

Québec le 8 septembre 2021

PAR COURRIEL

Objet : Demande d'accès à des documents administratifs
Notre dossier : 16310/21-123

Madame,

La présente a pour objet de faire le suivi de votre demande d'accès, concernant le Cégep de Bois-de-Boulogne, visant à obtenir :

1. les états financiers de 2018 à 2021, principalement les états financiers concernant la francisation de la formation continue;
2. le contrat entre le ministère de l'Immigration, de la Francisation et de l'Intégration (MIFI) et le Cégep de Bois-de-Boulogne pour les services de la francisation.

Vous trouverez ci-annexé les rapports financiers annuels de cet établissement pour les années 2017-2018 et 2018-2019. Toutefois, nous vous informons que celui de l'année 2020-2021 n'est pas encore disponible. En ce qui concerne le rapport de l'année 2019-2020, celui-ci est disponible à l'adresse suivante :

<http://www.education.gouv.qc.ca/en/references/tx-solrtyperecherchepublicationtx-solrpublicationnouveaute/results/detail/article/rapport-financier-annuel-des-cegeps-rfa-1/?a=a&cHash=2fc5949e974df7c8a297f35d104d8574>

Le Ministère ne détient toutefois pas le document visé au deuxième point de votre demande. Nous vous invitons à vous adresser aux responsables d'accès du MIFI ou du Cégep de Bois-de-Boulogne; ces deux organismes publics étant assujettis à la *Loi sur l'accès aux documents des organismes publics et sur la protection des renseignements personnels* (RLRQ, chapitre A-2.1, ci-après « la Loi »). Vous trouverez les coordonnées des responsables d'accès à l'adresse suivante :

<https://www.cai.gouv.qc.ca/liste-des-organismes-assujettis-et-des-responsables-de-lapplication-de-la-loi-sur-laces/>

... 2

Conformément à l'article 51 de la Loi, nous vous informons que vous pouvez demander la révision de cette décision auprès de la Commission d'accès à l'information. Vous trouverez ci-joint une note explicative à cet effet.

Veillez agréer, Madame, nos salutations distinguées.

La responsable de l'accès aux documents,

Originale signée

Ingrid Barakatt
IB/JC/mc

p. j. 3

Cégep de Bois-de-Boulogne

Rapport financier annuel

au 30 juin 2018

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 - MEES	12
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)	13
Annexe 5 - Créditeurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

		01	02	03	04	05	06	07		
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2018	2017	2018	2017	2018	2017		
Page 1										
Annexes										
Revenus										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur (MEES)	note	33 164 203	32 295 432	3 518 776	3 484 962	36 682 979	35 780 394	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	3 077 533	2 568 070			3 077 533	2 568 070	02
03	2	- Autres	note	1 009 635	883 503	75 215	75 212	1 084 850	958 715	03
04	2	- Gouvernement fédéral	note	6 667	20 000			6 667	20 000	04
05	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	654 150	714 382			654 150	714 382	05
06	2	Droits d'inscription et scolarité	note	1 298 712	1 314 973			1 298 712	1 314 973	06
07	2	Vente de biens et services	note	1 513 272	1 594 401			1 513 272	1 594 401	07
08	2	Locations	note	409 147	396 278			409 147	396 278	08
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
09		- MEES	note			54 388	70 196	54 388	70 196	09
10		- Autres	note							10
11		- Entreprises du gouvernement	note			3 414	3 414	3 414	3 414	11
12		- Gouvernement fédéral	note			102 469	99 905	102 469	99 905	12
13		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							13
14		- Autres organismes	note			9 158	9 158	9 158	9 158	14
15	2	Revenus d'intérêts	note	41 651	27 576			41 651	27 576	15
16	2	Autres revenus	note	13 342	25 603	215 572		228 914	25 603	16
17		Total		41 188 312	39 840 218	3 978 992	3 742 847	45 167 304	43 583 065	17

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

			Page 2						
			02	03	04	05	06	07	
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Charges									
18	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	23 206 981	22 790 316			23 206 981	22 790 316
19	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	10 966 081	10 519 547			10 966 081	10 519 547
20	2	Communications et informations	note	377 069	348 989			377 069	348 989
21	2	Fournitures et matériel	note	1 166 481	1 137 746			1 166 481	1 137 746
22	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	4 526 154	4 060 975			4 526 154	4 060 975
23	2	Autres charges	note	120 862	94 408	20 835	20 835	141 697	115 243
24	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			820 451	843 498	820 451	843 498
25		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	98 008	91 727	86 438	74 279	184 446	166 006
26		Dépenses pour les résidences étudiantes	note						
27		Amortissement des immobilisations	note			2 558 559	2 459 331	2 558 559	2 459 331
28		Amortissement des actifs incorporels	note						
29		Biens non capitalisables	note			470 244	309 311	470 244	309 311
30		Total des charges		40 461 636	39 043 708	3 956 527	3 707 254	44 418 163	42 750 962
Autres revenus (charges)									
31		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note						
32		- Moins-value sur les immobilisations	note						
33		- Moins-value sur les placements	note						
34		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note			(154)	(13 790)	(154)	(13 790)
35		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note						
36		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note						
37		- Gain (perte) de change	note						
38		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		726 676	796 510	22 311	21 803	748 987	818 313

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2018	2017	2018	2017	2018	2017	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		1 780 108	1 499 551	4 603 672	4 065 916	6 383 780	5 565 467	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		1 780 108	1 499 551	4 603 672	4 065 916	6 383 780	5 565 467	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	726 676	796 510	22 311	21 803	748 987	818 313	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 11	(426 354)	(515 953)	426 354	515 953			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		2 080 430	1 780 108	5 052 337	4 603 672	7 132 767	6 383 780	08

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2018	2017	2018	2017	2018	2017	
01	Solde au début de l'exercice avant redressements		0		0				01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs								02
03	Solde au début de l'exercice redressé		\$	\$	\$	\$	\$	\$	03
Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur									
04	- Placements de portefeuille	note							04
05	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							05
06	- Autres	note							06
Gains (pertes) de change non réalisés									
07	- Placements de portefeuille	note							07
08	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							08
09	- Autres	note							09
Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats									
10	- Placements de portefeuille	note							10
11	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							11
12	- Autres	note							12
Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats									
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Dérivés et dettes à la juste valeur	note							14
15	- Autres	note							15
16	Solde à la fin de l'exercice		\$	\$	\$	\$	\$	\$	16

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

État de la situation financière

Au 30 juin 2018

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2018	2017	2018	2017	2018	2017	
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	8 024 531	7 436 050	133 454	(14 073)	8 157 985	7 421 977	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	7 004	3 560			7 004	3 560	03
04	- Débiteurs	note	1 707 808	1 705 004	47 605	53 839	1 755 413	1 758 843	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	1 061 165	836 347	305 876	320 584	1 367 041	1 156 931	05
06	- Stocks de fournitures	note	23 315	17 129			23 315	17 129	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note	61 073	526					08
09	- Charges payées d'avance	note	62 595	80 271	13 776	2 315	76 371	82 586	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	2 Total actif à court terme		10 947 491	10 078 887	500 711	362 665	11 387 129	10 441 026	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	1 056 451	1 058 725	9 065 877	8 641 994	10 122 328	9 700 719	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note 5			37 975 437	37 493 100	37 975 437	37 493 100	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note 6			125 010	145 845	125 010	145 845	16
17	Total de l'actif à long terme		1 056 451	1 058 725	47 166 324	46 280 939	48 222 775	47 339 664	17
18	Total de l'actif		12 003 942	11 137 612	47 667 035	46 643 604	59 609 904	57 780 690	18

Cégep de Bois-de-Boulogne

État de la situation financière

Au 30 juin 2018

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2018	2017	2018	2017	2018	2017	
Passif									
Passif à court terme									
19		- Emprunts à court terme			6 400 000	7 900 000	6 400 000	7 900 000	19
20	5	- Crédoiteurs	7 562 703	6 635 166	799 816	714 170	8 362 519	7 349 336	20
21		- Montants en transit							21
22	4	- Subventions perçues en trop		0		0			22
23	6	- Apports reportés	1 708 651	2 032 533			1 708 651	2 032 533	23
24	6	- Revenus reportés	643 776	679 289			643 776	679 289	24
25		- Dus interfonds			61 073	526			25
26		- Intérêts courus	8 382	10 516	285 380	235 609	293 762	246 125	26
27		- Autres passifs à court terme							27
28		- Portion à court terme de la dette à long terme			2 685 009	5 073 516	2 685 009	5 073 516	28
29		Total du passif à court terme	9 923 512	9 357 504	10 231 278	13 923 821	20 093 717	23 280 799	29
30		- Dette à long terme			29 499 245	25 172 419	29 499 245	25 172 419	30
31		- Passif au titre des sites contaminés			76 500	76 500	76 500	76 500	31
32	6	- Apports reportés			2 807 675	2 867 192	2 807 675	2 867 192	32
33		- Autres passifs à long terme							33
34		Total du passif à long terme	\$	\$	32 383 420	28 116 111	32 383 420	28 116 111	34
35		Total du passif	9 923 512	9 357 504	42 614 698	42 039 932	52 477 137	51 396 910	35
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS									
Non grevé d'affectations									
36		- Liés aux activités	80 430	80 108			80 430	80 108	36
37		- Cumul des gains (pertes) de réévaluation							37
Grevés d'affectations									
38	1	- Origine interne	2 000 000	1 700 000			2 000 000	1 700 000	38
39		- Origine externe à titre de dotations							39
40		Investi en immobilisations			5 052 337	4 603 672	5 052 337	4 603 672	40
41		Total solde de fonds	2 080 430	1 780 108	5 052 337	4 603 672	7 132 767	6 383 780	41
42		Total du passif et du solde de fonds	12 003 942	11 137 612	47 667 035	46 643 604	59 609 904	57 780 690	42

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

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 7

	01 2018	02 2017	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	748 987	818 313	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	154	13 790	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 - Gain ou perte de change	0	0	08
09 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(166 015)	(182 673)	09
10 - Amortissement des immobilisations	2 558 559	2 459 331	10
11 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	11
12 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	25 972	24 140	12
13 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		13
14 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	14
15 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(2 357 666)	(2 145 472)	15
- Autre élément hors caisse :			
16			16
17			17
18 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note 10)	(15 925)	(1 832 860)	18
19 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	814 901	(824 596)	19
Activités d'investissement en immobilisations			
20 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(2 955 776)	(2 706 758)	20
21 Cession d'immobilisations corporelles (b)	372	2 019	21
22 Acquisition d'actifs incorporels	0		22
23 Cession d'actifs incorporels	0		23
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
24		3 123	24
25 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(2 955 404)	(2 701 616)	25

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
26 Acquisi ion de placements			26
27 Cession de placements			27
Autre activité de placement			
28			28
29 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	\$	\$	29
Activités de financement			
30 Variation des emprunts à court terme	(1 500 000)	(600 000)	30
31 Encaissement de dette à long terme	7 044 726	10 418 355	31
32 Remboursement de dette à long terme	(2 729 264)	(6 728 710)	32
33 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(45 449)	(44 369)	33
34 Escompte ou prime sur les obligations	0		34
35 Variation du fonds d'amortissement afférents aux emprunts			35
36 Apports reçus à titre de dota ions	0	0	36
37 Apports reçus pour le financement d'actifs non amor issables	0	0	37
38 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	106 498	154 535	38
Autres éléments liés aux activités de financement			
39			39
40			40
41 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 876 511	3 199 811	41
42 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	736 008	(326 401)	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	7 421 977	7 748 378	43
44 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	8 157 985	7 421 977	44
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2018	2017	
45 Encaisse	8 712 853	7 706 042	45
46 Espèces, effets en main et dépôts en circulation		13 757	46
47 Équivalents de trésorerie			47
48 Découvert bancaire			48
49 Chèques en circulation	(554 868)	(297 822)	49
50 Total	8 157 985	7 421 977	50
51 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transac ions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces ransactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			52
53 Les notes complémentaires et les annexes font par ie intégrante du rapport financier annuel.			53

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2018

Page 9

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2018-2019 04	2019-2020 05	2020-2021 06	2021-2022 07	2022-2023 08	Total 09		
01	Provision pour coûts de convention des enseignants	CA 2289	100	100 000					100 000	01	
02	Provision pour projet relatif au plan directeur immobilier	CA 2421	300	400 000					400 000	02	
03	Provision pour projet relatif au plan directeur immobilier	CA 2508	300	600 000					600 000	03	
04	Réserve pour équilibre budgétaire	CA 2755	100	200 000					200 000	04	
05	Provision pour projet relatif au plan directeur immobilier	CA 3008	300	400 000					400 000	05	
06	Provision pour projet de développement de programmes	CA		300 000					300 000	06	
07										07	
08										08	
09										09	
10										10	
11										11	
12										12	
13										13	
14										14	
15										15	
16										16	
17										17	
18										18	
19	TOTAL			2 000 000		\$	\$	\$	\$	2 000 000	19

