

		Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement	Fonds avec restrictions	Fonds d'immobilisations	Fonds de dotation	Autres fonds	Ajustements	Total	
ACTIF			1	2	3	4	5	6	7	
<b>Actif à court terme</b>										
1	Encaisse (001)	s/o	0	0	0	0	0		\$	1
2	Placements à court terme (005)	s/o	0	0	0	0	0		\$	2
3	Intérêts courus à recevoir (010)	s/o	0	0	0	0	0		\$	3
4	Fonds détenus par un fiduciaire (090)	s/o	0	0	0	0	0		\$	4
5	Subventions à recevoir Ministère (015)	Note 2 (annexe 20)	41 923 909	---	---	---	---		41 923 909	5
6	Comptes débiteurs - Droits de scolarité (020)	s/o	3 118 054	---	---	---	---		3 118 054	6
7	Autres montants à recevoir (025, 026, 030, 170)	s/o	10 239 571	129 874 599	8 309 544	0	0		148 423 714	7
8	Encaissements exigibles à court terme (141, 142)	s/o	65 414	0	0	0	0		65 414	8
9	Avances à d'autres fonds (040, 045, 050, 055, 060, 065)	Annexe 12	0	48 276 569	0	0	0	(48 276 569)	(0)	9
10	Frais payés d'avance (070)	s/o	7 634 658	43 413	0	0	0		7 678 071	10
11	Stocks (075)	s/o	618 736	0	---	0	0		618 736	11
<b>Total de l'actif court terme</b>			<b>63 600 341</b>	<b>178 194 581</b>	<b>8 309 544</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(48 276 569)</b>	<b>201 827 897</b>	
<b>Actif à long terme</b>										
12	Frais reportés (080)	s/o	273 576	0	0	0	0		273 576	12
13	Subventions et autres apports à recevoir à long terme (171, 172, 173, 174)	s/o	0	0	66 227 949	0	0		66 227 949	13
14	Avances à d'autres fonds à long terme (185)	Annexe 12	0	0	0	0	0		\$	14
15	Placements à long terme (125, 130)	s/o	0	0	0	0	0		\$	15
16	Effets à recevoir à long terme (124)	s/o	1 180 297	0	1 454 877	0	0		2 635 174	16
17	Prêts hypothécaires et autres prêts (135, 140)	s/o	0	0	0	0	0		0	17
18	Immobilisations (105)	Annexe 16	---	---	704 626 650	---	---		704 626 650	18
19	Contributions du siège social aux constituantes de l'UQ (110)	s/o	---	---	0	---	---		\$	19
20	Autres actifs (085, 115, 150, 155, 160, 165)	Annexe 9	3 419 214	0	0	0	0		3 419 214	20
21	Juste valeur des instruments financiers dérivés (180)	s/o	0	0	0	0	0		\$	21
22	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>\$ 68 473 428</b>	<b>\$ 178 194 581</b>	<b>\$ 780 619 020</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (48 276 569)</b>	<b>\$ 979 010 460</b>	<b>22</b>

PASSIF		Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement	Fonds avec restrictions	Fonds d'immobilisations	Fonds de dotation	Autres fonds	Ajustements	Total	
			1	2	3	4	5	6	7	
<b>Passif à court terme</b>										
23	Découvert de banque (201)	s/o	3 193 982	0	3 658 711	0	0		6 852 693	23
24	Emprunts à court terme (205)	Note 4 (annexe 20)	6 836 431	0	43 178 398	0	0		50 014 829	24
25	Dépôts de garantie et retenues sur contrats (305, 310)	s/o	0	0	83 404	0	0		83 404	25
26	Subventions à rembourser au Ministère (210)	Note 2 (annexe 20)	0	---	---	---	---			26
27	Salaires et charges sociales à payer (255, 256, 257, 258)	s/o	23 272 455	0	---	0	0		23 272 455	27
28	Avantages sociaux futurs à payer (259)	s/o	0	0	---	0	0			28
29	Comptes créditeurs (215, 220)	s/o	31 085 383	112 308	2 378 425	0	0		33 576 116	29
30	Produits reportés (260)	Annexe 7	8 773 902	0	---	---	0		8 773 902	30
31	Apports reportés à court terme (261, 262, 263, 264)	s/o	0	0	0	0	0			31
32	Portion de la dette exigible à court terme (314)	s/o	97 500	0	37 472 806	0	0		37 570 306	32
33	Avances d'autres fonds (225, 230, 235, 240, 245, 250)	Annexe 12	42 765 026	0	5 511 543	0	0	(48 276 569 )	0	33
<b>Total du passif à court terme</b>			<b>116 024 680</b>	<b>112 308</b>	<b>92 283 286</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(48 276 569)</b>	<b>160 143 705</b>	
<b>Passif à long terme</b>										
34	Avantages sociaux futurs à payer à long terme (370)	s/o	118 271 800	0	0	0	0		118 271 800	34
35	Dettes à long terme (315, 320, 325, 330)	s/o	1 097 323	0	429 117 301	0	0		430 214 624	35
36	Obligations découlant des contrats de location - acquisition (335)	s/o	0	0	0	0	0			36
37	Apports reportés (360, 361, 362, 363)	s/o	0	178 082 272	204 192 274	---	---		382 274 546	37
38	Juste valeur des instruments financier dérivés (365)	s/o	0	0	0	0	0			38
39	Autres passifs (265, 270, 275, 280, 285)	Annexe 9	0	0	0	0	0			39
<b>40</b>	<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>\$ 235 393 803</b>	<b>\$ 178 194 581</b>	<b>\$ 725 592 861</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (48 276 569)</b>	<b>\$ 1 090 904 675</b>	<b>40</b>
<b>SOLDES DE FONDS</b>										
41	Grevé d'affectations d'origine interne (290)	Annexe 8	37 687 013	0	0	0	0		37 687 013	41
42	Grevé d'affectations d'origine externe (302 FD et AF)	s/o	---	---	---	0	0			42
43	Non grevé d'affectation (295 FF)	s/o	(204 607 388 )	---	---	---	---		(204 607 388)	43
44	Produits nets non transférés d'affectation d'origine interne (350 FD)	s/o	---	---	---	0	---			44
45	Produits nets non transférés d'affectation d'origine externe (355 FD)	s/o	---	---	---	0	---			45
46	Investi en immobilisations (304 FI)	s/o	---	---	55 026 159	---	---		55 026 159	46
<b>47</b>	<b>TOTAL DES SOLDES DE FONDS</b>		<b>\$ (166 920 375)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 55 026 159</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (111 894 216)</b>	<b>47</b>
<b>48</b>	<b>TOTAL DU PASSIF ET DES SOLDES DE FONDS</b>		<b>\$ 68 473 428</b>	<b>\$ 178 194 581</b>	<b>\$ 780 619 020</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (48 276 569)</b>	<b>\$ 979 010 460</b>	<b>48</b>

	Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation (Note 1) 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7		
1	Droits de scolarité de base (étudiants réglementés) (401)	s/o	47 153 726	---	---	---	---	47 153 726	1	
2	Montants forfaitaires internationaux des étudiants réglementés (402)	s/o	2 830 425	---	---	---	---	2 830 425	2	
3	Montants forfaitaires canadiens des étudiants réglementés (403)	s/o	890 350	---	---	---	---	890 350	3	
4	Montants supplémentaires chargés aux étudiants assujettis aux forfaitaires internationaux (10% du forfaitaire international) (404)	s/o	283 042	---	---	---	---	283 042	4	
5	Droits de scolarité des étudiants dérogés (406)	s/o	2 689 666	---	---	---	---	2 689 666	5	
6	Droits de scolarité des étudiants inscrits à des programmes crédités et autofinancés (407)	s/o	1 254 091	---	---	---	---	1 254 091	6	
7	Revenus de scolarité des étudiants inscrits à des programmes ou des activités non crédités (408)	s/o	5 022 638	---	---	---	---	5 022 638	7	
8	Cotisations des étudiants (455)	s/o	6 950 573	---	---	---	---	6 950 573	8	
9	Autres frais communs exigés à des groupes d'étudiants ciblés et pénalités (450)	s/o	10 329 972	---	---	---	---	10 329 972	9	
10	Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	s/o	1 913 522	---	---	---	---	1 913 522	10	
11	<b>TOTAL DES PRODUITS PROVENANT DES ÉTUDIANTS</b>		<b>79 318 004</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>79 318 004</b>	<b>11</b>	
12	Subventions du Ministère (515)	Annexe 5	301 821 449	7 443 374	0	---	---	309 264 823	12	
13	Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	s/o	781 327	21 807 588	9 054 530	0	0	31 643 444	13	
14	Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	s/o	8 082 984	52 205 162	(0 )	0	0	60 288 146	14	
15	Autres produits et autres aides (425, 426, 427)	s/o	5 529 455	11 704 257	0	0	0	17 233 712	15	
16	Contributions du siège social aux constituantes de l'UQ (520)	s/o	---	---	0	---	---	\$ 16		
	<b>Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations:</b>									
17	Ministère (530)	s/o	---	---	18 512 792	---	---	18 512 792	17	
18	Entités incluses dans le périmètre comptable du gouvernement du Québec autre que le Ministère (531)	s/o	---	---	0	---	---	\$ 18	18	
19	Gouvernement du Canada (532)	s/o	---	---	0	---	---	\$ 19	19	
20	Autres (533)	s/o	---	---	26 997 435	---	---	26 997 435	20	
21	<b>TOTAL DES SUBVENTIONS</b>		<b>316 215 214</b>	<b>93 160 382</b>	<b>54 564 756</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>463 940 352</b>	<b>21</b>
22	Intérêts et dividendes (435)	s/o	697 606	0	0	0	0	697 606	22	
23	Intérêts sur les avances interfonds (440)	s/o	0	0	0	0	0	\$ 23	23	
24	Produits provenant du fonds de dotation (445)	s/o	0	0	0	---	0	\$ 24	24	
25	Produits provenant d'une fondation (446)	s/o	12 500	8 160 550	(0 )	0	0	8 173 050	25	
26	Subventions et dons non gouvernementaux (430)	Note 1 (annexe 20)	863 048	71 124 282	0	0	0	71 987 330	26	
27	Gains sur vente de placements (526)	s/o	0	0	0	0	0	\$ 27	27	
28	Gains sur la cession d'immobilisations (525)	s/o	---	---	47 450	---	---	47 450	28	
29	Recouvrement des coûts indirects (465)	s/o	6 564 182	---	---	---	---	6 564 182	29	
30	Ventes externes (460)	s/o	28 118 195	7 937	(0 )	---	0	28 126 132	30	
31	Autres produits (466, 470)	Annexe 10	9 606 628	0	0	0	0	9 606 628	31	
32	<b>TOTAL DES PRODUITS AUTRES</b>		<b>45 862 160</b>	<b>79 292 769</b>	<b>47 450</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>125 202 379</b>	<b>32</b>
33	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>\$ 441 395 378</b>	<b>\$ 172 453 151</b>	<b>\$ 54 612 206</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 668 460 735</b>	<b>33</b>	

	Annexe et note à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation (Note 1) 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7	
1	Masses salariales								1
2	Direction	s/o	22 752 679	767 121	---	---	---	23 519 799	2
3	Gérance	s/o	1 737 042	0	---	---	---	1 737 042	3
4	Enseignants-chercheurs	s/o	101 360 326	41 694 719	---	---	---	143 055 045	4
5	Chargés de cours	s/o	38 284 631	730 991	---	---	---	39 015 622	5
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	s/o	6 625 750	21 710 910	---	---	---	28 336 659	6
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	s/o	4 000 192	7 594 391	---	---	0	11 594 584	7
8	Personnel professionnel non enseignant	s/o	48 368 614	3 352 365	---	---	0	51 720 979	8
9	Personnel de soutien technique	s/o	20 654 328	3 451 669	---	---	0	24 105 998	9
10	Personnel de soutien de bureau	s/o	23 033 233	832 567	---	---	---	23 865 800	10
11	Personnel de métier et ouvrier	s/o	8 372 406	218 212	---	---	---	8 590 618	11
12	Avantages sociaux (700)	Annexe 14	50 461 124	15 885 059	---	---	0	66 346 183	12
13	<b>TOTAL DES MASSES SALARIALES ET AVANTAGES SOCIAUX</b>		<b>325 650 326</b>	<b>96 238 004</b>				<b>421 888 329</b>	<b>13</b>
14	Avantages sociaux futurs (704)	s/o	(3 735 600 )	---	---	---	---	(3 735 600)	14
	Variation de la provision pour heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	s/o	837 415	0	---	---	0	837 415	15
16	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	s/o	253 817	970	---	---	0	254 787	16
17	Stagiaires postdoctoraux (706)	s/o	390 060	7 766 481	---	---	0	8 156 541	17
18	Formation et perfectionnement (710)	s/o	1 145 824	103 834	---	---	0	1 249 659	18
19	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	s/o	8 330 275	6 477 510	---	---	0	14 807 785	19
20	Bourses (735)	s/o	3 451 101	26 581 678	---	---	0	30 032 779	20
21	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	s/o	11 072 960	10 740 652	4 063 616	0	0	25 877 228	21
22	Fournitures et matériel (745)	s/o	8 162 627	8 304 543	---	---	0	16 467 170	22
23	Coûts des marchandises vendues (755)	s/o	733 388	0	---	---	0	733 388	23
24	Frais de services (760, 765, 770, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	s/o	26 890 953	7 380 859	0	---	0	34 271 812	24
25	Volumes et périodiques (750)	s/o	5 412 039	220 486	---	---	0	5 632 525	25
26	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	s/o	9 797 675	586 055	(0 )	---	0	10 383 730	26
27	Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	s/o	3 944 904	147 316	---	---	0	4 092 221	27
28	Location-exploitation (830)	s/o	928 717	180 526	---	---	0	1 109 242	28
29	Transfert de coûts indirects (865)	s/o	---	6 564 182	---	---	---	6 564 182	29
30	Pertes sur vente de placements (886)	s/o	0	0	0	0	0	\$ 0	30
31	Biens sous le seuil de capitalisation (892)	Note 3 (annexe 20)	1 599 563	1 046 663	743 698	---	0	3 389 923	31
32	Biens de nature non capitalisable (893)	Note 3 (annexe 20)	0	0	288 118	---	---	288 118	32
33	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	s/o	1 136 736	161	15 926 923	0	0	17 063 820	33
34	Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	s/o	0	0	0	0	0	\$ 34	34
35	Perte sur la cession d'immobilisations (885)	s/o	---	---	0	---	---	\$ 35	35
36	Amortissement des immobilisations (890)	s/o	---	---	52 484 195	---	---	52 484 195	36
37	Amortissements des autres éléments de l'actif (891)	s/o	---	---	0	---	---	\$ 37	37
38	Autres charges (860, 870)	Annexe 10	9 570 419	113 231	0	0	0	9 683 650	38
39	<b>TOTAL DES AUTRES CHARGES</b>		<b>89 922 873</b>	<b>76 215 147</b>	<b>73 506 549</b>			<b>239 644 569</b>	<b>39</b>
40	Ventes internes (878)	s/o	0	0	---	---	0	\$ 40	40
41	Gains et pertes latents (879)	s/o	0	0	0	0	0	\$ 41	41
42	<b>TOTAL AUTRES CHARGES AVANT ÉLÉMENTS EXTRAORDINAIRES</b>		<b>89 922 873</b>	<b>76 215 147</b>	<b>73 506 549</b>			<b>239 644 569</b>	<b>42</b>
43	Éléments extraordinaires (880)	Annexe 13	0	0	0	0	0	\$ 43	43
44	<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>\$ 415 573 198</b>	<b>\$ 172 453 151</b>	<b>\$ 73 506 549</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 661 532 898</b>	<b>44</b>
	<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES</b>		<b>\$ 25 822 180</b>	<b>\$ -</b>	<b>(18 894 343)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>6 927 837</b>	<b>45</b>

Note 1: Dans le cadre de la méthode du report, le fonds de dotation sert uniquement à présenter les ressources détenues à titre de dotation. Ainsi, les nouvelles dotations doivent être présentées en augmentation directe du solde de fonds à la page 4 (ligne 8 "Apports reçus à titre de dotations"). Normalement, il n'y a pratiquement rien qui devrait passer par l'état des produits ou par l'état des charges.

