	A	Moyenne générale au secondaire - A113	23 018	216 400			216 400	216 400						04
05	A	Conventions collectives - A114	23 019	5 456			5 456	5 456						05
06	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 000			2 000	2 000						06
07	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											07
08		TOTAL		1 548 727	\$	110 083	1 658 810	1 548 073	110 737	21 592	89 145	\$	\$	08

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 19

CHAMP 8350

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
09	S	Épreuves - langue d'enseignement										09
10	S	Amélioration de la maîtrise du français										10
11	S	Gestion des programmes										11
12	S	Programmes techniques										12
13	S	Techno FAD et veille sectorielle										13
14	S	Pôle de formation en création et arts numériques - S114										14
15	S	Pôles régionaux - S107	200 000	214 163	111 502	525 665	65 295	460 370		460 370		15
16	S	Évaluation systémique										16
17	R	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	90 000			90 000	90 000					17
18	R	Attraction d'étudiants internationaux - R105	50 000			50 000	50 000					18
19	R	Service aux collectivités - R106	100 000			100 000	100 000					19
20	E	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	58 300			58 300	58 300					20
21	S	Centre collégial de développement du matériel didactique - S103										21
22	S	Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109										22
23	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques										23
24	S	Mesure de soutien à la réussite										24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite										25
26	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes		66 955		66 955	52 765	14 190		14 190		26
27	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français										27
28	R	Mobilité étudiante inter-régionale - R104										28
29	S	Promotion de l'enseignement collégial - S102										29
30	S	Communautés culturelles - S116	15 918			15 918	4 146	11 772		4 573	7 199	30
31	S	Clientèles particulières - Handicapés		94 102		94 102	94 102					31
32	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	40 119	9 120		49 239	40 677	8 562		8 562		32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie										33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		26 671	148 619	175 290	175 290					34
35	S	Plan d'action numérique		133 781		133 781	23 043	110 738	7 436	103 302		35
36	S	- Volet 1 : formation continue du personnel					23 043	(23 043)	7 436	103 302		36
37	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques										37
38	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques										38
39	S	- Volet 4 : soutien aux usagers										39
40	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information										40
41	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques										41
42	S	Réinvestissement au collégial - S117	681 910		15 633	697 543	697 543					42
43	S	Réinvestissement 2008-2009										43
44	S	Autres allocations (DPBF)	603 854			603 854	603 854					44
45	S	Autres allocations (DAEI)										45
46	S	Consolidation de l'offre de formation - S110	5 000	45 000		50 000	45 000	5 000		5 000		46
47	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement - S110										47
48	S	Récupération « Autres »										48
49	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	103 800	15 236		119 036	95 971	23 065		23 065		49
50	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105										50
51	S	Mesures spéciales de financement - enseignant										51
52	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019										52
53		TOTAL	1 948 901	605 028	275 754	2 829 683	2 195 986	633 697	7 436	619 062	7 199	\$ 53
54		GRAND TOTAL	3 497 628	605 028	385 837	4 488 493	3 744 059	744 434	29 028	708 207	7 199	\$ 54

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 20

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

Provisions à payer					
		Salaires	Avantages sociaux	Total	
09	Enseignants				09
	- Congés de maladie monnayables				
10	- Congés de maladie non-monnayables	372 549	48 431	420 980	10
11	- Vacances	5 102 872	625 841	5 728 713	11
12	- Temps supplémentaire				12
13	- Indemnités de départ				13
14	- Assurance-traitement	373 584	48 566	422 150	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	49 192	6 395	55 587	15
16	Total	5 898 197	729 233	6 627 430	16
17	Autres personnels				
	- Congés de maladie monnayables				17
18	- Congés de maladie non-monnayables	237 666	30 897	268 563	18
19	- Vacances	1 616 892	210 196	1 827 088	19
20	- Temps supplémentaire	100 804	13 104	113 908	20
21	- Indemnités de départ	289 226	27 031	316 257	21
22	- Assurance-traitement	141 295	18 368	159 663	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	9 227	1 199	10 426	23
24	Total	2 395 110	300 795	2 695 905	24
25	Sommaire				
	- Congés de maladie monnayables				25
26	- Congés de maladie non-monnayables	610 215	79 328	689 543	26
27	- Vacances	6 719 764	836 037	7 555 801	27
28	- Temps supplémentaire	100 804	13 104	113 908	28
29	- Indemnités de départ	289 226	27 031	316 257	29
30	- Assurance-traitement	514 879	66 934	581 813	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	58 419	7 594	66 013	31
32	Total	8 293 307	1 030 028	9 323 335	32