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier 2018	2017	Formation continue 2018	2017	Cours d'été 2018	2017	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure	5 027	14 773	95 874	71 602			01
02 MEES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	27 257 194	27 011 117	5 675 375	5 054 589	133 007	143 351	02
03 MEES - Subventions liées à la réforme	(2 274)						03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			3 077 533	2 568 070			04
05 Autres organismes du gouvernement du Québec	87 195	74 094	922 440	809 409			05
06 Subventions du gouvernement fédéral	6 667	20 000					06
07 Autres organismes	18 060	14 875	636 090	698 857			07
08 Droits d'inscription et de scolarité	1 086 014	1 077 136	155 583	189 777	57 115	48 060	08
09 Ventes de biens et services	525 308	621 876					09
10 Locations	30 100	2 700					10
11 Autres revenus	54 993	53 179					11
12 Facturation interne							12
13 TOTAL DES REVENUS	29 068 284	28 889 750	10 562 895	9 392 304	190 122	191 411	13
CHARGES							
14 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							14
15 Salaires et avantages sociaux des enseignants	16 789 414	17 263 807	5 415 156	4 713 428	88 426	103 420	15
16 Coûts de convention des enseignants	913 985	709 661					16
17 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	7 515 127	7 266 099	2 021 117	1 907 558		916	17
18 Coûts de convention des autres personnels	534 721	515 000					18
19 Communications et informations	253 316	238 157	120 137	105 762			19
20 Fournitures et matériel	1 020 713	998 239	80 879	74 956	926	655	20
21 Services, honoraires et contrats, locations	3 583 535	3 109 691	687 949	709 699			21
22 Autres charges	117 813	101 254	8 439	11 230	370	745	22
23 Facturation interne	(540 998)	(528 633)	455 968	443 603	70 701	70 701	23
24 TOTAL DES CHARGES	30 187 626	29 673 275	8 789 645	7 966 236	160 423	176 437	24
25 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(1 119 342)	(783 525)	1 773 250	1 426 068	29 699	14 974	25

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
26 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							100 901	86 375	26
27 MEES - Revenus de transfert pour l'exercice courant							33 065 576	32 209 057	27
28 MEES - Subventions liées à la réforme							(2 274)		28
29 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							3 077 533	2 568 070	29
30 Autres organismes du gouvernement du Québec							1 009 635	883 503	30
31 Subventions du gouvernement fédéral							6 667	20 000	31
32 Autres organismes				650			654 150	714 382	32
33 Droits d'inscription et de scolarité							1 298 712	1 314 973	33
34 Ventes de biens et services			987 964	972 525			1 513 272	1 594 401	34
35 Locations			379 047	393 578			409 147	396 278	35
36 Autres revenus							54 993	53 179	36
37 Facturation interne									37
38 TOTAL DES REVENUS	\$	\$	1 367 011	1 366 753	\$	\$	41 188 312	39 840 218	38
39 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure									39
40 Salaires et avantages sociaux des enseignants							22 292 996	22 080 655	40
41 Coûts de convention des enseignants							913 985	709 661	41
42 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			895 116	829 974			10 431 360	10 004 547	42
43 Coûts de convention des autres personnels							534 721	515 000	43
44 Communications et informations			3 616	5 070			377 069	348 989	44
45 Fournitures et matériel			63 963	63 896			1 166 481	1 137 746	45
46 Services, honoraires et contrats, locations			254 670	241 585			4 526 154	4 060 975	46
47 Autres charges			92 248	72 906			218 870	186 135	47
48 Facturation interne			14 329	14 329					48
49 TOTAL DES CHARGES	\$	\$	1 323 942	1 227 760	\$	\$	40 461 636	39 043 708	49
50 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	43 069	138 993	\$	\$	726 676	796 510	50

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MEES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 12

Subventions du MEES		01	02	
		2018	2017	
Subventions de transfert :				
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	2 228 096	2 145 472	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	734 141	859 781	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	82 220	54 383	04
05	- Subventions - Autres			05
06	Sous-total - Subventions de transfert	3 044 457	3 059 636	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MEES	50 436	(52 251)	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	423 883	477 577	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10	Total provenant du MEES	3 518 776	3 484 962	10
Amortissement des apports reportés - MEES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	25 445	23 613	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MEES	28 943	46 583	12
13	Total - MEES	54 388	70 196	13

	Fonds de fonc ionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2018	2017	2018	2017	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur (MEES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	1 061 165	836 347			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			76 500	76 500	02
Subvention à recevoir - Autres MEES :					
03					03
04					04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie	170 241	170 241			05
06 - Vacances	745 411	745 411			06
07 - Indemnités de départ	136 656	136 656			07
08 - Assurance-traitement					08
09 - Autres congés sociaux	4 143	6 417			09
10 - Immobilisations			8 989 377	8 565 494	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MEES			282 513	232 077	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MEES	2 117 616	1 895 072	9 348 390	8 874 071	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir			2 868	3 532	13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	\$	\$	2 868	3 532	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16 Subventions à recevoir			20 495	84 975	16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	\$	\$	20 495	84 975	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	2 117 616	1 895 072	9 371 753	8 962 578	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme	1 061 165	836 347	305 876	320 584	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme	1 056 451	1 058 725	9 065 877	8 641 994	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 5 - Crédoiteurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2018

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2018	2017	2018	2017	
01 Comptes à payer et frais courus	733 753	589 686	383 023	360 426	01
02 Comptes à payer lié au MEES	1 550 156	119 558			02
03 Salaires et avantages sociaux à payer	973 898	974 790			03
04 Vacances à payer	3 375 307	3 460 862			04
05 Provision pour congés de maladie non monnayables	228 523	215 205			05
06 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					06
07 Autres provisions	513 094	542 083			07
08 Retenues sur contrat à payer			416 793	353 744	08
09 Autres éléments créditeurs	187 972	732 982			09
10 Total des créditeurs	7 562 703	6 635 166	799 816	714 170	10

Cégep de Bois-de-Boulogne
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2018

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2018	02 2017	03 2018	04 2017
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MEES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	26 579	16 246		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	39 363	19 279		
03 - Allocations spécifiques	983 924	807 738		
04 - Sous-emploi	137 155	321 999		
05 - Charges à la formation continue reportées				
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MEES			150 633	131 155
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			241 998	264 443
08 - Autres				
09 Sous-total - MEES	1 187 021	1 165 262	392 631	395 598
10 Autres organismes ou ministères du gouvernement du Québec	521 630	867 271		
11 Total - Gouvernement du Québec	1 708 651	2 032 533	392 631	395 598
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			65 074	68 488
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(3 414)	(3 414)
16 Solde de fin	\$	\$	61 660	65 074
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			2 240 113	2 234 548
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			58 491	105 470
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(102 469)	(99 905)
21 Solde de fin	\$	\$	2 196 135	2 240 113
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			166 407	175 565
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(9 158)	(9 158)
31 Solde de fin	\$	\$	157 249	166 407
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	1 708 651	2 032 533	2 807 675	2 867 192
Revenus reportés				
33 Droits de scolarité perçus d'avance	492 522	530 715		

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2018

34 Autres revenus perçus d'avance	151 254	148 574	34
35 TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	643 776	679 289	35

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

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

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

Index des tableaux de saisie et de calculs

Page 1

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 MEES 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 MEES (non-audité)	16
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)	17
Tableau F8 - Sommaire des allocations spécifiques à l'enseignement régulier (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	19
Tableau F10 - Sommaire des allocations spécifiques à la formation continue (non-audité)	20
Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MEES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)	21
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	22
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	23
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	24
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	25
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	26
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	31
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	32

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	33
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	34
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	35
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	37
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MEES- Immobilisations (non-audité)	41
Tableau I6 - Liste des codes du MEES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	42
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	43
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	46
Tableau I9 - Suivi des allocations du MEES et autres sources de financement (non-audité)	52

Messages

#REF!

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Alimentation	Centre d'activités	Stationnement	Logement	Centre éducation	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2017	(12 280 202)	11 530 260	922 439			1 553 679	(1 057 600)	2 292 446	(676 868)	528 136	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2017 redressé	(12 280 202)	11 530 260	922 439			1 553 679	(1 057 600)	2 292 446	(676 868)	528 136	03
04	Résultats de l'année	(1 119 342)	1 773 250	29 699			63 448	(8 935)	214 114	(15 411)	1 020	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés	(210 797)						(180 344)				06
07	Sous-total	(13 610 341)	13 303 510	952 138	\$	\$	1 617 127	(1 246 879)	2 506 560	(692 279)	529 156	07
08	Acquisition d'immobilisations		(35 213)									08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	(35 213)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2018	(13 610 341)	13 268 297	952 138	\$	\$	1 617 127	(1 246 879)	2 506 560	(692 279)	529 156	12

Centre de responsabilité		Administration	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	Total	
Code		13	14	15	16	17	18	19	20		22	
01												
13	Solde au 30 juin 2017	(1 032 182)									1 780 108	13
14	Redressements affectant les années antérieures										\$	14
15	Solde au 30 juin 2017 redressé	(1 032 182)									1 780 108	15
16	Résultats de l'année	(211 167)									726 676	16
17	Apports de dotations										\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés										(391 141)	18
19	Sous-total	(1 243 349)	\$	2 115 643	19							
20	Acquisition d'immobilisations										(35 213)	20
21	Locations-acquisitions										\$	21
22	Autres										\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(35 213)	23
24	Solde au 30 juin 2018	(1 243 349)	\$	2 080 430	24							

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

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 2017	Cert. de crédits reportées 2018	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	18 641 100	(291 100)	(535 774)	321 999	137 155	(1 578 641)	16 420 429	16 469 151	(48 722)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			535 774				535 774	913 985	(378 211)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	8 089 000	918 810	(85 692)			1 635 452	10 557 570	11 192 994	(635 424)	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(127 900)		6 100			109 232	(12 568)	4 752	(17 320)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	818 800	718 312		807 738	983 924	201 126	1 562 052	1 586 098	(24 046)	05
06	Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							5 027		5 027	06
07	Rétroactivité								20 646	(20 646)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	27 421 000	1 346 022	(79 592)	1 129 737	1 121 079	367 169	29 068 284	30 187 626	(1 119 342)	08
09 9090	Formation continue	1 191 400	1 830 080	2 551 771			4 865 570	10 438 821	8 761 445	1 677 376	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	7 400	20 800					28 200	28 200		10
11	Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							95 874		95 874	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	1 198 800	1 850 880	2 551 771			4 865 570	10 562 895	8 789 645	1 773 250	13
14 9080	Cours d'été						190 122	190 122	160 423	29 699	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 9010-	Alimentation et magasin						68 197	68 197	4 749	63 448	18
19 9030	Centre d'activités physiques						630 295	630 295	639 230	(8 935)	19
20 9050	Stationnement et reprographie						373 796	373 796	159 682	214 114	20
21 9060	Logement						260 601	260 601	276 012	(15 411)	21
22 9070	Centre éducation technologie						1 020	1 020		1 020	22
23 9011	Administration						33 102	33 102	244 269	(211 167)	23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						1 367 011	1 367 011	1 323 942	43 069	31
32	TOTAL GLOBAL	28 619 800	3 196 902	2 472 179	1 129 737	1 121 079	6 789 872	41 188 312	40 461 636	726 676	32

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 4

FABES	Champ/ Code MEES	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)	
	1000, 8050 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E002	18 641 100	(291 100)		321 999		137 155	18 534 844	01
02	E 11 001	Epes - DEC (Cas particuliers)								02
03	E 11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04	E 11 200	Allocations particulières au "E"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E003								
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:	18 641 100	(291 100)		\$ 321 999		\$ 137 155	18 534 844	12
	1 À 8	NORMES APAC, COÛTS DE CONV. AP ET LOCATIONS								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F001	1 956 700						1 956 700	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F002 et A006								14
15	F 21 005	Section anglophone - F002								15
16	F 21 006	Éloignement - F003								16
17	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F002								17
18	F 21 008	Fixes particuliers - F002								18
19	A 23 001	Activités brutes - A001	2 447 200	112 010					2 559 210	19
20	A 23 002	Activités pondérées - A001	1 205 200	37 146					1 242 346	20
21	A 23 003	Ententes MEES - MSSS - A006	92 900						92 900	21
22	A 23 004	Écoles nationales - complément - F002								22
23	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								23
24	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A005								24
25	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A004								25
26	S 25 402	Allocations particulières au «S»								26
27	A 61 060	Compensation baisse de l'effectif scolaire - A007			435 420				435 420	27
28	E 21 100	Rétroactivité Autres personnels - année courante								28
29	E 21 110	Rétroactivité Autres personnels - année antérieure		15 708					15 708	29
30	E 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant								30
31	A 12 000	Revenus récupérables			(2 274)		(85 692)		(87 966)	31
32		Sous-total:	5 702 000	164 864	433 146		\$ (85 692)		\$ 6 214 318	32
	7 000	SEGME								
33	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B001	2 387 000						2 387 000	33
34	B 22 002	Location de services au «B»								34
35	B 22 003	Location de locaux - B003 et B004								35
36	B 22 004	Allocations particulières au «B»		320 800					320 800	36
37		Sous-total:	2 387 000	320 800					\$ 2 707 800	37

			01	02	03	04	05	06	07
FABES	Champ/ Code MEES	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							
38	S 42 027	Atelier d'aide en français - S006		30 350					30 350
39	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement - S013							39
40	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							40
41	S 43 118	Gestion des programmes							41
42	S 43 119	Sanction des études							42
43	S 43 120	Programmes techniques							43
44	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							44
45	S 43 140	Veille sectorielle analyse et procédure							45
46	S 43 150	Pôle de formation en création et arts numériques							46
47	S 43 160	Pôles régionaux		16 667				16 667	47
48	S 44 011	Rech. et développement technologique (PART) - S010							48
49	S 44 012	Recherche pédagogique (PAREA) - S005		34 400				3 314	31 086
50	S 44 013	Évaluation systémique							50
51	S 44 018	Projets spéciaux de développement		213 000		98 167		54 814	256 353
52	S 44 021	Soutien à la recherche - S004							52
53	S 44 030	Conventions collectives		3 477		10 260		10 260	3 477
54	S 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E004		6 000					6 000
55	S 44 033	Perfectionnement provincial (PNE) - S009		2 000					2 000
56	S 44 041	Centre collégial de dév. du matériel didactique - S014							56
57	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC)							57
58	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques - S018	50 500					50 500	58
59	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite - S028	86 100			82 809		80 662	88 247
60	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							60
61	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	62 500			62 500		88 705	36 295
62	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	47 000			47 000		40 144	53 856
63	S 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale							63
64	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S003							64
65	S 45 032	Communautés culturelles - S024		3 883					3 883
66	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés - S024	439 900			210 024		254 771	395 153
67	S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - S024							67
68	S 45 036	Clientèles particulières - Sports études - S024							68
69	S 45 037	Conditions féminines et Dossiers spéciaux							69
70	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							70
71	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel		47 200				47 200	71
72	S 46 010	Droits d'auteur en audio-visuel							72
73	S 46 040	Bourses pour de courts séjours à l'étranger - S032							73
74	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S034		361 335		268 712		336 887	293 160
75	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009 - S036	132 800			28 266			161 066
76	S 49 039	Effort institutionnel							76
77	S 49 041	Autres allocations (DPBF)							77
78	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							78
79	S 49 045	Autres allocations (DRT)							79
80	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S026							80
81	S 49 400	Récupération « Autres »							81
82	S 50 611	Dév. prog. Alternance Travail-Études - S016							82
83	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail							83
84		Sous-total (champ 8350):	818 800	718 312	\$	807 738	\$	983 924	1 360 926