	Annexe à compléter	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation (Note 1) 4	Autres fonds 5	Ajustements 6	Total 7	
1	<b>SOLDE AU DÉBUT DE L'ANNÉE</b>	(48 254 382 )		51 762 664				3 508 282	1
2	Redressement des années précédentes	Annexe 11 0	0	0	0	0		\$	2
3	<b>Solde de fonds redressé</b>	<b>(48 254 382)</b>	<b>\$</b>	<b>51 762 664</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>3 508 282</b>	<b>3</b>
4	Produits de l'année	Annexes 1 et 3 441 395 378	172 453 151	54 612 206	0	0	0	668 460 735	4
5	Charges de l'année	Annexes 2 et 4 415 573 198	172 453 151	73 506 549	0	0	0	661 532 898	5
6	<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>	<b>25 822 180</b>	<b>\$</b>	<b>(18 894 343)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>6 927 837</b>	<b>6</b>
7	Rééval. autres éléments afférents au régime de retraite et d'avantages complé. de retraite	s/o (122 728 100 )	---	---	---	---		(122 728 100)	7
8	Apports reçus à titre de dotations	s/o						\$	8
9	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	s/o		397 765				397 765	9
10	Virements d'autres soldes de fonds	Annexes 12 et 12a 0	0	21 760 073	0	0		21 760 073	10
11	Virements vers d'autres soldes de fonds	Annexes 12 et 12a 21 760 073	0	0	0	0		21 760 073	11
12	<b>Sous-total</b>	<b>(118 665 993)</b>	<b>\$</b>	<b>3 263 495</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>(115 402 498)</b>	<b>12</b>
13	<b>SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<b>\$ (166 920 375)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 55 026 159</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (111 894 216)</b>	<b>13</b>

Note 1: Dans le cadre de la méthode du report, le fonds de dotation sert uniquement à présenter les ressources détenues à titre de dotation. Ainsi, les nouvelles dotations doivent être présentées en augmentation directe du solde de fonds (ligne 8 "Apports reçus à titre de dotations"). Normalement, il n'y a pratiquement rien qui devrait passer par l'état des produits ou par l'état des charges.

Université de Sherbrooke  
Produits par fonction - Fonds de fonctionnement  
de l'exercice terminé le 30 avril 2020

Annexe I

	Enseignement/ Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1 Droits de scolarité de base (étudiants réglemés) (401)	47 153 726	---	0	---	0	---	---	---	47 153 726	1
2 Montants forfaitaires internationaux des étudiants réglemés (402)	---	---	2 830 425	---	---	---	---	---	2 830 425	2
3 Montants forfaitaires canadiens des étudiants réglemés (403)	---	---	890 350	---	---	---	---	---	890 350	3
4 Montants supplémentaires chargés aux étudiants assujettis aux forfaitaires internationaux (10% du forfaitaire)	---	---	283 042	---	---	---	---	---	283 042	4
5 Droits de scolarité des étudiants déreglemés (406)	0	---	2 689 666	---	0	---	---	---	2 689 666	5
6 Droits de scolarité des étudiants inscrits à des programmes crédités et autofinancés (407)	1 027 335	---	226 331	---	424	---	---	---	1 254 091	6
7 Revenus de scolarité des étudiants inscrits à des programmes ou des activités non crédités (408)	16 510	---	0	---	5 006 128	---	---	---	5 022 638	7
8 Cotisations des étudiants (455)	---	---	0	---	---	6 950 573	---	---	6 950 573	8
9 Admissions, inscriptions, amendes, frais de stage ou de supervision, etc. (450)	1 890 512	25 400	8 370 099	(137 )	5 670	38 427	0	---	10 329 972	9
10 Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)	1 796 643	69 765	41 306	0	0	0	5 808	---	1 913 522	10
<b>11 Total des produits provenant des étudiants</b>	<b>51 884 726</b>	<b>95 165</b>	<b>15 331 220</b>	<b>(137)</b>	<b>5 012 222</b>	<b>6 989 000</b>	<b>5 808</b>	<b>\$</b>	<b>79 318 004</b>	<b>11</b>
12 Subventions du Ministère (515)	---	0	301 821 449	---	0	0	---	---	301 821 449	12
13 Autres subventions provinciales (405, 410, 495)	330 350	0	75 497	0	1 576	373 904	0	---	781 327	13
14 Subventions du gouvernement du Canada (415, 420)	6 750	0	7 849 734	0	158 700	67 800	0	---	8 082 984	14
15 Autres produits et aides des gouvernements autres que ceux du Québec et du Canada (425, 426, 427)	5 421 950	0	74 171	0	0	33 334	0	---	5 529 455	15
<b>16 Total des subventions</b>	<b>5 759 050</b>	<b>\$</b>	<b>309 820 850</b>	<b>\$</b>	<b>160 276</b>	<b>475 038</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>316 215 214</b>	<b>16</b>
17 Intérêts et dividendes (435)	---	---	661 643	---	0	0	35 964	---	697 606	17
18 Intérêts sur les avances interfonds (440)	---	---	0	---	---	---	---	---	\$ 18	18
19 Produits provenant du fonds de dotation (445)	---	---	0	---	0	0	0	---	\$ 19	19
20 Produits provenant d'une fondation (446)	2 500	0	0	0	10 000	0	0	---	12 500	20
21 Subventions et dons non gouvernementaux (430)	673 010	0	5 300	0	48 507	136 232	0	---	863 048	21
22 Gains sur vente de placement (526)	---	---	0	---	---	---	---	---	\$ 22	22
23 Recouvrement des coûts indirects (465)	0	0	6 564 182	---	0	0	0	---	6 564 182	23
24 Ventes externes (460)	4 484 722	766 093	1 375 034	680 897	561 592	6 107 005	14 142 853	---	28 118 195	24
25 Autres produits (466, 470)	1 180 000	84 244	4 527 141	531 140	42 174	1 051 015	2 190 914	---	9 606 628	25
<b>26 Total des produits autres</b>	<b>6 340 231</b>	<b>850 337</b>	<b>13 133 300</b>	<b>1 212 037</b>	<b>662 272</b>	<b>7 294 252</b>	<b>16 369 731</b>	<b>\$</b>	<b>45 862 160</b>	<b>26</b>
<b>27 TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>\$ 63 984 007</b>	<b>\$ 945 502</b>	<b>\$ 338 285 369</b>	<b>\$ 1 211 900</b>	<b>\$ 5 834 770</b>	<b>\$ 14 758 290</b>	<b>\$ 16 375 539</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 441 395 378</b>	<b>27</b>

Université de Sherbrooke  
Charges par fonction - Fonds de fonctionnement  
de l'exercice terminé le 30 avril 2020