Cégep Montmorency

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																						
02 S	Reconnaissance des acquis - C111	50	621																						
03 S	Entrevues de validation de la RAC - C111	50	622				475			475	475														
04 S	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50	623																						
05 S	Représentation régionale - S107	50	640							14 800	7 788			7 012					7 012						
06 S	Soutien et développement pour la formation technique - S106	57	650				2 397	0		21 397	302			21 095					21 095						
07 A	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes	44	050																						
08	TOTAL									33 800	2 872			\$ 36 672	8 565				\$ 28 107						\$ 08

Cégep Montmorency

Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-empauche (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)	42 679 867	513,53 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	42 679 867	513,53 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	42 679 867	513,53 ETC	83 111	10,49%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	42 679 867	513,53 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		513,53 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		522,75 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		522,75 ETC		12
13					13
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
14	(Surembauche) sous-empauche cumulative au AU 30 JUIN 2019 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		9,22 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(10,14) ETC	(Surembauche)	15
16	Ajustement aux années antérieures		(0,65) ETC	Sous-empauche	16
17			ETC	en dollars	17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2020		(1,57) ETC	(144 646)	18

Cégep Montmorency

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	83 263	02		03	04	01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,650%					02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)		92 131					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)		87 819					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)		520,35 ETC					520,35 ETC 06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)		2,40 ETC					2,40 ETC 07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués							ETC 08
				522,75 ETC		ETC		522,75 ETC 09
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE							ETC 10
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)							522,75 ETC 11
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants							ETC 12
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures							TOTAL
				48 161 480		48 161 480		13
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée							14
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure							15
15								16
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT							48 161 480 \$ 48 161 480
				FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103				
				FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE				
17								TOTAL
				1 589 329		\$ 1 589 329		17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT							49 750 809 \$ 49 750 809
19	- Revenus totaux (MES et autres)			1 589 329				19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			1 923 194	Surplus	Déficit		20
21	- Surplus ou déficit					(333 865)		21
				2019		2020		
22	Taux de CSST		0,630%	0,720%				22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)							23
24	Date de début de contrat des enseignants		15-août-2019	17-août-2020				24

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 25

		01	02	03	04	05	06	07	08	09
		Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 79,66)							SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C107									01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79,66)							02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79,66)							03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79,66)							04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79,66)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79,66)		Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	Allocation pour le «A brut»	Allocation pour le «A pondéré»	TOTAL (4) - (5) - (6) - (7)	06
07	- Programme prêt 2000									07
08							Coût réel de l'exécution de l'entente	Subvention fédérale	TOTAL TOTAL (6) - (7) - (8)	\$ 08
09	- AEC - priorités ministérielles	Allocation E + A	Volume réalisé (pes brutes)	Volume réalisé (pes pondérées)	«Epes» (k = 1,66) + A					09

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	15 403	86 421	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	(3 289)	22 576	03
04 Garantie de traitement	1 400 572	430 450	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(18 597)	59 947	05
06 Maternité, paternité et adoption	70 834	58 596	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	(34 046)	(7 497)	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	36 611		09
10 Congés de maladie monnayables	125 398	77 649	10
11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)			12
13 Sélection			13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : <i>Variation prov. Maternité/paternité/indemnités</i>	17 566	73 729	15
16 Sous-total des dépenses salariales	1 610 452	801 871	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	194 481	67 135	17
18 Total des dépenses salariales	1 804 933	869 006	18
19 Hygiène et sécurité	40 495	18 199	19
20 Perfectionnement local	77 766	84 330	20
21 Autre non salariale :			21
22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	1 923 194	971 535	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
26 Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
28 Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
31 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
38 Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)			42
43 TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
44 TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	1 923 194	971 535	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		206 893	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		161 507	47
48 Soutien		433 471	48
49 Total		801 871	49