			00	01	02	03	04	05	06	07
FABES	Champ/ Code MEES	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								
85 S	21 009	Récupération - développement informatique - I012	(98 000)						(98 000)	85
86 S	61 000	Dettes à court terme - S023					6 100		6 100	86
87 S	61 010	Paie de vacances - S020	(29 900)						(29 900)	87
88		Sous-total:	(127 900)	\$	\$	\$	6 100	\$	(121 800)	88
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE								
89 S	44 230	Centres de transfert de technologie (encadrement) - S008								89
90 S	44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - S049								90
91		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	91
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT								
92 F	31 001	Fixe	174 700						174 700	92
93 F	31 003	Rayonnement								93
94 F	31 004	Centres d'enseignement collégial								94
95 F	31 005	Écoles nationales et grands pavillons								95
96 A	31 006	Activités brutes - A001	261 000						261 000	96
97 A	31 007	Activités pondérées - A001	178 500						178 500	97
98 A	31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A001								98
99 E	34 002	E pes (RAC)					363 463		363 463	99
100 E	34 005	E pes (DEC) formation continue					2 192 700		2 192 700	100
101 A	34 009	Allocation particulière au A, enveloppe des priorités ministérielles								101
102 E	34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral								102
103 A	34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral								103
104 E	34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles				170 842			170 842	104
105 A	34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles				27 618			27 618	105
106 B	34 013	B (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles				11 115			11 115	106
107 E	34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MEES		576 643			523 517		1 100 160	107
108 A	34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MEES		197 566			179 364		376 930	108
109 B	34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MEES		75 170			68 245		143 415	109
110 E	34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		523 517			(523 517)			110
111 A	34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		179 364			(179 364)			111
112 B	34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		68 245			(68 245)			112
113 S	34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec								113
114 E	34 021	Ajustement des dépassements admissibles de l'année antérieure - AEC								114
115 E	50 100	Charges pour la formation continue	577 200				(4 392)		572 808	115
116 S	31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC								116
117 A	44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes								117
118 A/E	12 000	Revenus récupérables et autres ajustements								118
119		Sous-total:	1 191 400	1 620 505	209 575	\$	2 551 771	\$	5 573 251	119

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

FABES	Champ/ Code MEES	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							
120 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S015							120
121 S	50 621	Reconnaissance des acquis - C014							121
122 S	50 622	Entrevues de validation de la RAC		20 800					20 800
123 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique							123
124 S	50 640	Représentation régionale - S021	7 400						7 400
125 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S017							125
126 S	57 655	Intervention sur la réussite en formation technique - S017							126
127 S	57 660	Mesure « formatio » pour la formation technique							127
128		Sous-total:	7 400	20 800	\$	\$	\$	\$	28 200
	9 090	CÉGEP À DISTANCE							
129 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC							129
130 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)							130
131 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)							131
132 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)							132
133 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)							133
134 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe							134
135 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MEES							135
136 A	12 000	Revenus récupérables							136
137		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE							
138 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers							138
139 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers							139
140 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts							140
141 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures							141
142 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures							142
143		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
144		Sous-total:	28 619 800	2 554 181	642 721	1 129 737	2 472 179	1 121 079	34 297 539
			Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06	
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES							
145 S	59 100	DAEI							145
146 S	59 110	DEC							146
147 S	59 120	DAEI							147
148 S	59 200	DPBF							148
149 S	59 300	DRT							149
150 S	59 400	DPFT							150
151 S	59 450	Plan de rapprochement							151
152		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
153		TOTAL	28 619 800	2 554 181	642 721	1 129 737	2 472 179	1 121 079	153

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 MEES				25 634			67 581	46 532	133 007	73 924	01
02 MEES - Autres	(1 578 641)										02
03 MEES - Autres revenus de transfert											03
04 Min. Travail, Emploi et Solidarité										3 077 533	04
05 Autres organismes gouv. prov.				14 671				72 524		922 440	05
06 Subventions du gouvernement fédéral				6 667							06
07 Autres organismes			6 560	9 100		2 400				636 090	07
08 Droits (insc. scol. et droits affér.)				990 801					57 115	155 583	08
09 Droits - étudiants étrangers				93 705							09
10 Droits - non-résidents du Québec				1 508							10
11 Ventes de biens et services			113 811	299 373		30 054		82 070			11
12 Locations						30 100					12
13 Intérêts							41 651				13
14 Variation - Subvention à recevoir											14
15 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											15
16 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											16
17 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											17
18 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											18
19 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux				(2 274)							19
20 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											20
21 Gain (perte) sur disposition de placement											21
22 Gain (perte) de change											22
23 Autres revenus				30		13 312					23
24 Facturation interne											24
25 TOTAL	(1 578 641)	\$	120 371	1 439 215	\$	75 866	109 232	201 126	190 122	4 865 570	25

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 9

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
26	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Alimentation	Centre d'activités	Stationnement	Services auxiliaires :		Centre éducation	Administration	26
27	form. Continue	de technologie	Cégep à	et magasin	physiques	et reprographie	Logement		technologie		27
28	REVENUS	9350	2040	9010-9040	9030	9050	9060	9070	9011		28
29	MEES										29
30	MEES - Autres										30
31	MEES - Autres revenus de transfert										31
32	Min. Travail, Emploi et Solidarité										32
33	Autres organismes gouv. prov.										33
34	Subventions du gouvernement fédéral										34
35	Autres organismes										35
36	Droits (insc. scol. et droits affér.)										36
37	Droits - étudiants étrangers										37
38	Droits - non-résidents du Québec										38
39	Ventes de biens et services			20 197	555 929	373 796	3 920	1 020	33 102		39
40	Locations			48 000	74 366		256 681				40
41	Intérêts										41
42	Variation - Subvention à recevoir										42
43	Variation de la Sub. à rec. - Maladies										43
44	Variation de la Sub. à rec. - Vacances										44
45	Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										45
46	Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										46
47	Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										47
48	Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										48
49	Gain (perte) sur disposition de placement										49
50	Gain (perte) de change										50
51	Autres revenus										51
52	Facturation interne										52
53	TOTAL	\$	\$	\$	68 197	630 295	373 796	260 601	1 020	33 102	\$ 53

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
54		Services auxiliaires										54
55												55
56	REVENUS										TOTAL	56
57	MEES										346 678	57
58	MEES - Autres										(1 578 641)	58
59	MEES - Autres revenus de transfert											59
60	Min. Travail, Emploi et Solidarité										3 077 533	60
61	Autres organismes gouv. prov.										1 009 635	61
62	Subventions du gouvernement fédéral										6 667	62
63	Autres organismes										654 150	63
64	Droits (insc. scol. et droits affér.)										1 203 499	64
65	Droits - étudiants étrangers										93 705	65
66	Droits - non-résidents du Québec										1 508	66
67	Ventes de biens et services										1 513 272	67
68	Locations										409 147	68
69	Intérêts										41 651	69
70	Variation - Subvention à recevoir											70
71	Variation de la Sub. à rec. - Maladies											71
72	Variation de la Sub. à rec. - Vacances											72
73	Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											73
74	Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											74
75	Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										(2 274)	75
76	Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (basculé)											76
77	Gain (perte) sur disposition de placement											77
78	Gain (perte) de change											78
79	Autres revenus										13 342	79
80	Facturation interne											80
81	TOTAL										6 789 872	81
82	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											82
83												83
84												84
85												85

→	Dépenses de nature générale	
→	Dépenses de nature particulière	
→	Dépenses de sécurité et de fin d'emploi	
	Total	\$

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

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	Hors cadres et cadres					3 387	237 515	431 500	210 362	96 468	01
02	120	Personnel de gérance							159 460			02
03	140	Personnel enseignant	14 901 793						0			03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement			6 560			378	4 892			04
05	170	Personnel professionnel			278	73 063	244 724	553 987	0		128 536	05
06	200	Personnel de soutien			426 676	190 111	74 994	445 022	504 368	202 335	210 816	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 567 358		2 911			28	0			07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			52 138	32 002	36 397	142 257	120 583	53 934	42 110	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	913 985									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.										10
11		Sous-total:	17 383 136		\$ 488 563	295 176	359 502	1 379 187	1 220 803	466 631	477 930	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			15 458	1 755	10 695	23 463	29 639	10 540	5 368	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			137 858	10 053	13 202	27 101	6 152	1 765	2 134	16
17	500	Autres dépenses du code 500			64 064	39 791	216	6 515	18 588	3 270	5 516	17
18	620	Honoraires professionnels			1 529		500	24 055	22 182	89 512	30 521	18
19	630	Locations										19
20	640	Transport étudiant et stages						11 207				20
21	650	Contrats			23 845	33 375	12 481	122 558	160 666	64 996	2 676	21
22	600	Autres dépenses du code 600			5 534	215	0	26 006				22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700			123	189	538	1 352	48 199	40	4 563	24
25		Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			129 592	(10 114)	(21 500)	48 707	(264 006)	(49 520)	(67 875)	27
28		Mauvaises créances - débiteurs							15 040			28
29		Sous-total:	\$	\$	378 003	75 264	16 132	290 964	36 460	120 603	(17 097)	29
30		Total	17 383 136	\$	866 566	370 440	375 634	1 670 151	1 257 263	587 234	460 833	30

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

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 informatiennelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Hors cadres et cadres						184 287	258 948		31	
32	120	Personnel de gérance	74 037					74 875	123 313		32	
33	140	Personnel enseignant		25 158					68 839		33	
34	144	Contrats et hon. d'enseignement							1		34	
35	170	Personnel professionnel							111 421		35	
36	200	Personnel de soutien	173 530	171 745				97 820	613 433		36	
37	300	Av. sociaux - enseignants		2 667					6 269		37	
38	300	Av. sociaux - autres personnels	30 114	20 879				40 106	129 201		38	
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39	
40	300	Coûts de conv. - autres pers.							534 721		40	
41		Sous-total:	277 681	220 449		\$	\$	\$	397 088	1 846 146	\$	\$
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	14 504	1 430				2 806	103 673		42	
43	511	Combustible - Huile									43	
44	512	Combustible - Gaz				115 060					44	
45	520	Électricité				401 866					45	
46	540	Matériel didactique et spécialisé		124 613					14 575		46	
47	500	Autres dépenses du code 500	2 334	542				1 772	13 456		47	
48	620	Honoraires professionnels						50 347	50 360		48	
49	630	Locations									49	
50	640	Transport étudiant et stages									50	
51	650	Contrats	51 207	502 167			388 877	672 473	3 350	625 845	51	
52	600	Autres dépenses du code 600	3 435	10					3 137	182 463	52	
53	730	Intérêts				35 766					53	
54	700	Autres dépenses du code 700						10	470		54	
55		Moins-value sur les placements									55	
56		Pertes sur interventions financières garanties									56	
57	779	Facturation interne	(26 752)	80 666	(50 999)			(151 660)	(121 278)	(312 473)	57	
58		Mauvaises créances - débiteurs								273	58	
59		Sous-total:	44 728	709 428	501 693	388 877	520 813	(59 856)	678 642	\$	\$	
60		Total	322 409	929 877	501 693	388 877	520 813	337 232	2 524 788	\$	\$	

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

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 MEES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier		
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MEES 27	Autres sources 28	
TRAITEMENTS													
61	100	Hors cadres et cadres		104 972	283 435						10 532		61
62	120	Personnel de gérance			82 326						3 875		62
63	140	Personnel enseignant		177 710	4 920 663		78 860				6 013		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			0								64
65	170	Personnel professionnel		316 883	732 109						73		65
66	200	Personnel de soutien		228 776	712 276						153		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		18 837	494 493		9 566						67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		73 131	210 971								68
69	300	Coûts de conv. - enseignants											69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.											70
71		Sous-total:	\$	920 309	7 436 273		\$ 88 426		\$	\$	\$	20 646	\$ 71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		33 985	120 137								72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		0	47 065								76
77	500	Autres dépenses du code 500		10 270	33 814		926						77
78	620	Honoraires professionnels		41 316	226 075								78
79	630	Locations			393 105								79
80	640	Transport étudiant et stages								79 184			80
81	650	Contrats		297 506	63 473								81
82	600	Autres dépenses du code 600			5 296								82
83	730	Intérêts	4 752										83
84	700	Autres dépenses du code 700		6 498	8 439		370						84
85		Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		276 214	427 768	28 200	70 701						87
88		Mauvaises créances - débiteurs											88
89		Sous-total:	4 752	665 789	1 325 172	28 200	71 997	\$	\$	79 184	\$	\$	89
90		Total	4 752	1 586 098	8 761 445	28 200	160 423	\$	\$	79 184	20 646	\$	90
91				Contrats d'affiliation --->		79 184		Primes de monitorat --->					91