Annexe 2

	Enseignement/ Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments Détail Annexe 15	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	<b>Masses salariales</b>									
2	11 460 184	2 274 256	6 443 772	1 026 117	269 959	1 002 480	275 912		22 752 679	2
3	86 197	92 230	21	1 273 092	0	178 411	107 090		1 737 042	3
4	101 229 986	0	37 408	0	90 932	2 000	0		101 360 326	4
5	38 247 916	0	32 763	0	3 952	0	0		38 284 631	5
6	6 042 103	5 153	32 087	19	543 657	2 387	344		6 625 750	6
7	2 529 645	127 980	387 540	64 036	16 364	866 141	8 486		4 000 192	7
8	24 864 293	6 566 719	11 817 721	1 027 214	526 142	3 346 035	220 490		48 368 614	8
9	8 420 912	6 571 259	2 278 809	2 441 280	124 982	716 291	100 795		20 654 328	9
10	13 657 836	1 573 251	5 106 664	478 909	735 244	1 227 339	253 991		23 033 233	10
11	854 375	132 798	2 674	6 026 415	0	1 130 358	225 786		8 372 406	11
12	37 535 328	3 529 545	4 662 615	2 537 770	424 685	1 531 036	240 145		50 461 124	12
13	<b>244 928 776</b>	<b>20 873 191</b>	<b>30 802 074</b>	<b>14 874 852</b>	<b>2 735 916</b>	<b>10 002 477</b>	<b>1 433 039</b>	<b>\$</b>	<b>325 650 326</b>	<b>13</b>
14	Avantages sociaux futurs (704) --- --- --- --- --- --- --- (3 735 600 ) (3 735 600) 14									
15	450 656	100 601	222 010	1 631	13 408	51 215	(2 106 )		837 415	15
16	253 817	0	0	0	0	0	0		253 817	16
17	388 122	0	1 545	0	0	0	392		390 060	17
18	597 801	158 718	266 755	10 045	49 977	62 495	35		1 145 824	18
19	4 809 076	48 390	685 044	54 549	347 889	2 179 058	206 270		8 330 275	19
20	3 111 170	0	305 206	0	3 825	0	30 900		3 451 101	20
21	5 390 443	258 562	1 369 986	15 419	55 044	409 457	3 574 050		11 072 960	21
22	3 082 435	1 881 954	839 195	1 675 178	137 038	478 592	68 236		8 162 627	22
23	180 579	2 621	0	0	302 485	237 845	9 857		733 388	23
24	8 022 427	2 455 506	4 331 138	6 131 965	1 638 531	3 226 271	1 085 117		26 890 953	24
25	210 136	5 093 060	8 048	1 915	94 843	4 038	0		5 412 039	25
26	601 006	15 308	85 905	8 713 118	104	117 080	265 154		9 797 675	26
27	140 414	16 428	89 732	3 475 825	157 759	64 208	539		3 944 904	27
28	195 262	27 565	392 974	199 053	31 823	32 559	49 481		928 717	28
29	0	0	0	0	0	0	0		\$ 29	
30	907 738	342 135	90 076	56 048	2 698	118 993	81 874		1 599 563	30
31	0	0	0	0	0	0	0		\$ 31	
32	10 803	6 449	700 170	4 991	97 766	203 544	113 013		1 136 736	32
33	0	0	0	0	0	0	0		\$ 33	
34	435 658	(105 )	4 553 270	(3 983 )	632 035	21 016	3 932 528		9 570 419	34
35	<b>28 787 543</b>	<b>10 407 191</b>	<b>13 941 054</b>	<b>20 335 754</b>	<b>3 565 222</b>	<b>7 206 370</b>	<b>9 415 339</b>	<b>(3 735 600)</b>	<b>89 922 873</b>	<b>35</b>
36	569 561	(273 980 )	(145 021 )	(5 631 720 )	215 946	1 654 690	3 610 525		\$ 36	
37	0	0	0	0	0	0	0		\$ 37	
38	0	0	0	0	0	0	0		\$ 38	
39	<b>274 285 881</b>	<b>31 006 402</b>	<b>44 598 107</b>	<b>29 578 886</b>	<b>6 517 084</b>	<b>18 863 537</b>	<b>14 458 902</b>	<b>(3 735 600)</b>	<b>415 573 198</b>	<b>39</b>
40	0	0	0	0	0	0	0		\$ 40	
###	<b>\$ 274 285 881</b>	<b>\$ 31 006 402</b>	<b>\$ 44 598 107</b>	<b>\$ 29 578 886</b>	<b>\$ 6 517 084</b>	<b>\$ 18 863 537</b>	<b>\$ 14 458 902</b>	<b>\$ (3 735 600)</b>	<b>\$ 415 573 198</b>	<b>###</b>

Université de Sherbrooke  
 Produits par fonction - Fonds avec restrictions  
 de l'exercice terminé le 30 avril 2020

Annexe 3

	Enseignement/ Recherche	Enseignement	Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	0	5 232 225	0	0	0	0	39 677	2 171 472	0		7 443 374	1	
2	0	1 819 043	18 620 035	0	299 157	0	1 069 353	0	0		21 807 588	2	
3	0	51 473	52 149 145	0	0	0	4 544	0	0		52 205 162	3	
4	0	0	11 670 529	0	0	0	33 728	0	0		11 704 257	4	
<b>5</b>		<b>\$ 7 102 740</b>	<b>82 439 709</b>		<b>\$ 299 157</b>		<b>\$ 1 147 303</b>	<b>2 171 472</b>		<b>\$</b>	<b>\$ 93 160 382</b>	<b>5</b>	
6	0	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 6		
7	---	---	---	---	0	---	---	---	---		\$ 7		
8	0	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 8		
9	0	608 907	4 409 264	0	7 845	0	1 641 510	1 493 024	0		8 160 550	9	
10	0	43 522 226	27 217 056	0	0	0	282 273	102 727	0		71 124 282	10	
11	---	---	---	---	0	---	---	---	---		\$ 11		
12	0	0	5 680	0	0	0	2 257	0	0		7 937	12	
13	0	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 13		
<b>14</b>		<b>\$ 44 131 133</b>	<b>31 632 000</b>		<b>\$ 7 845</b>		<b>\$ 1 926 040</b>	<b>1 595 751</b>		<b>\$</b>	<b>\$ 79 292 769</b>	<b>14</b>	
<b>15</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 51 233 873</b>	<b>\$ 114 071 710</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 307 002</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3 073 343</b>	<b>\$ 3 767 223</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 172 453 151</b>	<b>###</b>



Université de Sherbrooke  
Charges par fonction - Fonds avec restrictions  
de l'exercice terminé le 30 avril 2020

	Enseignement/ Recherche	Enseignement	Recherche	Soutien à l'enseignement et à la recherche	Administration	Terrains et bâtiments	Services à la collectivité	Services aux étudiants	Entreprises auxiliaires	Ajustements	Total	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Masses salariales											
2	0	54 900	582 440	0	0	0	129 781	0	0		767 121	
3	0	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 3	
4	Enseignants-chercheurs	33 578 315	7 928 511	0	0	0	187 893	0	0		41 694 719	
5	Chargés de cours	437 869	241 712	0	0	0	51 410	0	0		730 991	
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	712 154	20 910 515	0	185	0	64 850	23 206	0		21 710 910	
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	735 512	6 108 005	0	0	0	342 825	408 049	0		7 594 391	
8	Personnel professionnel non enseignant	1 060 368	1 385 984	0	128 750	0	278 316	498 948	0		3 352 365	
9	Personnel de soutien technique	50 369	3 325 871	0	0	0	61 788	13 641	0		3 451 669	
10	Personnel de soutien de bureau	167 293	362 898	0	0	0	83 847	218 528	0		832 567	
11	Personnel de métier et ouvrier	669	207 952	0	0	0	9 591	0	0		218 212	
12	Avantages sociaux (700) - Complétez l'annexe 14	7 565 570	7 994 240	0	20 180	0	124 063	181 005	0		15 885 059	
13	<b>Total des masses salariales et des avantages sociaux</b>	<b>\$ 44 363 019</b>	<b>49 048 129</b>	<b>\$</b>	<b>149 115</b>	<b>\$</b>	<b>1 334 364</b>	<b>1 343 376</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>96 238 004</b>	
14	Variation de la provision heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 14	
15	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	0	0	970	0	0	0	0	0		970	
16	Stagiaires postdoctoraux (706)	0	96 820	7 669 071	0	0	591	0	0		7 766 481	
17	Formation et perfectionnement (710)	0	83 080	1 492	0	0	273	18 989	0		103 834	
18	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	0	1 006 309	4 942 206	0	194	446 567	82 234	0		6 477 510	
19	Bourses (735)	0	3 202 826	20 607 442	0	0	723 331	2 048 079	0		26 581 678	
20	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	0	407 892	9 988 343	0	0	262 801	81 616	0		10 740 652	
21	Fournitures et matériel (745)	0	452 691	7 723 946	0	50	50 576	77 280	0		8 304 543	
22	Coûts des marchandises vendues (755)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 22	
23	Frais de services (760, 765, 770, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	0	1 035 855	6 001 687	0	150 210	123 219	69 887	0		7 380 859	
24	Volumes et périodiques (750)	0	126 609	87 834	0	0	6 044	0	0		220 486	
25	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	0	13 433	474 919	0	0	97 703	0	0		586 055	
26	Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	0	62 624	77 511	0	0	2 682	4 500	0		147 316	
27	Location exploitation (830)	0	2 757	158 959	0	0	3 800	15 010	0		180 526	
28	Transfert de coûts indirects (865)	0	33 913	6 527 249	0	0	3 020	0	0		6 564 182	
29	Pertes sur vente de placements (886)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 29	
30	Biens sous le seuil de capitalisation (892)	0	262 965	746 952	0	0	28 554	8 192	0		1 046 663	
31	Biens de nature non capitalisable (893)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 31	
32	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	0	0	0	0	0	161	0	0		161	
33	Intérêts relatif aux avances interfonds (855)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 33	
34	Autres charges (860, 870)	0	83 081	5 000	0	6 250	840	18 060	0		113 231	
35	<b>Total des charges autres</b>	<b>\$ 6 870 855</b>	<b>65 013 581</b>	<b>\$</b>	<b>156 704</b>	<b>\$</b>	<b>1 750 161</b>	<b>2 423 847</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>76 215 147</b>	
36	Virements interfonctions (877)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 36	
37	Ventes internes (878)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 37	
38	Gains et pertes latents (879)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 38	
39	<b>Total avant éléments extraordinaires</b>	<b>\$ 6 870 855</b>	<b>65 013 581</b>	<b>\$</b>	<b>156 704</b>	<b>\$</b>	<b>1 750 161</b>	<b>2 423 847</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>76 215 147</b>	
40	Éléments extraordinaires (880)	0	0	0	0	0	0	0	0		\$ 40	
41	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 51 233 873</b>	<b>\$ 114 061 710</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 305 819</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3 084 525</b>	<b>\$ 3 767 223</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 172 453 151</b>