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
01	«Nej» DEC TPL :		15	«Nej» utilisé	15							Calcul de «Z»			
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	180,B0				9,50	1,58	1 733 Pes		218 120					218 120
04	7	Autres DEC					1,00	1 703 Pes		135 661					135 661
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)		3 436 Pes		353 781					353 781

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%)						12 Pes		956					956
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)						15 Pes		597					597
15		TOTAL													1 553

"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							
	2,80 CFC	92 131	128 983	4 256	133 239	76 202			76 202

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		17	«Nej» utilisé	17					Calcul de «Z»					
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»		Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B	Total	Subvention (Champs 9090)		
		87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)							0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149						

AEC à temps plein

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

		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
		Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportés redressés	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B	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										

AEC à temps partiel

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

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - TEMPS PARTIEL

78	Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10 11 12 13 14				15	
		Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL
											Epes	A	B	Majoration	Récupération	
											87,14 \$/pes C7 x C8 x 87,14	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C8 x 0,8110)	0,7149 \$/pes pond C9 x 0,7149	10,00%	\$30 C8 x 30 (selon col. 5)	

AEC à temps partiel

79	4, 5	Cas particuliers	JCC07(2015)			0,88	276 Pes	3 312 Pes	21 165	8 265	2 368						
80		Cas particuliers	JCC13(2012)			0,88	7 Pes	84 Pes	537	210	60						
81		Cas particuliers	JCC14(2012)			0,88	603 Pes	7 236 Pes	46 240	18 057	5 173						
82		Cas particuliers	JCC15(2012)			0,88	1 566 Pes	18 792 Pes	120 086	46 894	13 434						
83		Cas particuliers	JEE19(2007)			0,88	99 Pes	1 287 Pes	7 592	3 045	920						
84		Cas particuliers	JEE1H(2013)			0,88	43 Pes	559 Pes	3 297	1 323	400						
85		Cas particuliers	JNC1H(2016)			0,88	527 Pes	6 324 Pes	40 412	15 781	4 521						
86		Cas particuliers	LCA6A(2013)			0,88	9 Pes	90 Pes	690	255	64						
87		Cas particuliers	LCA9Q(2015)			0,88	5 Pes	50 Pes	383	142	36						
88		Cas particuliers	LCADT(2012)			0,88	12 Pes	120 Pes	920	340	86						
89		Cas particuliers	LCAEK(2013)	x		0,88	24 Pes	240 Pes	1 840	680	172		269				
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					3 171 Pes	38 094 Pes	243 162	94 992	27 234		269		\$		

98	Cas	«Nej» DEC TPA	17	«Nej» utilisé	17	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	10 11 12 13 14					TOTAL
		Cas de financement		Numéro de programme						Calcul de «Z»					
										Epes	A	B	Majoration	Récupération	
										79,66 \$/pes C7 x C8 x 79,66	20,2132 \$/pes ABrutes 0,8110 \$/pes APond (C8 x 20,2132) + (C9 x 0,8110)			\$30 0	

11 DEC à temps partiel

100		Cas particuliers	180.B0			1,58	59 Pes	1 069 Pes	7 426	2 060				(1 770)		
101		Cas particuliers	Autres DEC			0,88	3 320 Pes	28 535 Pes	232 735	90 250				(99 600)		
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					3 379 Pes	29 604 Pes	240 161	92 310				(101 370)		
109		TOTAL					6 550 Pes	67 698 Pes	483 323	187 302	27 234		269	(101 370)	596 758	