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38			
	Rétroactivité salariale						Services auxiliaires						
	Financés	Autres					Centre éducation	Administration					
	MEES - MSS (EQ)	sources	et magasin	physiques	et reprographie		technologie						
			9010-9040	9030	9050	9060	9070	9011					
92											92		
93											93		
94											94		
95	100							94 914			95		
96	120							77 524			96		
97	140										97		
98	144										98		
99	170			122 091							99		
100	200			379 475	43 473	45 375		40 731			100		
101	300										101		
102	300			56 591	4 907	5 634		24 401			102		
103	300										103		
104	300										104		
105											105		
				\$	\$	\$	558 157	48 380	51 009	\$	237 570	\$	
106	400			1 835		840		941			106		
107	511										107		
108	512										108		
109	520										109		
110	540			24 208	1 724	2 291		2 534			110		
111	500			609	28 829	544		3 224			111		
112	620			135							112		
113	630										113		
114	640										114		
115	650			49 045	62 321	140 691					115		
116	600			2 478							116		
117	730			57 490							117		
118	700			34 758							118		
119											119		
120											120		
121	779			4 749	(89 485)	18 428	80 637				121		
122											122		
123				\$	\$	\$	4 749	81 073	111 302	225 003	\$	6 699	\$
124				\$	\$	\$	4 749	639 230	159 682	276 012	\$	244 269	\$

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2017 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			836 347	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			5 496	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2017 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			841 843	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		28 619 800		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 554 181		05
06 Lettres d'autorisation		642 721		06
07 Financement (récupération) du Ministère		2 472 179		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		34 288 881		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			34 288 881	15
16 SOUS-TOTAL			35 130 724	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			34 069 559	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2018			1 061 165	18

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 17

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2017	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2018	
MEES						
01 - Ententes MEES - MSSS	15 760		15 760	(14 473)	1 287	01
02 - «A» de FABES	(50 985)		(50 985)	28 334	(22 651)	02
03 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2014-2015						03
04 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2015-2016						04
05 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2016-2017	(97 941)	97 941			0	05
06 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018				(1 578 641)	(1 578 641)	06
07 - Annulation du compte à recevoir «E» de FABES - Réserve au MEES						07
08 Démarcation revenus FCSE	(207 039)		(207 039)	7 877	(199 162)	08
09						09
10						10
11						11
12 Entente Canada-Québec Vitrine technologique 2016-2017	60 687		60 687	(60 687)	0	12
13 Programme études-travail 5383\$ et Location locaux 25 mai 2017 5427\$	10 810		10 810	(10 810)	0	13
14 Enveloppe régionale -transfert de certificat de crédit				60 000	60 000	14
15 Entente Canada-Québec Vitrine technologique 2017-2018				55 473	55 473	15
16						16
17 Reconnaissance des acquis	149 150		149 150	(15 612)	133 538	17
18 Sous-total	(119 558)	97 941	(21 617)	(1 528 539)	(1 550 156)	18
19 AUTRES						19
20 - Vente de biens et services	714 267		714 267	(12 046)	702 221	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	46 003		46 003	4 444	50 447	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	681 146		681 146	16 582	697 728	22
23 - Fondation du Collège	10 227		10 227	6 662	16 889	23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	7 273		7 273	11 513	18 786	24
25 - Congés anticipés ou différés						25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	246 088		246 088	(24 351)	221 737	26
27 Sous-total - Autres	1 705 004	\$	1 705 004	2 804	1 707 808	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 585 446	97 941	1 683 387	(1 525 735)	157 652	28

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F8 - Sommaire des allocations spécifiques à l'enseignement régulier (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 18

CHAMP 8350

Description			Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportées redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
			01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
01	S	Atelier d'aide en français - S006	42 027	30 350			30 350	30 350					01
02	S	Épreuves - langue d'enseignement - S013	42 029										02
03	S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031										03
04	S	Gestion des programmes	43 118										04
05	S	Sanction des études	43 119										05
06	S	Programmes techniques	43 120										06
07	S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130										07
08	S	Veille sectorielle analyse et procédure	43 140										08
09	S	Pôle de formation en création et arts numériques	43 150										09
10	S	Pôles régionaux	43 160	16 667			16 667	0	16 667		16 667		10
11	S	Rech. et développement technologique (PART) - S010	44 011										11
12	S	Recherche pédagogique (PAREA) - S005	44 012	34 400			34 400	31 086	3 314		3 314		12
13	S	Évaluation systémique	44 013										13
14	S	Projets spéciaux de développement	44 018	213 000	98 167	162 887	474 054	419 240	54 814		54 814		14
15	S	Soutien à la recherche - S004	44 021										15
16	S	Conventions collectives	44 030	3 477	10 260		13 737	3 477	10 260		10 260		16
17	S	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E004	44 032	6 000			6 000	6 000					17
18	S	Perfectionnement provincial (PNE) - S009	44 033	2 000			2 000	2 000					18
19	S	Centre collégial de dev. du matériel didactique - S014	44 041										19
20	S	Soutien technique et professionnel (NTIC)	44 100										20
21	S	NTIC pour enseignement et bibliothèques - S018	44 105	50 500			50 500		50 500		50 500		21
22	S	Mesure de soutien à la réussite - S028	44 160	86 100	82 809		168 909	88 247	80 662		80 662		22
23	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162										23
24	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	62 500	62 500		125 000	36 295	88 705		88 705		24
25	S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise	44 164	47 000	47 000		94 000	53 856	40 144		40 144		25
26	S	Mobilité étudiante inter-régionale	44 165										26
27	S	Promotion de l'enseignement collégial - S003	45 019										27
28	S	Communautés culturelles - S024	45 032	3 883			3 883	3 883					28
29	S	Clientèles particulières - Handicapés - S024	45 034	439 900	210 024		649 924	395 153	254 771		254 771		29
30	S	Clientèles particulières - Autochtones - S024	45 035										30
31	S	Clientèles particulières - Sports études - S024	45 036										31
32	S	Conditions féminines et Dossiers spéciaux	45 037										32
33	S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039										33
34	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	47 200			47 200	0	47 200		47 200		34
35	S	Droits d'auteur en audio-visuel	46 010										35
36	S	Bourses pour de courts séjours à l'étranger - S032	46 040										36
37	S	Réinvestissement au collégial - S034	48 500	361 335	268 712	62 284	692 331	355 445	336 886		336 887		(1) 37
38	S	Réinvestissement 2008-2009 - S036	48 600	132 800	28 266		161 066	161 066					38
39	S	Effort institutionnel	49 039										39
40	S	Autres allocations (DPBF)	49 041										40
41	S	Autres allocations (DAEI)	49 042										41
42	S	Autres allocations (DRT)	49 045										42
43	S	Consolidation de l'offre de formation - S026	49 102										43
44	S	Récupération « Autres »	49 400										44
45	S	Dev. prog. Alternance Travail-Études - S016	50 611										45
46	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail	50 624										46
47		TOTAL		1 537 112	807 738	225 171	2 570 021	1 586 098	983 923	\$	983 924	\$	(1) 47

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

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

Provisions à payer					
	Salaires	Avantages sociaux	Total		
09	Enseignants			09	
10	- Congés de maladie monnayables			10	
11	- Congés de maladie non-monnayables	192 860	20 443	213 303	
12	- Vacances	2 108 856	224 287	2 333 143	
13	- Temps supplémentaire				
14	- Indemnités de départ				
15	- Assurance-traitement	37 262	3 950	41 212	
16	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	2 705	287	2 992	
	Total	2 341 683	248 967	2 590 650	
17	Autres personnels			17	
18	- Congés de maladie monnayables	81 898	10 435	92 333	
19	- Congés de maladie non-monnayables	13 500	1 720	15 220	
20	- Vacances	828 454	213 710	1 042 164	
21	- Temps supplémentaire	130 611	33 693	164 304	
22	- Indemnités de départ	144 436	18 402	162 838	
23	- Assurance-traitement	41 041	7 223	48 264	
24	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	915	236	1 151	
	Total	1 240 855	285 419	1 526 274	
25	Sommaire			25	
26	- Congés de maladie monnayables	81 898	10 435	92 333	
27	- Congés de maladie non-monnayables	206 360	22 163	228 523	
28	- Vacances	2 937 310	437 997	3 375 307	
29	- Temps supplémentaire	130 611	33 693	164 304	
30	- Indemnités de départ	144 436	18 402	162 838	
31	- Assurance-traitement	78 303	11 173	89 476	
32	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	3 620	523	4 143	
	Total	3 582 538	534 386	4 116 924	

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 20

		CHAMP 9350											
		Conservé											
		(assumé)											
		par le cégep											
01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	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	
01 S	Dév. prog. en formation courte - S015	50 612											01
02 S	Reconnaissance des acquis - C014	50 621											02
03 S	Entrevues de validation de la RAC	50 622	20 800			20 800	20 800						03
04 S	Centre d'expertise RAC en formation technique	50 623											04
05 S	Représentation régionale - S021	50 640	7 400			7 400	7 400						05
06 S	Soutien et développement pour la formation technique - S017	57 650											06
07 S	Intervention sur la réussite en formation technique - S017	57 655											07
08 S	Mesure « formatio » pour la formation technique	57 660											08
09	TOTAL		28 200	\$	\$	28 200	28 200		\$	\$	\$	\$	\$ 09

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MEES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement	
			Cert. de crédits reportées RFA antérieures	Cert. de crédits reportées redressées
01 Masse salariale des enseignants - E002	01	02	03	04
02	11 000	321 999		321 999
03 Atelier d'aide en français - S006	42 027			
04 Épreuves - langue d'enseignement - S013	42 029			
05 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
06 Gestion des programmes	43 118			
07 Sanction des études	43 119			
08 Programmes techniques	43 120			
09 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
10 Veille sectorielle analyse et procédure	43 140			
11 Pôle de formation en création et arts numériques	43 150			
12 Pôles régionaux	43 160			
13 Rech. et développement technologique (PART) - S010	44 011			
14 Recherche pédagogique (PAREA) - S005	44 012			
15 Évaluation systémique	44 013			
16 Projets spéciaux de développement	44 018	98 167		98 167
17 Soutien à la recherche - S004	44 021			
18 Conventions collectives	44 030	10 260		10 260
19 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E004	44 032			
20 Perfectionnement provincial (PNE) - S009	44 033			
21 Centre collégial de dév. du matériel didactique - S014	44 041			
22 Soutien technique et professionnel (NTIC)	44 100			
23 NTIC pour enseignement et bibliothèques - S018	44 105			
24 Mesure de soutien à la réussite - S028	44 160	82 809		82 809
25 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
26 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	62 500		62 500
27 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	47 000		47 000
28 Mobilité étudiante inter-régionale	44 165			
29 Promotion de l'enseignement collégial - S003	45 019			
30 Communautés culturelles - S024	45 032			
31 Clientèles particulières - Handicapés - S024	45 034	210 024		210 024
32 Clientèles particulières - Autochtones - S024	45 035			
33 Clientèles particulières - Sports études - S024	45 036			
34 Conditions féminines et Dossiers spéciaux	45 037			
35 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
36 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040			
37 Droits d'auteur en audio-visuel	46 010			
38 Bourses pour de courts séjours à l'étranger - S032	46 040			
39 Réinvestissement au collégial - S034	48 500	268 712		268 712
40 Réinvestissement 2008-2009 - S036	48 600	28 266		28 266
41 Effort institutionnel	49 039			
42 Autres allocations (DPBF)	49 041			
43 Autres allocations (DAEI)	49 042			
44 Autres allocations (DRT)	49 045			
45 Consolidation de l'offre de formation - S026	49 102			
46 Récupération « Autres »	49 400			
47 Dév. prog. Alternance Travail-Études - S016	50 611			
48 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail	50 624			
49 TOTAL (Lignes 3 à 48)		807 738	\$	807 738

Page 21

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Redressement		
			Cert. de crédits reportées RFA antérieures	Cert. de crédits reportées redressées	
Dév. prog. en formation courte - S015	05	06	07	08	01
Reconnaissance des acquis - C014	50 612				02
Entrevues de validation de la RAC	50 622				03
Centre d'expertise RAC en formation technique	50 623				04
Représentation régionale - S021	50 640				05
Soutien et développement pour la formation technique - S01	57 650				06
Intervention sur la réussite en formation technique - S01	57 655				07
Mesure « formatio » pour la formation technique	57 660				08
TOTAL		\$	\$	\$	09
Epes (AEC) - Enveloppes régionale MEES	34 014				10
A (AEC) - Enveloppes régionale MEES	34 015				11
B (AEC) - Enveloppes régionale MEES	34 016				12
TOTAL		\$	\$	\$	13
Grand total		807 738	\$	807 738	14
					15
					16
					17
					18
					19
					20
					21
					22
					23
					24
					25
					26
					27
					28
					29
					30
					31
					32
					33
					34
					35
					36
					37
					38
					39
					40
					41
					42
					43
					44
					45
					46
					47
					48
					49

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 22

		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. E002)	14 901 793	195,28 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	14 901 793	195,28 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MEES 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	14 901 793	195,28 ETC	76 310	10,52%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	14 901 793	195,28 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		195,28 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E002					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		192,95 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		192,95 ETC		12
13					13
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
14	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2017 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		(2,33) ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		3,96 ETC	(Surembauche)	15
16	Ajustement aux années antérieures			Sous-embauche	16
17			ETC	en dollars	17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2018		1,63 ETC	137 155	18