**Université de Sherbrooke**  
**Produits reportés**  
**Exercice 2019-2020**

Annexe 7

		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5
1	Droits de scolarité institutionnels (trimestre été)	2 465 312		s.o.	s.o.	
2	Forfaitaires des étudiants étrangers (trimestre été)			s.o.	s.o.	
3	Forfaitaires des étudiants canadiens non-résidents (trimestre été)			s.o.	s.o.	
4	Activité de recherche			s.o.	s.o.	
5	Centre culturel - Spectacle	1 689 304		s.o.	s.o.	
6	Salaires différés	333 577		s.o.	s.o.	
7	Centre de formation continue	620 135		s.o.	s.o.	
8	Autres subventions	2 977 212		s.o.	s.o.	
9	Centre de l'activité physique - Inscriptions trimestre été	238 519		s.o.	s.o.	
10	Résidences - Dépôt de réservation	105 974		s.o.	s.o.	
11	Crédits d'impression	130 484		s.o.	s.o.	
12	École d'été de français	0		s.o.	s.o.	
13	Loyer externe perçus d'avance	9 543		s.o.	s.o.	
14	Fonds de transport	45 851		s.o.	s.o.	
15	Prêt de service	30 000		s.o.	s.o.	
16	Protocole entre universités	0		s.o.	s.o.	
17	Revenus perçus pour voyage étudiants 2019-2020	4 200		s.o.	s.o.	
18	Revenus défférés terraib Z	95 258		s.o.	s.o.	
19	Autres	28 533		s.o.	s.o.	
<b>20</b>	<b>Total</b>	<b>\$ 8 773 902</b>	<b>\$ -</b>	<b>s.o.</b>	<b>s.o.</b>	<b>\$ -</b>

Université de Sherbrooke  
Affectations internes des soldes de fonds  
Exercice 2019-2020

Nature de l'affectation (matérialité de 50 000\$)	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation - Capital 4	Fonds de dotation - Produits nets non distribués 5	Autres fonds 6
1 Appui à l'enseignement	994 148					
2 Appui à la recherche	28 162 177					
3 Appui au développement des ressources humaines	13 850					
4 Appui facultaire	152 782					
5 Appui à des projets spécifiques	1 494 998					
6 Perfectionnement	499 766					
7 Programmes d'aide aux employés	37 132					
8 Fonds d'éducation continue	6 332 160					
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28 Montant en bas du seuil de 50 000 \$						
29						
30 Total des affectations des soldes de fonds	\$ 37 687 013 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	-

Matérialité de 50 000\$

#	Autres actifs	Informations additionnelles sur les autres actifs				
		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5
1	Instruments financiers dérivés					
2	Actions de sociétés fermées	771 216				
3	Participation dans une société en commandite	2 540 000				
4	Placement détenu par une société consolidée	108 000				
5	Actif au titre de prestations définies					
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13	Montants en bas du seuil de 50 000 \$					
14						
15	<b>TOTAL <sup>(1)</sup></b>	<b>\$ 3 419 216</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Matérialité de 50 000\$

#	Autres passifs	Informations additionnelles sur les autres passifs				
		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5
16	Swaps de flux trésorerie					
17	Instruments financiers dérivés					
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29	Montants en bas du seuil de 50 000 \$					
30						
31	<b>TOTAL <sup>(2)</sup></b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Note 1: Ce total doit être égal à la ligne 20 de la page 1 pour chacun des fonds concernés.

Note 2: Ce total doit être égal à la ligne 39 de la page 1 pour chacun des fonds concernés.

	Fonds de Fonctionnement			Fonds avec restrictions		Fonds d'immobilisations		Fonds de dotation		Autres fonds	
	Ventes aux étudiants Fonction enseignement	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges	Autres produits	Autres charges
Matérialité de 50 000\$	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Récupérations de salaires ou prêts de service	- - -	1 896 306	- - -								
2 Créances douteuses	- - -	- - -	284 155								
3 Ventes aux étudiants - notes de cours, kits de laboratoires, autres	3 567 130										
4 Ristournes et redevances		939 869									
5 Location de salles/plateaux		945 399									
6 Frais d'administration		811 837	780 471								
7 Revenus compensatoire		2 166 560									
8 Revenu exceptionnel		2 622 454									
9 Gain perte de change		195 171									
10 Frais de gestion			4 017 991		67 841						
11 Libération syndicale			502 721								
12 Éventualité (poursuite)			3 625 066								
13 Franchis d'assurance											
14 Règlement de litige			164 956								
15 Réserve											
16 Réduction valeur de placement			96 000								
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28 Sommes des montants < 50 000 \$	120 025	29 032	99 060		45 390						
29 Total	\$ 3 687 155	\$ 9 606 628	\$ 9 570 419	\$ -	\$ 113 231	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Université de Sherbrooke  
 Redressements des soldes de fonds  
 Exercice 2019-2020

	Solde de fonds Fonds de fonctionnement 1	Solde de fonds Fonds avec restrictions 2	Solde de fonds Fonds d'immobilisations 3	Solde de fonds Fonds de dotation 4	Solde de fonds Autres fonds 5
1 <b>Redressements relatifs aux modifications comptables:</b>	---	---	---	---	---
2 Provision pour vacances courues des années antérieures					
3 Provision pour congés de maladie courus des années antérieures					
4 Provision pour heures supplémentaires courues des années antérieures					
5 Charge au titre des crédits d'enseignement en réserve des années antérieures					
6 Application de la politique de capitalisation					
7 Provision pour congés sociaux (maternité, paternité, etc.)					
8 Provision pour avantages sociaux futurs					
9 Utilisation de la méthode du report pour la constatation des apports					
10					
11					
12 <b>Autres redressements des années antérieures (il faut préciser):</b>	---	---	---	---	---
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20 <b>Total des redressements des soldes de fonds</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

AVANCES INTERFONDS DU		VERS					Total des avances aux autres fonds
		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5	
1	Fonds de fonctionnement						\$
2	Fonds avec restrictions	42 765 026		5 511 543			48 276 569
3	Fonds d'immobilisations						\$
4	Fonds de dotation						\$
5	Autres fonds						\$
6	<b>Total des avances reçues d'autres fonds</b>	\$ 42 765 026	\$ -	\$ 5 511 543	\$ -	\$ -	\$ 48 276 569

VIREMENTS INTERFONDS <sup>Notes 1 et 2</sup> DU		VERS					Total des virements vers d'autres fonds
		Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5	
7	Fonds de fonctionnement			21 760 073			21 760 073
8	Fonds avec restrictions						\$
9	Fonds d'immobilisations						\$
10	Fonds de dotation						\$
11	Autres fonds						\$
12	<b>Total des virements reçus d'autres fonds</b>	\$ -	\$ -	\$ 21 760 073	\$ -	\$ -	\$ 21 760 073

Note 1: Les montants saisis dans le tableau des virements interfonds doivent être saisis en positif.