Cégep Montmorency

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										74 856,000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										684	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2020										813	(3)	03
04	Total pris en considération										74 727	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2019										3 305	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										2 621	(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			2 621		2 621,0	2 621,0	2 621,0				2,5	
08	Juillet	1,50%	1,50%			2 621,0	1 120,9	3 741,9				3,5	
09		1,50%	3,00%			2 621,0	1 120,9	4 862,8	2 172,5	2 172,5	2,26000%	2,5	
10	Août	1,50%	4,50%			2 621,0	1 120,9	5 983,7		2 172,5		3,6	
11		1,50%	6,00%			2 621,0	1 120,9	7 104,6	2 172,5	4 345,0	2,26300%	2,6	
12	Septembre	3,50%	9,50%			2 621,0	2 615,5	9 720,1		4 345,0		5,1	
13		3,50%	13,00%			2 621,0	2 615,4	12 335,5	5 044,8	9 389,8	2,25500%	2,8	
14	Octobre	4,00%	17,00%			2 621,7	2 989,8	15 325,3		9 389,8		5,6	
15		4,00%	21,00%	15,9		2 622,5	2 989,9	18 315,2	5 821,9	15 211,7	2,26000%	2,9	
16	Novembre	4,00%	25,00%			2 640,6	3 007,2	21 322,4		15 211,7		5,8	
17		4,00%	29,00%	342,9		2 658,6	3 007,0	24 329,4	5 611,5	20 823,2	2,26000%	3,5	
18	Décembre	4,00%	33,00%			2 676,8	3 007,3	27 336,7		20 823,2		6,5	
19		4,00%	37,00%			2 694,8	3 007,1	30 343,8	5 776,2	26 599,4	2,37800%	3,8	
20	Janvier	4,00%	41,00%			2 714,2	3 008,5	33 352,3		26 599,4		6,7	
21		4,00%	45,00%	2,0	5,5	2 733,7	3 008,6	36 360,9	6 322,1	32 921,5	2,38000%	3,3	
22	Février	4,00%	49,00%			2 761,0	3 016,3	39 377,2		32 921,5		6,2	
23		4,00%	53,00%	122,8		2 788,5	3 016,6	42 393,8	5 749,1	38 670,6	2,28500%	3,2	
24	Mars	4,50%	57,50%			2 828,7	3 402,9	45 796,7		38 670,6		6,1	
25		4,50%	62,00%	99,0		2 869,2	3 403,2	49 199,9	6 404,2	45 074,8	2,04300%	2,6	
26	Avril	6,00%	68,00%			2 922,8	4 537,3	53 737,2		45 074,8		5,5	
27		6,00%	74,00%			2 976,2	4 537,0	58 274,2	8 608,5	53 683,3	1,49800%	1,7	
28	Mai	6,50%	80,50%			3 034,6	4 915,6	63 189,8		53 683,3		3,6	
29		6,50%	87,00%			3 092,8	4 915,5	68 105,3	10 996,0	64 679,3	0,89800%	1,2	
30	Juin	6,50%	93,50%			3 169,4	4 933,8	73 039,1		64 679,3		2,9	
31		6,50%	100,00%	36,9		3 246,0	4 933,9	77 973,0	12 165,2	76 844,5	0,82500%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	2 623,0	623,0	3 246,0	77 973,0	77 973,0	76 844,5	76 844,5	xxxxx	93,7	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									93,7		33	

Cégep Montmorency

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		2 575 130	(24 693)	228 632			59 015		2 838 084	01
02 Gérants		858 508		75 972					934 480	02
03 Enseignants	42 679 867	122 598	706 923	1 697 355			229 174		45 435 917	03
04 Professionnels		3 338 052	1 188 525	683 145			269 039		5 478 761	04
05 Soutien		7 040 753	619 419	810 103			297 451		8 767 726	05
06 TOTAL	42 679 867	13 935 041	2 490 174	3 495 207	\$	\$	854 679	\$	63 454 968	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	2 838 084	2 706 389	131 695	15 744			137 206	(21 255)	-0,75%	NON	07
08 Gérants	934 480	938 174	(3 694)					(3 694)	-0,40%	NON	08
09 Enseignants	45 435 917	45 399 011	36 906	43 869				(6 963)	-0,02%	NON	09
10 Professionnels	5 478 761	5 544 883	(66 122)	0			(41 160)	(24 962)	-0,46%	NON	10
11 Soutien	8 767 726	8 748 401	19 325	14 203				5 122	0,06%	NON	11
12 Total	63 454 968	63 336 858	118 110	73 816	\$	\$	96 046	(51 752)	-0,08%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	42 679 867	42 629 517	50 350	43 869				6 481	0,02%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	513,53 ETC	511,79 ETC	1,74 ETC	0,53 ETC				1,21 ETC	0,24%	NON	14

Rétroactivité

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

Cégep Montmorency

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	121 526	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES	0	05
06 Sous-total financé par le MES	121 526	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	30 199	08
09 Sous-total autofinancé	30 199	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	151 725	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	50 968	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition		13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES	1 874 869	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	131 827	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	2 057 664	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 Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 35