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

				Page 23		
				CHAMPS 1000 et 8000		
				05	06	07
01	Traitement moyen normalisé du cégep	76 080				01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	10,600%				02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	84 144				03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES						
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention	3,30%				04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2016-2017 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	81 313				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. E002)			192,18 ETC	192,18 ETC	06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E002)			0,77 ETC	0,77 ETC	07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués				ETC	08
				ETC	192,95 ETC	09
09	ALLOCATION POUR L'ANNÉE					
10	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)				ETC	10
11	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants			ETC	192,95 ETC	11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures					ETC 12
				TOTAL		
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée			16 235 585	16 235 585	13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure					14
15						15
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT			\$ 16 235 585	16 235 585	16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E003						
				TOTAL		
17	FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE			\$ 535 774	535 774	17
				\$ 16 771 359	16 771 359	18
19	- Revenus totaux (MEES et autres)		535 774			19
20	- Moins : Dépenses de nature générale		913 985	Surplus	Déficit	20
21	- Surplus ou déficit				(378 211)	21
				2017	2018	
22	Taux de CSST	0,600%	0,580%			22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)					23
24	Date de début de contrat des enseignants	21-août-2017	21-août-2018			24

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 24

		01	02	03	04	05	06	07	08	09
CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)										SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C008	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 77,16)							01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 77,16)							02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F002 et C009	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 77,16)							03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 77,16)							04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C006	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 77,16)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C007	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 77,16)		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 (4) - (7) - (8)	\$ 08
09	- AEC - priorités ministérielles	Allocation E + A	Volume réalisé (pes brutes)	Volume réalisé (pes pondérées)	«Epes» (k = 1,66) + A				TOTAL (6) - (7) - (8)	09

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

	Dép. totales - Enseignants	Dép. totales - Autres personnels	
	01	02	
Dépenses de nature générale (E003, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	997	120 523	01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	11 086	2 232	03
04 Garantie de traitement	643 903	218 278	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	33 346	489	05
06 Maternité, paternité et adoption	79 491	12 674	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	9 146		07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	2 184	5 398	09
10 Congés de maladie monnayables			10
11 Vacances monnayées - Hors cadres et cadres			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)		81 159	12
13 Sélection	1 536		13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale : Autres coûts de convention (juré) et ajustement traitement différé	2 274		15
Sous-total des dépenses salariales	783 963	440 753	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	76 835	41 540	17
Total des dépenses salariales	860 798	482 293	18
19 Hygiène et sécurité	8 591	4 346	19
20 Perfectionnement local	26 994	40 167	20
21 Autre non salariale Programme d'aide et d'expertise médicale	17 602	7 915	21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	913 985	534 721	22
Dépenses de nature particulière (E003, par. 2)			
23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117			23
24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120			24
25 Autre salariale :			25
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E003, par. 4)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi			33
34 Mise en disponibilité			34
35 Mesures d'employabilité			35
36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22)			36
37 Autre :			37
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses			39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	\$	40
41 Frais de déménagement			41
42 Frais de déplacem text			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	\$	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	913 985	534 721	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Hors cadre et cadre		131 966	45
46 Gérant			46
47 Professionnel		62 145	47
48 Soutien		246 642	48
49 Total		440 753	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 2018

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C001)

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 77,16 \$/pes C7 x C8 x 77,16					Subvention (Champs 9090)
Sans cert. de crédit															
03	7	DEC temps plein - Été + DEC INFO 420.AC				15,00	1,00	1 852 Pes		142 900					142 900
04	7	DEC temps plein - 180.A0				7,50	2,00	10 650 Pes		1 643 508					1 643 508
05	7	DEC temps plein - 180.B0				9,50	1,58	2 801 Pes		341 478					341 478
06	7	Tremplin DEC (081.06)				15,00	1,00	840 Pes		64 814					64 814
avec cert. crédit															
07	7							k							
08	7							k							
09	7							k							
10	7							k							
11		TOTAL	\$			TOTAL (lignes 3 à 10)		16 143 Pes		2 192 700					2 192 700

Epes
77,16 \$/pes
% x C8 x 77,16

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C014)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C015)

12	-	Formation manquante - (FM) (50%)						1 898 Pes		73 225					73 225
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)						3 574 Pes		275 770					275 770
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)						375 Pes		14 468					14 468
15		TOTAL													363 463

"Charges allouées" POUR LA FORMATION CONTINUE (Annexe E002)

	CFC allouées	Rémunération normalisée	Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées cumulatives	CFC reportées (en dollar)
16	13,18 CFC	84 144	554 509	18 299	572 808			0,00 CFC	\$

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C003)

		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)	
		84,40 \$/pes C7 x C8 x 84,4									18,0187 \$/pes ABrutes 0,6880 \$/pes APond (C8 x 18,0187) + (C9 x 0,6880)		0,6065 \$/pes pond C9 x 0,6065			

AEC à temps plein

18	2	CWA.0D	209 575		6,17		2,43	833 Pes	18 326 Pes	170 842		27 618	11 115		209 575	209 575
19	2						k									
20	2						k									
21	2						k									
22	2						k									
23	2						k									
24		TOTAL	209 575		\$			833 Pes	18 326 Pes	170 842		27 618	11 115		209 575	209 575

		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		Récupération	TOTAL
Cas	Numéro de programme	84,40 \$/pes C7 x C8 x 84,4			18,0187 \$/pes ABrutes 0,6880 \$/pes APond (C8 x 18,0187) + (C9 x 0,6880)		0,6065 \$/pes pond C9 x 0,6065				\$30 C8 x 30			

AEC à temps partiel (été et automne)

25	2						k							
26	2						k							
27	2						k							
28	2						k							
29	2						k							
30	2						k							

AEC à temps partiel (hiver)

31	2						k									
32	2						k									
33	2						k									
34	2						k									
35	2						k									
36	2						k									
37		TOTAL	\$		\$			Pes	Pes	\$		\$	\$		\$	\$

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 2018

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C003) - AEC TEMPS PLEIN

Cas	01 Numéro de programme	02 Programmes identifiés à l'annexe C003 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	03 Allocations «Epes + A + B»	04 Cert. de crédits reportées redressées	05 Virements	06 Nej particulier	07 Constante «k» 15/Nej	08 Volume réalisé «brut» (en pes)	09 Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					15 Subvention (Champs 9090)			
										10 Epes		11 A		12 B		13 Majoration	14 Total	
										84,40 \$/pes C7 x C8 x 84,4		18,0187 \$/pes ABrutes 0,6880 \$/pes APond (C8 x 18,0187) + (C9 x 0,6880)		0,6065 \$/pes pond C9 x 0,6065			6,60% (selon col. 2)	
EMPLOI-QUÉBEC																		
38	2	LCA.72	x	771126		17,00	0,88	837 Pes	8 370 Pes	62 166		20 840	5 076	5 813	93 895	38		
39	2	LCA.B1 et LCA.B2	x			17,00	0,88	91 Pes	910 Pes	6 759		2 266	552	632	10 209	39		
40	2	LEA0C et LEA1U	x			17,00	0,88	114 Pes	2 964 Pes	8 467		4 093	1 798	948	15 306	40		
41	2	LEA3D et LEABM	x			17,00	0,88	45 Pes	1 170 Pes	3 342		1 616	710	374	6 042	41		
42	2	LEAC0	x			17,00	0,88	31 Pes	806 Pes	2 302		1 113	489	258	4 162	42		
43	2	LEA97				17,00	0,88	150 Pes	1 500 Pes	11 141		3 735	910		15 786	43		
44	2	LCA9T				17,00	0,88	63 Pes	630 Pes	4 679		1 569	382		6 630	44		
45	2	NTL0K				17,00	0,88	398 Pes	11 542 Pes	29 560		15 112	7 000		51 672	45		
46	2	NWY1L				17,00	0,88	716 Pes	22 196 Pes	53 179		28 172	13 462		94 813	46		
47		Sous-total		771 126				2 445 Pes	50 088 Pes	181 595		78 516	30 379	8 025	298 515	47		
ENVELOPPE MEES																		
48	2	LCA.72	x	849379		17,00	0,88	1 090 Pes	10 900 Pes	80 956		27 140	6 611	7 571	122 278	48		
49	2	LCA.B1 et LCA.B2	x			17,00	0,88	2 509 Pes	25 090 Pes	186 348		62 471	15 217	17 426	281 462	49		
50	2	LEA0C	x			17,00	0,88	288 Pes	7 488 Pes	21 390		10 341	4 541	2 394	38 666	50		
51	2	LEAC0	x			17,00	0,88	943 Pes	24 518 Pes	70 038		33 860	14 870	7 839	126 607	51		
52	2	LEACT	x			17,00	0,88	1 105 Pes	28 730 Pes	82 071		39 677	17 425	9 185	148 358	52		
53	2	LCA74				17,00	0,88	314 Pes	3 140 Pes	23 321		7 818	1 904		33 043	53		
54	2	LCA97				17,00	0,88	1 260 Pes	12 600 Pes	93 583		31 372	7 642		132 597	54		
55	2	LCA9T				17,00	0,88	1 608 Pes	16 080 Pes	119 429		40 037	9 753		169 219	55		
56	2	NTL0K				17,00	0,88	1 129 Pes	32 741 Pes	83 853		42 869	19 857		146 579	56		
57	2	NWY1L				17,00	0,88	423 Pes	13 113 Pes	31 417		16 644	7 953		56 014	57		
58	2						k									58		
59		Sous-total		849 379	\$			10 669 Pes	174 400 Pes	792 406		312 229	105 773	44 415	1 254 823	59		
60	TOTAL MEES+EQ			1 620 505	\$	\$		TOT. MIN.+EQ	13 114 Pes	224 488 Pes	974 001	390 745	136 152	52 440	1 553 338	60		
61	TOTAL (ligne 60, colonnes 2, 3 et 4)			1 620 505											1 765 743	1 620 505	61	
62	Total des virements														62			
63	Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 63 colonne 15 est réservée au MEES)												145 238		Réservé MEES	63		
64	Solde d'allocations - enveloppes régionale														CC à reporter	64		
65	Solde d'allocations - priorités ministérielles														Récupération	65		

Cégep de Bois-de-Boulogne

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 2018

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C003) - TEMPS PARTIEL

		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 C003 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			
66	Cas										84,40 \$/pes C7 x C8 x 84,4	18,0187 \$/pes ABrutes 0,6880 \$/pes APond (C8 x 18,0187) + (C8 x 0,6880)	0,6065 \$/pes pond C9 x 0,6065	6,60% (selon col.2)	\$30 C8 x 30		66
AEC à temps partiel (été et automne)																	
67	4, 5	Cas particuliers	LCA.72	x		17,00	0,88	7 Pes	70 Pes	520		174	42	49	(210)	67	
68		Cas particuliers	LCA.B1, LCA	x		17,00	0,88	3 Pes	30 Pes	223		75	18	21	(90)	68	
69		Cas particuliers	LEA0C, LEA3	x		17,00	0,88	15 Pes	390 Pes	1 114		539	237	125	(450)	69	
70		Cas particuliers	LCA74			17,00	0,88	180 Pes	1 800 Pes	13 369		4 482	1 092		(5 400)	70	
71		Cas particuliers	LCA9T			17,00	0,88	7 Pes	70 Pes	520		174	42		(210)	71	
72		Cas particuliers	NTL0K			17,00	0,88	6 Pes	174 Pes	446		228	106		(180)	72	
73		Cas particuliers				17,00		k								73	
74		Cas particuliers				17,00		k								74	
75		Insc. sans identification et cours hors programme						k								75	
76		Cours préalables						k								76	
AEC à temps partiel (hiver)																	
77	4, 5	Cas particuliers	LCA.72	x		17,00	0,88	8 Pes	80 Pes	594		199	49	56		77	
78		Cas particuliers	LCA.B1, LCA	x		17,00	0,88	29 Pes	290 Pes	2 154		722	176	201		78	
79		Cas particuliers	LEAC0	x		17,00	0,88	201 Pes	5 226 Pes	14 929		7 217	3 170	1 671		79	
80		Cas particuliers	LCA74			17,00	0,88	233 Pes	2 330 Pes	17 305		5 801	1 413			80	
81		Cas particuliers	LCA9T			17,00	0,88	7 Pes	70 Pes	520		174	42			81	
82		Cas particuliers	LEA54				0,88	4 Pes	104 Pes	297		144	63			82	
83		Cas particuliers						k								83	
84		Cas particuliers						k								84	
85		Insc. sans identification et cours hors programme						k								85	
86		Cours préalables						k								86	
87		Sous-total						700 Pes	10 634 Pes	51 991		19 929	6 450	2 123	(6 540)	87	
88		«Nej» DEC TPA		17	«Nej» utilisé	17										88	
89	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	77,16 \$/pes C7 x C8 x 77,16	16,3812 \$/pes ABrutes 0,6880 \$/pes APond (C8 x 16,3812) + (C9 x 0,6880)			\$30 C8 x 30	TOTAL	89
11 DEC à temps partiel																	
90		Cas particuliers	Cours d'été			17,00	0,88	1 523 Pes	25 947 Pes	103 413		42 800			(45 690)	90	
91		Cas particuliers	180.A0			7,50	2,00	177 Pes	1 544 Pes	27 315		3 962			(5 310)	91	
92		Cas particuliers	180.B0			9,50	1,58	102 Pes	1 332 Pes	12 435		2 587			(3 060)	92	
93		Cas particuliers						k								93	
94		Sous-total						1 802 Pes	28 823 Pes	143 163		49 349			(54 060)	94	
95		TOTAL						2 502 Pes	39 457 Pes	195 154		69 278	6 450	2 123	(60 600)	212 405	95