Note 2: Il faut compléter l'annexe 12a concernant les informations additionnelles sur les virements interfonds.

Matérialité de 100 000\$

Informations additionnelles sur les virements du fonds de fonctionnement							
#	Description du projet	Vers le fonds avec restrictions	Vers le fonds d'immobilisations	Vers le fonds de dotation	Vers d'autres fonds	Total	Participation (subvention) du Ministère si connue (3)
1	Immobilisations		6 141 398			6 141 398	
2	Remboursements d'emprunts à long terme (capital et intérêts)		13 974 011			13 974 011	
3	Projets futurs		1 644 664			1 644 664	
4							\$
5							\$
6							\$
7							\$
8							\$
9							\$
10							\$
11							\$
12							\$
13							\$
14	<b>Total<sup>(1)</sup></b>	\$ -	21 760 073 \$	- \$	- \$	21 760 073 \$	-

Matérialité de 100 000\$

Informations additionnelles sur les virements vers le fonds de fonctionnement							
#	Description du projet	Du fonds avec restrictions	Du fonds d'immobilisations	Du fonds de dotation	D'autres fonds	Total	Participation (subvention) du Ministère si connue (3)
15			s.o				\$
16			s.o				\$
17			s.o				\$
18			s.o				\$
19			s.o				\$
20			s.o				\$
21			s.o				\$
22			s.o				\$
23			s.o				\$
24			s.o				\$
25			s.o				\$
26			s.o				\$
27			s.o				\$
28	<b>Total<sup>(2)</sup></b>	\$ -	s.o \$	- \$	- \$	- \$	- \$

Note 1: Le total de la ligne 14 colonne 6 doit correspondre à la ligne 7 colonne 6 de l'annexe 12.

Note 2: Le total de la ligne 28 colonne 6 doit correspondre à la ligne 12 colonne 1 de l'annexe 12.

Note 3: Indiquer, s'il est possible, la participation du Ministère pour chaque montant indiqué dans la colonne 6.



La nature des faits et des opérations en cause	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Fonds d'immobilisations 3	Fonds de dotation 4	Autres fonds 5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
<b>20 Total des éléments extraordinaires</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Université de Sherbrooke  
 Avantages sociaux  
 Exercice 2019-2020

Annexe 14

	Composition des avantages sociaux	Fonds de fonctionnement 1	Fonds avec restrictions 2	Autres fonds 3	Total 4
1	Régime de retraite de l'université	15 634 604	4 931 219		20 565 823
2	Régimes de retraite provinciaux : RRE, RRF et RREGOP				\$
3	Régie des rentes du Québec	11 224 844	3 540 363		14 765 207
4	Régime québécois d'assurance parentale	1 445 867	456 032		1 901 899
5	Financement des programmes de santé	8 538 898	2 693 205		11 232 103
6	Commission de la santé et de la sécurité au travail	1 008 900	318 211		1 327 111
7	Commission de l'assurance-emploi	3 460 993	1 091 612		4 552 605
8	Assurance-vie	594 649	187 555		782 204
9	Assurance santé et salaire	8 455 381	2 666 862		11 122 243
10	Exonération des droits de scolarité	96 988			96 988
11	Régime des rentes pour déficit actuariel				\$
12	Autre (décrire):				\$
13	Autre (décrire):				\$
14	Autre (décrire):				\$
15	<b>TOTAL</b>	\$ 50 461 124	\$ 15 885 059	\$ -	\$ 66 346 183

Université de Sherbrooke  
 Détail des charges Soutien institutionnel (terrains et bâtiments)  
 Fonds de fonctionnement  
 Exercice 2019-2020

Annexe 15

	Direction 1	Sécurité 2	Entretien ménager et gestion des produits dangereux 3	Entretien courant et réparations mineures 4	Autres 5	TOTAL 6	
1	Masses salariales						1
2	Direction	217 531	65 714	129 426	256 349	357 097	1 026 117
3	Gérance	0	520 989	0	752 104	0	1 273 092
4	Enseignants-chercheurs	0	0	0	0	0	\$ 4
5	Chargés de cours	0	0	0	0	0	\$ 5
6	Personnel associé à l'enseignement et à la recherche	0	(0 )	19	0	0	19 6
7	Personnel auxiliaire à l'enseignement et à la recherche	0	0	26 124	28 317	9 595	64 036
8	Personnel professionnel non enseignant	0	45 383	567 158	29 620	385 053	1 027 214
9	Personnel de soutien technique	40 574	166 430	323 973	1 264 905	645 399	2 441 280
10	Personnel de soutien bureau	0	107 298	0	204 582	167 030	478 909
11	Personnel de métier et ouvrier	398	3 194 779	0	2 534 722	296 516	6 026 415
12	Avantages sociaux (700)	36 824	817 524	205 653	1 135 038	342 731	2 537 770
<b>13</b>	<b>Total de la masse salariale et des avantages sociaux</b>	<b>295 327</b>	<b>4 918 117</b>	<b>1 252 353</b>	<b>6 205 635</b>	<b>2 203 420</b>	<b>14 874 852</b>
14	Heures supplémentaires, maladie, vacances, congés sociaux et autres avantages (701, 702, 703)	(12 126 )	(4 292 )	7 181	18 345	(7 477 )	1 631
15	Frais pour congés sabbatiques et d'études (705)	0	0	0	0	0	\$ 15
16	Stagiaires postdoctoraux (706)	0	0	0	0	0	\$ 16
17	Formation et perfectionnement (710)	1 908	0	2 490	2 240	3 407	10 045
18	Frais de déplacement et de représentation (715, 720, 725, 730)	4 470	32 787	1 475	8 548	7 270	54 549
19	Bourses (735)	0	0	0	0	0	\$ 19
20	Subventions, cotisations et transferts (740, 871, 872)	906	1 869	2 127	1 326	9 190	15 419
21	Fournitures et matériel (745)	55 612	177 421	104 896	1 263 533	73 715	1 675 178
22	Coûts des marchandises vendues (755)	0	0	0	0	0	\$ 22
23	Frais de services (760, 765, 775, 780, 785, 790, 795, 800)	30 922	482 530	3 709 256	376 007	1 533 250	6 131 965
24	Volumes et périodiques (750)	1 109	0	806	0	0	1 915
25	Charges reliées aux terrains et aux bâtiments (805, 810, 815, 820, 826)	49	3 721	161 580	2 594 170	5 953 598	8 713 118
26	Location de locaux et de bâtiments (840, 845)	0	160	0	0	3 475 664	3 475 825
27	Location-exploitation (830)	100 129	483	5 839	91 147	1 455	199 053
28	Pertes sur vente de placement (886)	0	0	0	0	0	\$ 28
29	Biens sous le seuil de capitalisation (892)	1 497	0	0	411	54 140	56 048
30	Biens de nature non capitalisable (893)	0	0	0	0	0	\$ 30
31	Frais bancaires et charges d'intérêts (850, 851, 852, 853)	39	491	0	(33 )	4 494	4 991
32	Intérêts relatifs aux avances interfonds (855)	0	0	0	0	0	\$ 32
33	Mauvaises créances (860)	0	0	0	0	(5 016 )	(5 016)
34	Autres charges (870)	60	0	0	973	0	1 033
<b>35</b>	<b>Total des autres charges</b>	<b>184 575</b>	<b>695 172</b>	<b>3 995 650</b>	<b>4 355 695</b>	<b>11 104 663</b>	<b>20 335 754</b>
36	Virements interfonctions (877)	(268 942 )	(1 215 746 )	(23 059 )	(2 115 085 )	(2 008 887 )	(5 631 720)
37	Ventes internes (878)	0	0	0	0	0	\$ 37
38	Gains et pertes latents (879)	0	0	0	0	0	\$ 38
<b>39</b>	<b>Total avant éléments extraordinaires</b>	<b>210 960</b>	<b>4 397 542</b>	<b>5 224 943</b>	<b>8 446 244</b>	<b>11 299 196</b>	<b>29 578 886</b>
40	Éléments extraordinaires (880)	0	0	0	0	0	\$ 40
<b>41</b>	<b>Total des charges</b>	<b>\$ 210 960</b>	<b>\$ 4 397 542</b>	<b>\$ 5 224 943</b>	<b>\$ 8 446 244</b>	<b>\$ 11 299 196</b>	<b>\$ 29 578 886</b>