	01 2020	02 2019	
Autres actifs			
01 RISQ	83 340	104 175	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	83 340	104 175	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	83 340	104 175	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES		17 703 432	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	\$	17 703 432	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)	0		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

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Les emprunts cochés avec un ' x ' sont financés par le MES

Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MES	Numéro	Montant brut de l'emprunt	Taux	Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	Solde de début	Emprunts réalisés	Remboursements de capital effectués	Rachats en cours d'année (attente d'un refinancement)	Solde de fin	
01												01
02												02
03												03
04												04
05												05
06												06
07												07
08												08
09												09
10												10
11												11
12												12
13												13
14	x	FF-2	4 500 000	2,205 %	01-mai-2015	01-juin-2025	3 780 000		(180 000)		3 600 000	14
15	x	FF-3	16 500 000	2,180 %	09-févr-2016	01-mars-2025	11 939 853		(1 520 049)		10 419 804	15
16	x	FF-4	8 343 000	1,972 %	15-déc-2016	01-sept-2026	7 579 560		(381 720)		7 197 840	16
17	x	FF-5	21 209 241	2,905 %	26-févr-2018	01-sept-2027	19 908 453		(1 300 788)		18 607 665	17
18	x	FF-6	12 336 640	2,937 %	19-déc-2018	01-déc-2030	12 336 640		(1 032 672)		11 303 968	18
19	x	FF-7	9 191 919	3,122 %	19-déc-2018	01-déc-2043	9 191 919		(367 677)		8 824 242	19
20	x	FF-8	9 120 000	3,102 %	19-déc-2018	01-déc-2037	9 120 000		(480 000)		8 640 000	20
21	x	FF-9	15 020 724	2,184 %	11-févr-2020	01-févr-2040		15 020 724			15 020 724	21
22	x	FF-10	1 118 000	2,087 %	11-févr-2020	01-févr-2035		1 118 000			1 118 000	22
23	x	FF-11	1 554 000	1,725 %	11-févr-2020	01-févr-2025		1 554 000			1 554 000	23
24												24
25		Galeries	211 530	8,000 %	31-août-2017	31-déc-2026	181 391		(18 394)		162 997	25
26		Autofinancé	9 775 000	2,870 %	27-janv-2020	28-janv-2030		9 775 000	(111 602)		9 663 398	26
27												27
28												28
29												29
30												30
31	Total		108 880 054				74 037 816	27 467 724	(5 392 902)	\$	96 112 638	31
32	Sous-total - Billets financés par le MES						73 856 425	17 692 724	(5 262 906)		86 286 243	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						181 391	9 775 000	(129 996)		9 826 395	33

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

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

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

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

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

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

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

	12 Financé par le MES	13 Numéro	14 Montant brut de l'emprunt	15 Taux	16 Date du contrat (AAAA-MM-JJ)	17 Date d'échéance (AAAA-MM-JJ)	18 Solde de début	19 Emprunts réalisés	20 Remboursements effectués	21 Solde de fin	
94											94
95											95
96											96
97											97
98											98
99											99
100											100
101											101
102											102
103											103
104											104
105											105
106											106
107											107
108											108
109											109
110											110
111							\$	\$	\$	\$	111

112 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 112

113 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 113

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure		
135	Billets à payer	96 112 638	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (462 133)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(510 113)	Escompte/prime non amortie	136
137	Obligations			137
138	Fonds d'amortissement			138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition			139
140	Hypothèques			140
141	Emprunts classés à la juste valeur			141
142	Emprunts en devises étrangères			142
143	Total des dettes incluant la portion court terme	95 602 525		143
144	Portion à court terme des dettes long terme	6 694 403		144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	88 908 122		145

Cégep Montmorency

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			96,51%	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	5 643 370	96,51%	5 446 416	02
03 Amortissement des actifs incorporels		96,51%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(29 488)	100,00%	(29 488)	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)	(83 909)	100,00%	(83 909)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(327 158)	100,00%	(327 158)	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)	(77 882)	100,00%	(77 882)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		96,51%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	577 185	100,00%	577 185	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations	576	96,51%	556	13
14 Moins-value sur les immobilisations		96,51%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations		96,51%		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	121 526	100,00%	121 526	18
19 Autres (note 1)	(201 041)	100,00%	(201 041)	19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			5 447 040	20