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

											(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										32 256,000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2017										808	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2018										984	(3)	03
04	Total pris en considération										32 080	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2017										842	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										34	(6) = (5) - (2)	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	MOIS	Rythme de versement	Rythme de versement cumulé	Allocation totalement due (Milliers \$)	Allocation à compter de (Milliers \$)	Ajust. cumulés théoriques	Versements théoriques dus	Versements théoriques cumul. dus	Versements effectués	Cumulatifs effectués	Taux subventionné (annexe S023)	Intérêts dus (à récupérer)	
07	Solde antérieur			34		34,0	34,0	34,0					
08	Juillet	1,50%	1,50%			34,0	481,2	515,2				0,3	
09		1,50%	3,00%			34,0	481,2	996,4	976,6	976,6	1,51800%		
10	Août	1,50%	4,50%			34,4	481,6	1 478,0		976,6		0,3	
11		1,50%	6,00%	24,7		34,8	481,6	1 959,6	974,3	1 950,9	1,55000%		
12	Septembre	3,50%	9,50%			36,8	1 124,8	3 084,4		1 950,9		0,8	
13		3,50%	13,00%	30,4		38,8	1 124,8	4 209,2	2 272,8	4 223,7	1,66200%		
14	Octobre	4,00%	17,00%			42,8	1 287,2	5 496,4		4 223,7		0,9	
15		4,00%	21,00%	34,4		46,7	1 287,1	6 783,5	2 593,1	6 816,8	1,62000%		
16	Novembre	4,00%	25,00%			50,4	1 286,9	8 070,4		6 816,8		0,8	
17		4,00%	29,00%			54,3	1 287,1	9 357,5	2 523,2	9 340,0	1,61800%		
18	Décembre	4,00%	33,00%			70,2	1 299,1	10 656,6		9 340,0		1,0	
19		4,00%	37,00%	213,0		86,2	1 299,2	11 955,8	2 444,0	11 784,0	1,74100%	0,1	
20	Janvier	4,00%	41,00%			102,1	1 299,1	13 254,9		11 784,0		1,2	
21		4,00%	45,00%			118,0	1 299,1	14 554,0	3 409,6	15 193,6	1,88000%	(0,5)	
22	Février	4,00%	49,00%			160,1	1 325,3	15 879,3		15 193,6		0,5	
23		4,00%	53,00%	361,3		202,3	1 325,4	17 204,7	2 527,3	17 720,9	1,87800%	(0,4)	
24	Mars	4,50%	57,50%			116,1	1 357,4	18 562,1		17 720,9		0,7	
25		4,50%	62,00%	(279,6)	63,9	29,8	1 357,3	19 919,4	3 091,6	20 812,5	1,93100%	(0,7)	
26	Avril	6,00%	68,00%			101,3	1 996,3	21 915,7		20 812,5		0,9	
27		6,00%	74,00%			172,7	1 996,2	23 911,9	4 148,0	24 960,5	1,94100%	(0,8)	
28	Mai	6,50%	80,50%			250,0	2 162,5	26 074,4		24 960,5		0,9	
29		6,50%	87,00%			327,4	2 162,6	28 237,0	4 311,7	29 272,2	1,95100%	(0,8)	
30	Juin	6,50%	93,50%			404,7	2 162,5	30 399,5		29 272,2		0,9	
31		6,50%	100,00%			482,1	2 162,6	32 562,1	4 797,3	34 069,5	1,96500%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(245,6)	727,7	482,1	32 562,1	32 562,1	34 069,5	34 069,5	xxxxx	6,1	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									6,1		33	

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 32

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		1 422 467	104 972	283 435			94 914		1 905 788	01
02 Gérants		431 685		82 326			77 524		591 535	02
03 Enseignants	14 901 793	93 997	177 710	4 920 663		78 860			20 173 023	03
04 Professionnels		1 112 009	316 883	732 109			122 091		2 283 092	04
05 Soutien		3 110 850	228 776	712 276			509 054		4 560 956	05
06 TOTAL	14 901 793	6 171 008	828 341	6 730 809	\$	78 860	803 583	\$	29 514 394	06

Données à concilier entre le RFA et le SPOC

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Bonis aux cadres 07	Var. provisions vacances temps sup. 08	Montant forfaitaire et autres 09	Écart RFA - SPOC en \$ 10 = 5-6-7-8-9	Écart RFA - SPOC en % 11	Explications nécessaires 12	
07 Hors cadres et cadres	1 905 788	2 050 498	(144 710)			(144 043)		(667)	-0,03%	NON	07
08 Gérants	591 535	592 502	(967)					(967)	-0,16%	NON	08
09 Enseignants	20 173 023	20 367 761	(194 738)	(93 255)				(101 483)	-0,50%	NON	09
10 Professionnels	2 283 092	2 267 888	15 204	(39 801)		53 099		1 906	0,08%	NON	10
11 Soutien	4 560 956	4 523 808	37 148	2 398		37 189		(2 439)	-0,05%	NON	11
12 Total	29 514 394	29 802 457	(288 063)	(130 658)	\$	(53 755)	\$	(103 650)	-0,35%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	14 901 793	14 987 108	(85 315)	(93 255)				7 940	0,05%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	195,28 ETC	198,28 ETC	(3,00) ETC	(2,03) ETC				(0,97) ETC	-0,50%	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	10 532	10 532					0,00%	NON	15
16 Gérants	3 875	3 875					0,00%	NON	16
17 Enseignants	6 013	6 013					0,00%	NON	17
18 Professionnels	73	73					0,00%	NON	18
19 Soutien	153	153					0,00%	NON	19
20 Total	20 646	20 646	\$		\$	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	6 013	6 013					0,00%	NON	21

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 33

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MEES		01
02 Autres revenus non détaillés	215 572	02
03 Total - Autres	215 572	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MEES	86 438	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MEES		05
06 Sous-total financé par le MEES	86 438	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 Sous-total autofinancé	\$	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	86 438	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	25 972	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 MEES	784 577	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	9 902	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	820 451	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MEES		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	(372)	22
23 Total - Autres	20 835	23

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 34

	01 2018	02 2017	
Autres actifs			
01 RISQ	125 010	145 845	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	125 010	145 845	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	125 010	145 845	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MEES	6 400 000	7 900 000	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	6 400 000	7 900 000	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)	76 500	76 500	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	76 500	76 500	12

Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 35

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coûts										Amortissement cumulé						Valeur nette				
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16		17	18	19	20
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du québec	Réduction pour moins-value	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
01 Terrains	1 766 000										1 766 000									1 766 000	01
02 Améliorations locatives	178 008										178 008	85 716			17 305				103 021	74 987	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	19 958 761			128 733		1 673 545					21 761 039	2 345 588			699 557				3 045 145	18 715 894	03
04 Aménagement des terrains	3 685 575			61 703		18 300					3 765 578	1 590 740			158 498				1 749 238	2 016 340	04
05 Autres équipements	2 495 382			12 938							2 508 320	1 906 511			81 887				1 988 398	519 922	05
06 Bâtiments	36 308 225										36 308 225	23 688 179			725 170				24 413 349	11 894 876	06
07 Développement informatique																					07
08 Documents de bibliothèque	1 546 595			89 262							1 635 857	1 067 738			81 471				1 149 209	486 648	08
09 Équipements de communication multimédia	1 581 155			117 649							1 698 804	1 193 089			146 923				1 340 012	358 792	09
10 Équipements informatique	1 675 506			371 456							1 933 966	1 246 444			334 166		(112 841)		1 467 769	466 197	10
11 Équipements spécialisé	3 294 419			386 504							3 680 923	3 009 834			87 591				3 097 425	583 498	11
12 Manuels pédagogiques																					12
13 Matériel roulant	43 474										43 474	43 474							43 474		13
14 Mobilier et équipement de bureau	2 487 672			69 057							2 556 729	2 245 005			85 873				2 330 878	225 851	14
15 Réseaux de télécommunication																					15
16 Total des immobilisations corporelles	75 020 772	\$	\$	1 237 302	\$	1 691 845	\$	\$	(112 996)	\$	77 836 923	38 422 318	\$	\$	\$	2 418 441	(112 841)	\$	40 727 918	37 109 005	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	Coûts										Amortissement cumulé						Valeur nette				
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		33	34	35	36
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
17 Terrains																					17
18 Aménagement des terrains																					18
19 Bâtiments																					19
20 Équipements spécialisés																					20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					21
22 Équipement informatique et bureautique	532 652			133 702							516 075	299 443			140 118		(150 280)		289 281	226 794	22
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location acquisition	532 652	\$	\$	133 702	\$	\$	\$	\$	(150 279)	\$	516 075	299 443	\$	\$	\$	140 118	(150 280)	\$	289 281	226 794	23

Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 36

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin										
25 Améliorations locatives																					25
26 Améliorations majeures aux bâtiments	643 136			1 479 946				(1 673 545)	(372)		449 165										26
27 Aménagement des terrains	18 301			190 472				(18 300)			190 473										27
28 Bâtiments																					28
29 Développement informatique																					29
30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					30
31 Équipement informatique et bureautique																					31
32 Équipement spécialisé																					32
33 Total des travaux en cours	661 437	\$	\$	1 670 418	\$	\$	\$	(1 691 845)	(372)	\$	639 638										33

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	37 109 005	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location acquisition	226 794	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	639 638	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	37 975 437	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	\$	38

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 37

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

Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MEEES	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	x	2009-2034	1 366 400	5,405 %	18-juin-2009	01-juin-2034	929 152		(54 656)		874 496	06
07	x	2011-2023	9 000 000	4,306 %	31-mars-2011	16-janv-2023	6 696 000		(384 000)		6 312 000	07
08	x	2013-2018	5 000 000	2,103 %	10-janv-2013	01-juin-2018	2 733 600		(453 280)	(2 280 320)		08
09	x	2014-2024	2 000 000	3,336 %	31-mars-2014	01-mars-2024	1 760 000		(80 000)		1 680 000	09
10	x	2015-0084	7 500 000	1,991 %	04-févr-2015	01-mars-2024	6 354 208		(572 896)		5 781 312	10
11	x	2016-2023	9 328 000	1,701 %	23-nov-2016	19-oct-2023	9 328 000		(683 264)		8 644 736	11
12	x	2018-0197	6 911 024	2,437 %	30-janv-2018	1er sept-2027		6 911 024			6 911 024	12
13												13
14												14
15												15
16												16
17												17
18		2011-2021	1 180 250	4,000 %	28-juin-2011	28-juin-2021	260 703		(135 107)		125 596	18
19		2011-2021	2 000 000	4,000 %	28-juin-2011	28-juin-2021	895 306		(210 797)		684 509	19
20	x	2012-0311	640 542	3,068 %	28-févr-2012	28-févr-2022	344 420		(64 785)		279 635	20
21		2017-2032	800 000	2,309 %	07-avr-2017	07-avr-2022	800 000		(45 237)		754 763	21
22												22
23												23
24												24
25												25
26												26
27												27
28												28
29												29
30												30
31	Total		45 726 216				30 101 389	6 911 024	(2 684 022)	(2 280 320)	32 048 071	31
32	Sous-total - Billets financés par le MEEES						28 145 380	6 911 024	(2 292 881)	(2 280 320)	30 483 203	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						1 956 009		(391 141)		1 564 868	33

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Obligations											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Financé par le MEES	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 MEES 52

53 Sous-total - Obligations financées par d'autres sources 53

Fonds d'amortissement							
OBLIGATIONS (REF. TABLEAU CI-DESSUS)			Fonds d'amortissement				Solde obligatoire net du fonds d'amortissement
Financé par le MEES	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 MEES 72

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

	01 Financé par le MEES	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		IBM906 et 907	70 545	1,465 %	01-juin-2014	01-juin-2017	17 763		(17 763)			81	
82		IBM1502	85 533	1,454 %	01-juil-2015	01-juil-2018	42 762		(21 227)		21 535	82	
83		IBM 1601	290 355	2,387 %	01-juil-2016	01-juil-2019	215 177		(70 040)		145 137	83	
84		IBM 1701	53 374	1,073 %	01-juil-2017	01-juil-2020		53 374	(13 558)		39 816	84	
85		IBM 1801	80 328	4,179 %	01-juil-2018	01-juil-2021		80 328			80 328	85	
86												86	
87												87	
88												88	
89												89	
90												90	
91	Total		580 135				275 702	133 702	(122 588)	\$	286 816	91	
92	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MEES											92	
93	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources							275 702	133 702	(122 588)		286 816	93

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

	12 Financé par le MEES	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 MEES											112
113	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources											113

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 40

Emprunts classés à la juste valeur											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MEES	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 MEES										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 MEES	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 MEES										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	32 048 071	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(131 156)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(150 633)	Escompte/prime non amortie	
137	Obligations			
138	Fonds d'amortissement			
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	286 816		
140	Hypothèques			
141	Emprunts classés à la juste valeur			
142	Emprunts en devises étrangères			
143	Total des dettes incluant la portion court terme	32 184 254		
144	Portion à court terme des dettes long terme	2 685 009		
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	29 499 245		

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 41

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MEES			98,34%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MEES

	Dépense totale	% financé par le MEES	Montant financé par le MEES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	2 558 559	98,34%	2 516 087	02
03 Amortissement des actifs incorporels		98,34%		03
04 Amort. des apports reportés - MEES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(28 943)	100,00%	(28 943)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MEES (en négatif)		100,00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(3 414)	100,00%	(3 414)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(102 469)	100,00%	(102 469)	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)	(9 158)	100,00%	(9 158)	09
10 Résultats de l'analyse de MEES		98,34%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	470 244	100,00%	470 244	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		98,34%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		98,34%		14
15 Gains (perte) sur la cession d'immobilisations	154	98,34%	151	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	86 438	100,00%	86 438	18
19 Autres (note 1)	(215 572)	100,00%	(215 572)	19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MEES pour l'exercice			2 734 199	20

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(2 228 096)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(82 220)			23
24 Total des montants à déduire			(2 310 316)	24
25 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			423 883	25
26 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			8 565 494	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			8 989 377	27
Note 1				
28 Produit d'assurance pour charges de sinistre dans Biens non capitalisables				28
29				29