	Immobilisations brutes au début de l'année	Acquisitions de l'année						Total des acquisitions de l'année	Solde à reporter
		Financé par le gouvernement du Québec	Fonds de fonctionnement	Fonds avec restriction	Fonds de dotation	Autres fonds, Fondations et dons	Autres sources		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Projets en cours	32 711 072	6 307 356	1 163 687			(2 524 820 )	(494 464 )	4 451 758	37 162 830
2 Terrains	3 080 520	0	0			0	0	\$	3 080 520
3 Aménagement de terrains	43 168 386	990 180	1 535 251			0	0	2 525 431	45 693 817
4 Bâtiments	472 378 617	(0 )	7 991 150			4 000 000	1 120 921	13 112 071	485 490 687
5 Bâtiments - construction prestigieuse	0							\$	\$
6 Améliorations majeures aux bâtiments	259 345 192	4 735 693	3 915 703			257 502	777 718	9 686 615	269 031 808
7 Améliorations locatives	1 343 230	0	0			0	0	\$	1 343 230
8 Équipements informatiques	7 204 674	1 205 111	160 164			93 916	1 064 677	2 523 867	9 728 542
9 Équipements de communication multimédia	8 376 104	260 093	1 101 944			90 748	78 889	1 531 673	9 907 777
10 Mobilier et équipement de bureau	1 881 139	160 603	476 716			50 798	13 536	701 653	2 582 792
11 Autres équipements	3 952 158	137 325	376 205			223 249	0	736 780	4 688 937
12 Équipements spécialisés liés à l'enseignement et à la recherche	235 104 371	2 343 752	801 672			250 827	16 435 384	19 831 634	254 936 005
13 Documents de bibliothèques	8 479 484	0	1 546 850			(3 )	223 494	1 770 341	10 249 825
14 Manuels pédagogiques	0							\$	\$
15 Matériels roulants	1 205 974	42 100	342 118			0	49 148	433 365	1 639 339
16 Réseaux de télécommunications	3 182 677	0	0			0	0	\$	3 182 677
17 Biens loués en vertu d'un contrat de location-acquisition	0	0	0			0	0	\$	\$
18 Autres actifs corporels (note A)	0							\$	\$
19 Actifs non amortissables	4 172 393	0	0			397 765	0	397 765	4 570 158
20 Logiciels (note B)	823 588	0	23 795			7 953	95 055	126 803	950 391
21 Développements informatiques (note B)	18 986 809	2 839 707	1 647 372			0	0	4 487 079	23 473 888
22 Autres actifs incorporels	0							\$	\$
23 TOTAL	\$ 1 105 396 388	\$ 19 021 919	\$ 21 082 624	\$ -	\$ -	\$ 2 847 935	\$ 19 364 358	\$ 62 316 836	\$ 1 167 713 224

## Annexe 16 (suite)

	Solde reporté	Vente ou radiation d'actifs (crédit)	Virements débit (crédit)	Immobilisations brutes à la fin de l'année	Amortissement accumulé			Immobilisations nettes à la fin de l'année	
					Solde au début de l'année	Plus amortissement	Moins annulation		Solde à la fin de l'année
24 Projets en cours	37 162 830,2	(66 188 )		37 096 642	0			\$ 37 096 642	
25 Terrains	3 080 520,3	0		3 080 520	0			\$ 3 080 520	
26 Aménagement de terrains	45 693 817,0	0		45 693 817	29 513 518	1 302 018	30 815 536	14 878 281	
27 Bâtimens	485 490 687,2	0		485 490 687	120 845 886	9 382 110	130 227 996	355 262 692	
28 Bâtimens - construction prestigieuse	\$ 0	0		\$ 0	0			\$ 0	
29 Améliorations majeures aux bâtimens	269 031 807,6	(637 231 )		268 394 577	95 399 305	8 570 137	103 969 442	164 425 135	
30 Améliorations locatives	1 343 230,2	0	0	1 343 230	617 246	198 493	815 739	527 491	
31 Équipements informatiques	9 728 541,7	(12 653 )	(1 847 875 )	7 868 014	3 060 078	2 563 520	1 847 875	4 092 291	
32 Équipements de communication multimédia	9 907 777,5	26 602	(1 911 094 )	8 023 286	3 980 827	1 715 106	1 911 094	4 238 447	
33 Mobilier et équipement de bureau	2 582 792,1	(68 288 )	(431 294 )	2 083 210	942 445	397 654,376	431 294	1 174 404	
34 Autres équipements	4 688 937,4	(34 736 )	(45 271 )	4 608 930	1 599 856	262 304	45 271	2 792 042	
35 Équipements spécialisés liés à l'enseignement et à la recherche	254 936 005,2	(90 034 )	(8 446 639 )	246 399 333	143 077 387	23 834 732	8 321 602	87 808 816	
36 Documents de bibliothèques	10 249 825,2	(189 374 )	(276 909 )	9 783 542	2 845 300	899 595	276 909	6 315 556	
37 Manuels pédagogiques	\$ 0	0		\$ 0	0	0	0	\$ 0	
38 Matériels roulants	1 639 338,8	1 069	(33 956 )	1 606 452	443 809	267 234	33 956	929 366	
39 Réseaux de télécommunications	3 182 677,3	0	(1 111 761 )	2 070 916	2 511 867	288 341	1 111 761	382 469	
40 Biens loués en vertu d'un contrat de location-acquisition	\$ 0	0		\$ 0	0	0	0	\$ 0	
41 Autres actifs corporels (note A)	\$ 0	0		\$ 0	0	0	0	\$ 0	
42 Actifs non amortissables	4 570 157,5	0		4 570 158	0	0	0	\$ 4 570 158	
43 Logiciels (note B)	950 391,1	72 859	(237 536 )	785 714	389 730	278 131	237 536	355 388	
44 Développements informatiques (note B)	23 473 888,0	(26 657 )	(535 943 )	22 911 288	4 225 457	2 524 822	535 943	16 696 952	
45 Autres actifs incorporels	\$ 0	0		\$ 0	0			\$ 0	
<b>46 TOTAL</b>	<b>\$ 1 167 713 224</b>	<b>\$ (1 024 631)</b>	<b>\$ (14 878 278)</b>	<b>\$ 1 151 810 315</b>	<b>\$ 409 452 711</b>	<b>\$ 52 484 196</b>	<b>\$ 14 753 241</b>	<b>\$ 447 183 665</b>	<b>\$ 704 626 650</b>

Note A: Il faut communiquer avec le Ministère pour inscrire un actif dans cette catégorie.

Note B: Il faut consulter la Politique de capitalisation des immobilisations pour les établissements des réseaux de l'éducation et de la santé et des services sociaux (Avril 2012) pour la comptabilisation de ces catégories.