Cégep Montmorency

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	(5 262 906)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(320 173)			23
24 Autres (note 2)	(343 189)			24
25 Total des montants à déduire			(5 926 268)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(479 228)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			21 854 136	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			21 374 908	28
Notes				
29 Note 1: Correction capitalisation frais financiers bloc D				29
30 Note 2: Subvention remb. Frais financiers 19-20				30

Cégep Montency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT					
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01								01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	10
11					A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074		05	06	12
13			A-B-D	70-075	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux		Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières	A-B-D		15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices	A-B-D		16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage	A-B-D		17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération	A-B-D		18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI	A-B-D		19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D		20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D		21
22	94	Développement informatique				A-B-D		22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D		23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D		24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)						25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	14-70-074	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	17-80-261	28
29						A-B-D	18-80-261	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-272	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-273	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	18-80-274	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	18-80-275	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	19-80-273	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	19-80-274	35
36						A-B-D	19-80-275	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	17-00-000	37
38						A-B-D		38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	15-70-074	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 Montmorency

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 96001	Normes réfections	Divers bâtiments		370 227	370 227	01
02 96002	Normes transformation	Divers bâtiments		453 115	453 115	02
03 96003	Normes équipement					03
04 96004	Normes équipement					04
05 96005	Normes équipement	Divers bâtiments		140 034	140 034	05
06 96006	Normes équipement	Divers bâtiments		1 711 057	1 711 057	06
07 96007	Normes équipement	Divers bâtiments		1 376 069	1 376 069	07
08 96032	Ristourne TVQ					08
09 99044	Mise à jour des équipements PTI-0609					09
10 99045	Mise à jour des équipements PTI-0609					10
11 09005	Mise à jour location modulaire sécurité incendie					11
12 90004	mon-agrandissement					12
13 90002	Sécurité Incendie					13
14 10002	Dépenses sous le seuil	Divers bâtiments		475 129	475 129	14
15 09006	Ré Aménagement LOT II					15
16 11013	Gestion du Maintien des actifs					16
17 11012	Locaux Horticulture					17
18 11002	Aménagement terrain synthétique					18
19 96014	Dév.Informatique	Non applicable		158 000	158 000	19
20 99039	Informatique					20
21 09006I	Ré Aménagement LOT II					21
22 11001	Norme équip. Télécom					22
23 10001	Norme equip. Multimédia					23
24 96036	Achat equip. À même le solde de fond					24
25 99057	Achat equip. Budget spéciaux					25
26 99056	Achat equip. Budget spéciaux					26
27 99055	achat equip. Via service aux adultes					27
28 9054	achat mobilier Via service aux adultes					28
29 9053	achat equip. Via service aux adultes					29
30 99046	Norme allocation transitoire					30
31 99043	misa à jour prog-locaux pti-0609					31
32 99042	misa à jour prog-locaux pti-0609					32
33 99042	Bâtiment plan de rattrapage					33
34 99038	misa à jour prog.-locaux 2 ième tranche					34
35	Sous-total			\$ 4 683 631	4 683 631	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 Montmorency

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	96035	refections aux édifices plan d'accélération					36
37	99037	implantation de programme					37
38	98036	implantation de programme					38
39	99035	implantation de programme					39
40	96034	réfection aux édifices-plan d'accélération					40
41	96033	réfection aux édifices-plan d'accélération					41
42	96031	achat equip. À même la solde de fond					42
43	96030	achat equip. À même la solde de fond					43
44	94029	mon-agrandissement					44
45	96028	réaménagement de locaux					45
46	96027	implantation de programme					46
47	96026	équipement nti					47
48	96025	transformation à même les revenus					48
49	94016	mon agrandissement					49
50	96024	achat equip. Via le service des adiltes					50
51	96023	achat equip. Via le service des adiltes					51
52	96023	achat equip. À même les revenus					52
53	96021	achat equip. À même les revenus					53
54	96020	achat equip. À même les revenus					54
55	96019	achat equip. À même les revenus					55
56	96018	achat equip. À même les revenus					56
57	96017	lab langues					57
58	96013	mise à jour programme					58
59	96012	mise à jour programme					59
60	96011	mise à jour programme					60
61	96010	mise à jour programme					61
62	94009	mise à jour programme					62
63	93008	mise à jour programme					63
64	96016	equip. Pti-1993-1996					64
65	98546						65
66	90007	Centre en santé et recherche	Divers bâtiments		10 055	10 055	66
67	99005	implantation de programme TIM	01-COLLÈGE, M3-Bloc C original		1 957 974	1 957 974	67
68	99048	implantation de programme TES	01-COLLÈGE, M2-Bloc B original		71 405	71 405	68
69							69
70	Sous-total			\$	6 723 065	6 723 065	70