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MEES			Catég. Autor.	Codes MEES	Allocations normalisées	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MEES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MEES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements		05		06
13			A-B-D	70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes	Catég. Autor.	Codes MEES		
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux	A-B-D		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						Parachèvements	24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D	14-80-236	Allocation pour implanter labo mannequins	25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)				A-B-D	15-80-253	Allocation pour téléphonie IP et accès sans fil	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D			27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D			28
29						A-B-D			29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D			30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D			31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D			32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D			33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D			34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D			35
36						A-B-D			36
37		Autres coûts (D)				A-B-D			37
38						A-B-D			38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Dépense accumulée au 30 juin 2017 03	Dépense de l'exercice 04	Dépense accumulée au 30 juin 2018 5 = 3 + 4		
01	15007	Résidence - structure Phase 1	52 735	315 041	367 776	01
02	15010	Aménagements extérieurs - petits projets	67 267	61 703	61 703	02
03	15019	Réaménagement des espaces - R-159	35 810	57 009	57 009	03
04	15020	Réfection centre sportif et autres locaux + sécurité	424 897	116 940	116 940	04
05	15021	rastructure mécanique, CVAC, retour d'eau, réseau électriq	158 323	65 937	65 937	05
06	15022	Fenestration - petit projet	369 541	3 046	3 046	06
07	15023	Fonds de b bliothèque	289 009	89 262	89 262	07
08	15024	Mobilier et équipement de bureau	332 367	63 447	395 814	08
09	15025	Équipements spécialisés pédagogie	154 554	36 080	190 634	09
10	15026	Autres équipements	136 335	12 938	149 273	10
11	15027	Équipements multimédia et audio-visuel	385 701	106 109	491 810	11
12	15028	Équipement de télécommunication	78 736	11 540	90 276	12
13	15029	Équipement informatique	741 291	335 355	1 076 646	13
14	15032	Fonctionnement - Équipement informatique	123 498	36 101	159 599	14
15	15033	Fonctionnement - Mobilier de bureau	2 419	5 610	8 029	15
16	15035	Location-acquisition - informatique	382 289	133 702	515 991	16
17	16002	Réfection des dispositifs anti-retour et réseau d'incendie	598 678	58 601	657 279	17
18	16003	Réseau d'électricité - poste électrique s-s IB	9 500	80 595	90 095	18
19	16006	Réfection des laboratoires FCSE - Ailes S et T	218 999	747	219 746	19
20	16009	Aménagement des salles pour Mannequins haute fidélité	218 911	489 569	708 480	20
21	16010	Réfection local S106-S112	87 558	119 459	207 017	21
22	16014	Raménagement espaces publiques IB - îlot café IB	5 099	35 289	40 388	22
23	17002	Panneaux d'incendie IB et SP		52 947	52 947	23
24	17003	Équipement d'enseignement - Mannequins Haute Fidélité		350 424	350 424	24
25	17004	Réfection mur de maçonnerie D-201		50 084	50 084	25
26	15002	TEC - Fenestration S-O IB phase 2		37 673	37 673	26
27	15005	TEC - Aménagement salle d'appartenance SLA		30 790	30 790	27
28	15011	TEC - Plan de signalisation int et ext		190 472	190 472	28
29	15009	Dépenses non capitalisables - autres	422 622	372 244	794 866	29
30	15034	Dépenses non capitalisables - Développement informatique	196 000	98 000	294 000	30
31						31
32	16011	TEC - Rampe d'accès IB		30 030	30 030	32
33	16012	TEC - Réaménagement entrée pavillon St-Paul		50 669	50 669	33
34	16013	TEC - Mise aux normes accès - Phases 2 et 3		14 253	14 253	34
35	Sous-total		5 492 139	3 511 666	7 658 958	35

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

Lors de la capitalisation des intérêts, le numéro de projet doit être le même que celui sur lequel sont calculés ses intérêts, mais doit faire l'objet d'une inscription séparée au tableau I8.

Le numéro est saisi sans tiret. Exemple : «10008», le projet est créé en 2010, c'est le projet numéro 8 soumis à la Direction de l'équipement, et c'est un projet capitalisable.

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

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Dépense accumulée au 30 juin 2017 03	Dépense de l'exercice 04	Dépense accumulée au 30 juin 2018 5 = 3 + 4
36				36
37				37
38				38
39				39
40				40
41				41
42				42
43				43
44				44
45				45
46				46
47				47
48				48
49				49
50				50
51				51
52				52
53				53
54				54
55				55
56				56
57				57
58				58
59				59
60				60
61				61
62				62
63				63
64				64
65				65
66				66
67				67
68				68
69				69
70	Sous-total	5 492 139	3 511 666	7 658 958

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Dépense accumulée au 30 juin 2017 03	Dépense de l'exercice 04	Dépense accumulée au 30 juin 2018 5 = 3 + 4
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	5 492 139	3 511 666	7 658 958

Cégep de Bois-de-Boulogne

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 2018

Page 46

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 06	Description 07		
01	15007	Résidence - structure Phase 1	315 041	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	01
02	15010	Aménagements extérieurs - petits projets	61 703	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	02
03	15019	Réaménagement des espaces - R-159	57 009	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	03
04	15020	Réfection centre sportif et autres locaux + sécurité	65 444	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	04
05	15021	Infrastructure mécanique, CVAC, retour d'eau, réseau	54 400	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	05
06	15022	Fenestration - petit projet	3 046	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	06
07	15023	Fonds de b bibliothèque	89 262	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	07
08	15024	Mobilier et équipement de bureau	63 447	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	08
09	15025	Équipements spécialisés pédagogie	36 080	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	09
10	15026	Autres équipements	12 938	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	10
11	15027	Équipements multimédia et audio-visuel	106 109	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	11
12	15028	Équipement de télécommunication	11 540	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	12
13	15029	Équipement informatique	298 234	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	13
14	15032	Fonctionnement - Équipement informatique	36 101	80	Équipements informatiques	00-00-901	Fonds de fonctionnement	14
15	15033	Fonctionnement - Mobilier de bureau	5 610	60	Mobilier et équipements de bureau	00-00-901	Fonds de fonctionnement	15
16	15035	Location-acquisition - informatique	133 702	107	Biens loués : Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	16
17	16002	Réfection des dispositifs anti-retour et réseau d'incen	58 601	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	17
18	16003	Réseau d'électricité - poste électrique s-s IB	80 595	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	18
19	16006	Réfection des laboratoires FCSE - Ailes S et T	747	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	19
20	16009	Aménagement des salles pour Mannequins haute fide	489 569	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	20
21	16010	Réfection local S106-S112	5 843	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	21
22	16014	Raménagement espaces publiques IB - îlot café IB	35 289	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	22
23	17002	Panneaux d'incendie IB et SP	52 947	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	23
24	17003	Équipement d'enseignement - Mannequins Haute Fid	350 424	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-80-236	Allocation pour implanter labo mannequins	24
25	17004	Réfection mur de maçonnerie D-201	50 084	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	25
26	15002	TEC - Fenestration S-O IB phase 2	37 673	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	26
27	15005	TEC - Aménagement salle d'appartenance SLA	30 790	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	27
28	16010	Réfection local S106-S112	113 616	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	28
29	15011	TEC - Plan de signalisation int et ext	190 472	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	29
30	16013	TEC - Mise aux normes accès - Phases 2 et 3	14 253	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	30
31	15020	Réfection centre sportif et autres locaux + sécurité	51 496	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	31
32	15021	Infrastructure mécanique, CVAC, retour d'eau, réseau	11 537	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	32
33	16011	TEC - Rampe d'accès IB	30 030	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	33
34	16012	TEC - Réaménagement entrée pavillon St-Paul	50 669	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	34
35		Total de la page 46	3 004 301					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 06	Description 07	
36	15029	37 121	80	Équipements informatiques	15-80-253	Allocation pour téléphonie IP et accès sans fil	36
37	15009	252 011	201	Biens non capitalisables	00-00-905	Produits d'assurance	37
38	15009	120 233	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	38
39	15034	98 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	39
40							40
41							41
42							42
43							43
44							44
45							45
46							46
47							47
48							48
49							49
50							50
51							51
52							52
53							53
54							54
55							55
56							56
57							57
58							58
59							59
60							60
61							61
62							62
63							63
64							64
65							65
66							66
67							67
68							68
69							69
70	Total des pages 46 et 47	3 511 666					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 2018

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46,47 et 48	3 511 666					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 2018

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46,47, 48 et 49	3 511 666					140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46,47, 48, 49 et 50	3 511 666					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 2018

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46 à 51	3 511 666					210

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Codes MEES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2017 03	Redr. Effectués suite à l'analysedes rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2018 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections	2 015 933		1 303 100			1 056 785		2 262 248 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations			250 400			248 362		2 038 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections								
04	70-013 Résorption du déficit d'entretien accumulé	51 103		518 700			555 707		14 096 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage								
06	70-016 Efficacité énergétique								
	2015-2016 Allocations particulières								
07	15-70-035 Réfections aux édifices								
	2016-2017 Allocations particulières								
08	16-70-035 Réfections aux édifices								
	2017-2018 Allocations particulières								
09	17-70-035 Réfections aux édifices								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	2 067 036		\$ 2 072 200			\$ 1 860 854		\$ 2 278 382

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

(suite)

Codes MEES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2017 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2018 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC MOBILIER									
Allocations normalisées									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	964 426		774 700			871 545		867 581
12 70-073	Allocations - Développement informatique			98 000			98 000		
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								
2015-2016 Allocations particulières									
17 15-70-080	Rattrapage								
18 15-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
19 15-70-094	FCAR-FCI								
20 15-71-000	Autres								
2016-2017 Allocations particulières									
21 16-70-080	Rattrapage								
22 16-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
23 16-70-094	FCAR-FCI								
24 16-71-000	Autres								
2017-2018 Allocations particulières									
25 17-70-080	Rattrapage								
26 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 17-70-094	FCAR-FCI								
28 17-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	964 426		872 700			969 545		867 581

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

Page 54

(suite)									
Codes MEES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2017 03	Redr. suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2018 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
Parachèvements									
38	14-80-236 Allocation pour implanter labo mannequins	399 940		0			350 424		49 516
39	15-80-253 Allocation pour téléphonie IP et accès sans fil	37 121		0			37 121		
40									40
41									41
42									42
43									43
44									44
45									45
46									46
47									47
48									48
49									49
50									50
51									51
52									52
53									53
54									54
55									55
56	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	437 061					387 545		49 516
57	Sous-total des allocations du MEES	3 468 523		2 944 900			3 217 944		3 195 479
Autres sources de financement				Autres encaissements					
58	00-00-901 Fonds de fonctionnement						41 711		
59	00-00-902 Fonds spéciaux								
60	00-00-903 Emprunt autofinancé								
61	00-00-904 Produits de la vente d'actifs								
62	00-00-905 Produits d'assurance			215 572			252 011		(36 439)
63	00-00-906 Économie nette sur les marchés financiers								
64	00-00-907 Certifications de crédit du MEES ou Autres partenaires								
65	00-00-908 Dons								
66	00-00-909 Subventions 'Autres' que le MEES								
67	00-00-910 Autres sources								
68	Sous-total: Autres sources de financement			215 572			293 722		(36 439)
69	GRAND TOTAL	3 468 523		3 160 472			3 511 666		3 159 040
70	Moins: Biens non capitalisables (code MEES 201)						470 244		
71	Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MEES 103 à 107)						133 702		
72	Transfert CCTT (code MEES 203)								
73	Solde Coûts capitalisées à la page 35 et page 36						2 907 720		

Cégep de Bois-de-Boulogne

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

###

01	Évol. soldes fon	01
02		
03	Situation fin.	
04		
05		
06		
07		
08	F2	
09	F3	Assurez-vous d'avoir les autorisations requises du Ministère pour chaque lettre d'autorisation inscrite.
10		
11		
12	F4	
13		INFO : Si vous avez effectué un transfert de revenu relatif au développement informatique, vous devez l'inscrire à la ligne 01, colonne 07.
14		
15		
16	F5	
17		
18		INFO : S'il y a lieu, fournir le nombre de jours de grève et les dates par catégories d'emploi pour l'enseignement régulier et la formation continue séparément.
19	F6	
20	F7	
21	F8	INFO : Le ou les montants que vous avez reportés à la colonne 9 peuvent être récupérés à la suite de reddition de compte demandé par le Ministère.
22		
23		
24		
25	F10	
26		
27		
28		
29	F12	INFO : S'il y a lieu, vous devez inscrire le nombre de ETC relatif à la grève des enseignants au tableau F13, ligne 10, colonnes 05 et 06.
30	F13	
31		
32		
33		
34		
35		Si vous êtes membre de la mutuelle de prévention, vous devez inscrire les honoraires payés à la ligne 23.
36	F15	
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46	F16	
47		
48		
49		Vous avez indiqué un nej particulier au tableau F16. Vous devez donc nous indiquer le numéro du programme et nous fournir l'autorisation de la DPBF.
50		
51		
52		
53		
54		
55		INFO: Vous avez indiqué un « x » à la colonne 2 de la section « Enveloppes régionales (Annexe C003) - AEC TEMPS PLEIN », vous devez inscrire un numéro de programme.
###		
56		INFO: Vous avez indiqué un « x » à la colonne 5 de la section « Enveloppes régionales (Annexe C003) - TEMPS PARTIEL », vous devez inscrire un numéro de programme.
57		CHIFFRIER DES INTÉRÊTS

Cégep de Bois-de-Boulogne

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

58	F17	
59		
60		Les données ne balancent pas de 1 579 \$ avec les montants inscrits au RFA ! Corrigez ou expliquez SVP. L'écart est accepté s'il correspond au compte à recevoir du E, tant créditeur que débiteur.
61		CONCILIATION SPOC - RFA
62	F18	
63		
64		
65		
66		
67		
68		
69		
70		
71		
72		
73		
74		
75		
76		
77		IMMOBILISATIONS
78	11	
79		
80		Vous avez présenté des obligations découlant des contrats location-acquisition, mais aucun intérêt n'a été comptabilisé. Corrigez SVP.
81		
82	12	
83	13	
84		
85	14	INFO : S'assurer que toutes les colonnes de 01 à 06 soient complétées pour chaque emprunt.
86		
87	15	
88	19	
89		
90		INFO : un ou des montant(s) négatif(s) dans la colonne 10 nécessite(nt) des corrections ou des explications.
91		
92		
93		VARIATION DE LA SUBVENTION À RECEVOIR (A4)
94		
95		
96		
97		
98		
99		
100		
101		