**Université de Sherbrooke**  
**Salaire moyen par catégorie de personnel**  
**Exercice 2019-2020**

**Annexe 17**

CATÉGORIES DE PERSONNEL		PERSONNEL RÉGULIER	PERSONNEL NON RÉGULIER
1	Direction	135 533 \$	111 262 \$
2	Gérance	89 763 \$	0 \$
3	Enseignants-chercheurs	121 386 \$	0 \$
4	Auxiliaires à l'enseignement et à la recherche	0 \$	37 567 \$
5	Associés à l'enseignement et à la recherche	0 \$	62 218 \$
6	Professionnel non enseignant	86 308 \$	79 939 \$
7	Soutien technique	61 413 \$	41 174 \$
8	Soutien de bureau	50 342 \$	48 616 \$
9	Métiers et ouvriers	53 876 \$	52 166 \$
		<b>VALEUR MOYENNE D'UNE CHARGE DE 3 CRÉDITS</b>	
10	Chargés de cours	\$8 445	

**Frais institutionnels obligatoires (FIO) <sup>(note1)</sup>**  
**Exercice 2019-2020**

No ligne	Comptes susceptibles d'inclure des FIO	Nature des frais	1 Revenus FIO	2 Revenus Non FIO	3 Revenus totaux	No ligne
1	<b>Cotisations des étudiants (455)</b>	Services aux étudiants (SAE) et centres sportifs	5 652 738		5 652 738	1
2		Assurances obligatoires		---	\$	2
3		Assurances étudiants étrangers	---		\$	3
4		Autres	1 297 835		1 297 835	4
<b>5</b>	<b>Sous-total pour le compte 455 <sup>(note 2 et 3)</sup></b>		<b>6 950 573</b>	<b>\$</b>	<b>6 950 573</b>	<b>5</b>
6	<b>Autres frais communs exigés à des groupes d'étudiants ciblés et pénalités (450)</b>	Admission	1 988 297	---	1 988 297	6
7		Inscription	1 738 156	---	1 738 156	7
8		Changement de cours ou de programme, test de classement, reprise d'examen, révision de notes, etc.	3 798 564	455 081	4 253 645	8
9		Frais de rédaction de thèse	1 826 229		1 826 229	9
10		Frais technologiques			\$	10
11		Frais de droits d'auteur	462 934		462 934	11
12		Amendes, pénalités, duplicata		60 323	60 323	12
13	Autres	325	63	388	13	
<b>14</b>	<b>Sous-total pour le compte 450 <sup>(note 4)</sup></b>		<b>9 814 505</b>	<b>515 467</b>	<b>10 329 972</b>	<b>14</b>
15	<b>Locations et ventes de biens et services aux étudiants (461)</b>	Droits de scolarité pour les autofinancés	---		\$	15
16		Notes de cours et photocopies	42 604	221 547	264 151	16
17		Acquisition de matériel ou d'équipements	366 322	93 585	459 907	17
18		Achat de services (transport, hébergement, etc.)		113 209	113 209	18
19		Autres	1 039 958	36 297	1 076 255	19
<b>20</b>	<b>Sous-total pour le compte 461 <sup>(note 5)</sup></b>		<b>1 448 884</b>	<b>464 638</b>	<b>1 913 522</b>	<b>20</b>
<b>21</b>	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 18 213 962</b>	<b>\$ 980 105</b>	<b>\$ 19 194 067</b>	<b>21</b>

Note 1: Voir la définition des frais institutionnels obligatoires à la règle budgétaire 3.3.1.

Note 2: Les comptes ne sont pas présentés en ordre numérique, afin de faciliter la comparaison avec les exercices antérieurs.

Note 3: Le total inscrit à la ligne 5 de la colonne 3 doit correspondre au total inscrit à la ligne 4 de la colonne 10 de l'annexe 1 du SIFU.

Note 4: Le total inscrit à la ligne 14 de la colonne 3 doit correspondre au total inscrit à la ligne 5 de la colonne 10 de l'annexe 1 du SIFU.

Note 5: Le total inscrit à la ligne 20 de la colonne 3 doit correspondre au total inscrit à la ligne 6 de la colonne 10 de l'annexe 1 du SIFU.

Informations nécessaires aux fins d'analyse de l'octroi de la subvention conditionnelle (note 1)

Exercice 2019-2020

Fonds de fonctionnement

Produits (2)	441 395 378
Charges (3)	415 573 198
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges (4) = (2) - (3)</b>	<b>25 822 180</b>
Virements du fonds de fonctionnement vers d'autres fonds (5)	21 760 073
Virements des autres fonds vers le fonds de fonctionnement (6)	\$
Annulation des coûts des avantages sociaux futurs (note 2) (7)	(3 735 600)
Annulation des gains (-) et pertes latents (note 3) (8)	\$
<b>Établissements de l'Université du Québec seulement</b>	
Annulation des revenus (-) et charges relatifs au décret du 24 mars 2010 (9)	
<b>Surplus/déficit annuel ajusté servant à l'octroi de la subvention conditionnelle (10) = (4) - (5) + (6) + (7) + (8) + (9)</b>	<b>\$ 326 506,95</b>

Note 1: Voir la règle budgétaire 5.8 (2019-2020)

Note 2 : Correspond au montant du compte de charges "Avantages sociaux futurs (704)" au fonds de fonctionnement.

Note 3 : Correspond au montant du compte de charges "Gains et pertes latents (879)" au fonds de fonctionnement



Note # 1: Ventilation du compte n° 430 - Subventions et dons non gouvernementaux

	Fonds de fonctionnement	Fonds avec restrictions	Fonds d'immobilisations	Fonds de dotation	Autres fonds
Dons en espèce					
Dons en nature		686 734			
Autres (Il faut préciser. Si le nombre de lignes est insuffisant, il faut aviser le Ministère)	---	---	---	---	---
Autre 1 Entreprises	614 397	13 603 408			
Autre 2 Associations	88 204	51 917 735			
Autre 3 Particuliers	-16 184	300			
Autre 4 Autres		856 930			
Autre 5 Fondation Diverses		1 671 198			
Autre 6 Entreprises américaines		161 406			
Autre 7 Entreprises autres pays	1 350	2 167 574			
Autre 8 Autres universités	12 511	21 109			
Autre 9 Revenus internes		37 887			
Autre 10 Commandites	162 770				
<b>Total</b>	<b>863 048 \$</b>	<b>71 124 282 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>

Note # 2: Détails des estimations sur le recptage de clientèle (Fonds de fonctionnement)

	Compte 015	Compte 210
2018-2019 (T)	5 934 160	
2017-2018 (T-1)	3 728 539	
2016-2017 (T-2)	-	

Note # 3: Portion des dépenses financées par les subventions du Ministère (enveloppes MAO-TIC<sup>1</sup> et PQI<sup>2</sup>)

	Fonds de fonctionnement	Fonds d'immobilisations
Biens sous le seuil de capitalisation (892)	112 546	529 769
Biens de nature non capitalisable (893)		108 612

<sup>1</sup> Matériel, appareils, outillage, technologie de l'information et de la communication

<sup>2</sup> Plan quinquennal d'investissement

Note # 4: Limite maximale d'emprunt temporaire utilisé mensuellement au cours de la période du 1er juin 2019 au 31 mai 2020

	Limite maximale utilisée											
	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	janvier	février	mars	avril	mai
<b>2019-2020</b>	108 800 000	128 000 000	90 000 000	87 500 000	75 400 000	78 500 000	108 000 000	116 000 000	42 500 000	70 500 000	97 000 000	103 800 000

Note # 5: Utilisation des sommes allouées pour le soutien aux étudiants en situation de handicap (Règle 2.1.5 des Règles budgétaires des universités)

		Solde début 30 avril 2019				Ajustement	Solde fin 30 avril 2020
		Allocations	Utilisation				
<b>2019-2020</b>	Volet 1	827 043	952 600	999 686		779 957	
	Volet 2	912	69 759	83 439		(12 768)	