Cégep Montmorency

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		\$	6 723 065	6 723 065

Cégep Montmorency

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	10002	Dépenses sous le seuil	474 918	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	01
02	10002	Dépenses sous le seuil	211	201	Biens non capitalisables	18-80-272	Plan d'action numérique - I026	02
03	96006	Normes équipement	102 056	201	Biens non capitalisables	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	03
04								04
05								05
06								06
07	96001	Normes réfections	370 227	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	07
08								08
09								09
10	96002	Normes transformation	24 928	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	10
11	96002	Normes transformation	356 471	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	11
12	96002	Normes transformation	1 460	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	12
13	96002	Normes transformation	21 221	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	13
14	96002	Normes transformation	34 103	10	Bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformati	14
15	96007	Normes équipement	317 092	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	15
16	96007	Normes équipement	474 306	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	16
17	96005	Normes équipement	140 034	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	17
18	96006	Normes équipement	217 577	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	18
19	96007	Normes équipement	211 483	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	19
20	96007	Normes équipement	238 135	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	20
21								21
22								22
23	96014	Dév.Informatique	158 000	80	Équipements informatiques	00-70-073	Allocations - Développement informatique	23
24								24
25								25
26	96006	Normes équipement	4 272	80	Équipements informatiques	18-80-272	Plan d'action numérique - I026	26
27	96006	Normes équipement	508 560	80	Équipements informatiques	18-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	27
28	96006	Normes équipement	645 254	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	28
29	96007	Normes équipement	101 667	92	Équipements de communication multimédia	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	29
30	96006	Normes équipement	20 663	80	Équipements informatiques	19-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipe	30
31	96006	Normes équipement	8 228	80	Équipements informatiques	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'informa	31
32								32
33								33
34								34
35		Total de la page 48	4 430 866					35

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

Page 49

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07		
36	96002	Normes transformation	14 932	45	Améliorations majeures aux bâtiments	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	36
37	96007	Normes équipement	1 465	60	Mobilier et équipements de bureau	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	37
38	96006	Normes équipement	191 129	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	38
39								39
40			30 500	50	Équipements spécialisés - enseignement	15-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux pro	40
41			210 559	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	41
42			301 961	80	Équipements informatiques	18-80-272	Plan d'action numérique - I026	42
43			558	80	Équipements informatiques	18-80-272	Plan d'action numérique - I026	43
44								44
45								45
46	99048	implantation de programme TES	23 236	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	46
47	99048	implantation de programme TES	13 112	60	Mobilier et équipements de bureau	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes	47
48	99048	implantation de programme TES	8 630	80	Équipements informatiques	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes	48
49	99048	implantation de programme TES	26 427	92	Équipements de communication multimédia	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes	49
50								50
51								51
52	99005	implantation de programme TIM	1 775 682	11	Bâtiments (Travaux en cours)	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	52
53	99005	implantation de programme TIM	14 469	10	Bâtiments	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	53
54	99005	implantation de programme TIM	843	60	Mobilier et équipements de bureau	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes	54
55	99005	implantation de programme TIM	298	80	Équipements informatiques	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes	55
56	99005	implantation de programme TIM	68 726	92	Équipements de communication multimédia	14-70-074	Implantation de nouveaux programmes	56
57	99005	implantation de programme TIM	92 923	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	57
58	99005	implantation de programme TIM	5 033	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-077	Actualisation de programmes et nouveaux pro	58
59								59
60	96007	Normes équipement	13 716	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	60
61	96007	Normes équipement	16 211	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	61
62								62
63	96007	Normes équipement	1 994	90	Autres équipements	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	63
64								64
65	96006	Normes équipement	13 318	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres parte	65
66								66
67	90007	Centre en santé et recherche	9 246	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-903	Emprunt autofinancé	67
68	90007	Centre en santé et recherche	809	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	68
69								69
70		Total des pages 48 et 49	7 266 643					70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
71							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	7 266 643					105

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
106							106
107							107
108							108
109							109
110							110
111							111
112							112
113							113
114							114
115							115
116							116
117							117
118							118
119							119
120							120
121							121
122							122
123							123
124							124
125							125
126							126
127							127
128							128
129							129
130							130
131							131
132							132
133							133
134							134
135							135
136							136
137							137
138							138
139							139
140	Total des pages 48,49, 50 et 51	7 266 643					140

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07	
141							141
142							142
143							143
144							144
145							145
146							146
147							147
148							148
149							149
150							150
151							151
152							152
153							153
154							154
155							155
156							156
157							157
158							158
159							159
160							160
161							161
162							162
163							163
164							164
165							165
166							166
167							167
168							168
169							169
170							170
171							171
172							172
173							173
174							174
175	Total des pages 48,49, 50, 51et 52	7 266 643					175

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
176						176
177						177
178						178
179						179
180						180
181						181
182						182
183						183
184						184
185						185
186						186
187						187
188						188
189						189
190						190
191						191
192						192
193						193
194						194
195						195
196						196
197						197
198						198
199						199
200						200
201						201
202						202
203						203
204						204
205						205
206						206
207						207
208						208
209						209
210	Total des pages 48 à 53	7 266 643				210

Cégep Montmorency

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	3 021 457		2 105 300		(766 469)	370 227		3 990 061
02	70-011	932 281		332 500			438 183		826 598
03	70-012								
04	70-013	803 786		530 500					1 334 286
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	4 757 524	\$	2 968 300	\$	(766 469)	808 410	\$	6 150 945

Cégep Montmorency

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	728 287		3 566 000		(494 770)	2 073 545		1 725 972
12 70-073	Allocations - Développement informatique			158 000			158 000		
13 70-072	Allocations transitoires - MAOB								
	Allocations particulières								
14 70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements								
15 70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux	1 202 260				766 469	1 911 343		57 386
	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	1 930 547	\$	3 724 000	\$	271 699	4 142 888	\$	1 783 358

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2020

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2019 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2020 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30									30
31									31
32									32
33									33
34									34
35									35
36									36
37									37
38									38
39									39
Parachèvements									
40	14-70-074	155 200		0		30 365	118 036		67 529
41	17-80-261	141 700		0					141 700
42	18-80-261	13 555		0		464 445	207 526		270 474
43	18-80-272	238 400		0			307 002		(68 602)
44	18-80-273	610 616		0			610 616		
45	18-80-274	207 547		0					207 547
46	18-80-275	42 900		0			8 228		34 672
47	19-80-273			998 200			767 584		230 616
48	19-80-274			221 800					221 800
49	19-80-275			34 900					34 900
50	17-00-000		40			(40)			
51									
52	15-70-074						30 500		(30 500)
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	1 409 918	40	1 254 900		494 770	2 049 492		1 110 136
77	Sous-total des allocations du MES	8 097 989	40	7 947 200	\$	\$	7 000 790	\$	9 044 439

Cégep Montmorency

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			16 211		78
79	00-00-902	Fonds spéciaux					79
80	00-00-903	Emprunt autofinancé			9 246		80
81	00-00-904	Produits de la vente d'actifs					81
82	00-00-905	Produits d'assurance					82
83	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers					83
84	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires			29 028		84
85	00-00-908	Dons					85
86	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MES	(978 250)	1 234 954	211 368		86
87	00-00-910	Autres sources					87
88		Sous-total: Autres sources de financement	(978 250)	\$ 1 234 954	\$ 265 853	\$ 45 336	88
89		GRAND TOTAL	7 119 739	40 9 182 154	\$ 7 266 643	\$ 9 089 775	89
90	Moins:	Biens non capitalisables (code MES 201)			577 185		90
91		Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107)					91
92		Transfert CCTT (code MES 203)					92
93	Solde	Coûts capitalisées à la page 36 et page 37			6 689 458		93