Cégep de Bois-de-Boulogne

Rapport financier annuel

au 30 juin 2019

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 - MEES	12
Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)	13
Annexe 5 - Crédoiteurs	14
Annexe 6 - Apports et revenus reportés	15
Notes complémentaires	

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

		01	02	03	04	05	06	07		
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2019	2018	2019	2018	2019	2018		
Page 1										
Annexes										
Revenus										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur (MEES)	note	32 907 629	33 164 203	3 637 277	3 518 776	36 544 906	36 682 979	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	2 890 350	3 077 533			2 890 350	3 077 533	02
03	2	- Autres	note	1 302 377	1 009 635	100 093	75 215	1 402 470	1 084 850	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note							04
05	2	- Gouvernement fédéral	note		6 667				6 667	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	789 179	654 150			789 179	654 150	07
08	2	Droits d'inscription et scolarité	note	1 253 149	1 298 712			1 253 149	1 298 712	08
09	2	Vente de biens et services	note	1 609 174	1 513 272			1 609 174	1 513 272	09
10	2	Locations	note	477 784	409 147			477 784	409 147	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MEES	note			44 821	54 388	44 821	54 388	11
12		- Autres	note			335		335		12
13		- Entreprises du gouvernement	note			3 078	3 414	3 078	3 414	13
14		- Gouvernement fédéral	note			105 379	102 469	105 379	102 469	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15
16		- Autres organismes	note			9 158	9 158	9 158	9 158	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	105 054	41 651	3 908		108 962	41 651	17
18	2	Autres revenus	note	113	13 342		215 572	113	228 914	18
19		Total		41 334 809	41 188 312	3 904 049	3 978 992	45 238 858	45 167 304	19

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

			Page 2						
			02	03	04	05	06	07	
			Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2019	2018	2019	2018	2019	2018	
Annexes									
		Charges							
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	22 199 661	23 206 981			22 199 661	23 206 981
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	11 285 495	10 966 081			11 285 495	10 966 081
22	2	Communications et informations	note	397 616	377 069			397 616	377 069
23	2	Fournitures et matériel	note	1 281 032	1 166 481			1 281 032	1 166 481
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	5 220 083	4 526 154			5 220 083	4 526 154
25	2	Autres charges	note	102 713	120 862	62 401	20 835	165 114	141 697
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			976 194	820 451	976 194	820 451
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	(644)	98 008	103 455	86 438	102 811	184 446
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note						
29		Amortissement des immobilisations	note			2 631 523	2 558 559	2 631 523	2 558 559
30		Amortissement des actifs incorporels	note						
31		Biens non capitalisables	note			203 575	470 244	203 575	470 244
32		Total des charges		40 485 956	40 461 636	3 977 148	3 956 527	44 463 104	44 418 163
		Autres revenus (charges)							
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note						
34		- Moins-value sur les immobilisations	note						
35		- Moins-value sur les placements	note						
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note			2 381	(154)	2 381	(154)
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note						
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note						
39		- Gain (perte) de change	note						
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		848 853	726 676	(70 718)	22 311	778 135	748 987

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2019	2018	2019	2018	2019	2018	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		2 080 430	1 780 108	5 052 337	4 603 672	7 132 767	6 383 780	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		2 080 430	1 780 108	5 052 337	4 603 672	7 132 767	6 383 780	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	848 853	726 676	(70 718)	22 311	778 135	748 987	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	(442 512)	(426 354)	442 512	426 354			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		2 486 771	2 080 430	5 424 131	5 052 337	7 910 902	7 132 767	08

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total	
			2019	2018	2019	2018	2019	2018
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 de Bois-de-Boulogne

État de la situation financière

Au 30 juin 2019

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07	
		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2019	2018	2019	2018	2019	2018	
Annexes									
ACTIF									
Actif à court terme									
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	11 623 119	8 024 531	(330 522)	133 454	11 292 597	8 157 985	01
02	- Placements de portefeuille	note							02
03	- Intérêts courus à recevoir	note	16 223	7 004			16 223	7 004	03
04	- Débiteurs	note	1 728 667	1 707 808	62 042	47 605	1 790 709	1 755 413	04
05	4 - Subventions à recevoir	note	1 047 304	1 061 165	290 170	305 876	1 337 474	1 367 041	05
06	- Stocks de fournitures	note	21 463	23 315			21 463	23 315	06
07	- Stocks destinés à la vente	note							07
08	- Avances interfonds	note		61 073	504 347				08
09	- Charges payées d'avance	note	118 539	62 595	9 070	13 776	127 609	76 371	09
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10
11	Total actif à court terme		14 555 315	10 947 491	535 107	500 711	14 586 075	11 387 129	11
Actif à long terme									
12	4 - Subventions à recevoir	note	1 110 215	1 056 451	9 681 505	9 065 877	10 791 720	10 122 328	12
13	- Placements de portefeuille	note							13
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			37 634 085	37 975 437	37 634 085	37 975 437	14
15	- Actifs incorporels	note							15
16	- Autres actifs à long terme	note			104 175	125 010	104 175	125 010	16
17	Total de l'actif à long terme		1 110 215	1 056 451	47 419 765	47 166 324	48 529 980	48 222 775	17
18	Total de l'actif		15 665 530	12 003 942	47 954 872	47 667 035	63 116 055	59 609 904	18

Cégep de Bois-de-Boulogne

État de la situation financière

Au 30 juin 2019

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2019	2018	2019	2018	2019	2018		
Passif										
Passif à court terme										
19		note			2 400 000	6 400 000	2 400 000	6 400 000	19	
20	5	note	9 044 628	7 562 703	925 434	799 816	9 970 062	8 362 519	20	
21		note							21	
22	4	note		0		0			22	
23	6	note	2 767 603	1 708 651			2 767 603	1 708 651	23	
24	6	note	862 181	643 776			862 181	643 776	24	
25		note	504 347			61 073			25	
26		note		8 382	298 519	285 380	298 519	293 762	26	
27		note							27	
28		note			3 242 800	2 685 009	3 242 800	2 685 009	28	
29			13 178 759	9 923 512	6 866 753	10 231 278	19 541 165	20 093 717	29	
30		note			32 900 496	29 499 245	32 900 496	29 499 245	30	
31		note			79 500	76 500	79 500	76 500	31	
32	6	note			2 683 992	2 807 675	2 683 992	2 807 675	32	
33		note							33	
34			\$	\$	35 663 988	32 383 420	35 663 988	32 383 420	34	
35			13 178 759	9 923 512	42 530 741	42 614 698	55 205 153	52 477 137	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36		note	486 771	80 430			486 771	80 430	36	
37		note							37	
Grevés d'affectations										
38	1	note	2 000 000	2 000 000			2 000 000	2 000 000	38	
39		note							39	
40		note			5 424 131	5 052 337	5 424 131	5 052 337	40	
41			2 486 771	2 080 430	5 424 131	5 052 337	7 910 902	7 132 767	41	
42			15 665 530	12 003 942	47 954 872	47 667 035	63 116 055	59 609 904	42	

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

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 7

	01 2019	02 2018	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	778 135	748 987	01
Éléments sans incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie			
02 - Perte sur la radiation d'immobilisations	0	0	02
03 - Moins-value sur les immobilisations	0	0	03
04 - Moins-value sur les placements	0	0	04
05 - Gain ou perte sur la cession d'immobilisations corporelles	(2 381)	154	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	(153 613)	(166 015)	08
09 - Amortissement des immobilisations	2 631 523	2 558 559	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	25 783	25 972	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0		12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	20 835	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(2 057 738)	(2 357 666)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>2 033 313</u>	<u>(15 925)</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	3 275 857	814 901	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(2 206 119)	(2 955 776)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	2 381	372	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	(2 203 738)	(2 955 404)	24

Cégep de Bois-de-Boulogne

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisi ion 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	(4 000 000)	(1 500 000)	29
30 Encaissement de dette à long terme	6 650 598	7 044 726	30
31 Remboursement de dette à long terme	(585 589)	(2 729 264)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	(32 333)	(45 449)	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 dota ions	0	0	35
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amor issables	0	0	36
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	29 930	106 498	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 062 606	2 876 511	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	3 134 725	736 008	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	8 157 985	7 421 977	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	11 292 710	8 157 985	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2019	2018	
44 Encaisse	11 292 597	8 712 853	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie			46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation		(554 868)	48
49 Total	11 292 597	8 157 985	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transac ions 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 ransactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font par ie intégrante du rapport financier annuel.	113		52

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2019

Page 9

	Description 01	Numero de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2019-2020 04	2020-2021 05	2021-2022 06	2022-2023 07	2023-2024 08	Total 09	
01	Provision pour coûts de convention des enseignants	CA 2289	100	100 000					100 000	01
02	Provision pour projet relatif au plan directeur immobilier	CA 2421	300	400 000					400 000	02
03	Provision pour projet relatif au plan directeur immobilier	CA 2508	300	600 000					600 000	03
04	Réserve pour équilibre budgétaire	CA 2755	100	200 000					200 000	04
05	Provision pour projet relatif au plan directeur immobilier	CA 3008	300	400 000					400 000	05
06	Provision pour projet de développement de programmes	CA 3112	300	300 000					300 000	06
07										07
08										08
09										09
10										10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			2 000 000	\$	\$	\$	\$	2 000 000	19

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier 2019	2018	Formation continue 2019	2018	Cours d'été 2019	2018	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure	(6 028)	5 027	58 892	95 874			01
02 MEES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	26 511 756	27 257 194	5 991 679	5 675 375	81 330	133 007	02
03 MEES - Subventions liées à la réforme		(2 274)					03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale			2 890 350	3 077 533			04
05 Autres organismes du gouvernement du Québec	152 884	87 195	1 069 493	922 440			05
06 Entreprises du gouvernement							06
07 Subventions du gouvernement fédéral		6 667					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec							08
09 Autres organismes	14 485	18 060	774 694	636 090			09
10 Droits d'inscription et de scolarité	1 023 821	1 086 014	183 573	155 583	45 755	57 115	10
11 Ventes de biens et services	608 799	525 308					11
12 Locations	30 374	30 100					12
13 Autres revenus	105 167	54 993					13
14 Facturation interne							14
15 TOTAL DES REVENUS	28 441 258	29 068 284	10 968 681	10 562 895	127 085	190 122	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	15 972 531	16 789 414	5 469 620	5 415 156	87 156	88 426	17
18 Coûts de convention des enseignants	649 659	913 985	20 695				18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	7 843 041	7 515 127	1 879 914	2 021 117	939		19
20 Coûts de convention des autres personnels	405 373	534 721	207 128				20
21 Communications et informations	266 688	253 316	126 565	120 137			21
22 Fournitures et matériel	1 132 351	1 020 713	71 120	80 879	876	926	22
23 Services, honoraires et contrats, locations	3 726 996	3 583 535	875 543	687 949			23
24 Autres charges	48 646	117 813	6 089	8 439	560	370	24
25 Facturation interne	(544 198)	(540 998)	459 168	455 968	70 701	70 701	25
26 TOTAL DES CHARGES	29 501 087	30 187 626	9 115 842	8 789 645	160 232	160 423	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(1 059 829)	(1 119 342)	1 852 839	1 773 250	(33 147)	29 699	27

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

(Suite)

	07	08	09	10	11	12	13	14	
	Centres de technologie		Services auxiliaires		Centre collégial de formation à distance		Total		
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	
28 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							52 864	100 901	28
29 REVENUS									
29 MEES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	270 000						32 854 765	33 065 576	29
30 MEES - Subventions liées à la réforme								(2 274)	30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							2 890 350	3 077 533	31
32 Autres organismes du gouvernement du Québec	80 000						1 302 377	1 009 635	32
33 Entreprises du gouvernement									33
34 Subventions du gouvernement fédéral								6 667	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec									35
36 Autres organismes							789 179	654 150	36
37 Droits d'inscription et de scolarité							1 253 149	1 298 712	37
38 Ventes de biens et services			1 000 375	987 964			1 609 174	1 513 272	38
39 Locations			447 410	379 047			477 784	409 147	39
40 Autres revenus							105 167	54 993	40
41 Facturation interne									41
42 TOTAL DES REVENUS	350 000		\$ 1 447 785	1 367 011		\$	\$ 41 334 809	41 188 312	42
43 CHARGES									
43 Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants							21 529 307	22 292 996	44
45 Coûts de convention des enseignants							670 354	913 985	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels			926 309	895 116			10 650 203	10 431 360	46
47 Coûts de convention des autres personnels			22 791				635 292	534 721	47
48 Communications et informations	878		3 485	3 616			397 616	377 069	48
49 Fournitures et matériel	3 377		73 308	63 963			1 281 032	1 166 481	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	309 453		308 091	254 670			5 220 083	4 526 154	50
51 Autres charges	36 292		10 482	92 248			102 069	218 870	51
52 Facturation interne			14 329	14 329					52
53 TOTAL DES CHARGES	350 000		\$ 1 358 795	1 323 942		\$	\$ 40 485 956	40 461 636	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES			\$ 88 990	43 069		\$	\$ 848 853	726 676	54

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MEES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 12

Subventions du MEES		01	02	
		2019	2018	
Subventions de transfert :				
01	- Subventions - Remboursements d'emprunts	2 099 417	2 228 096	01
02	- Subventions - Frais d'intérêts à long terme	879 012	734 141	02
03	- Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04	- Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	65 645	82 220	04
05	- Subventions - Autres			05
06	Sous-total - Subventions de transfert	3 044 074	3 044 457	06
Subventions liées à la réforme :				
07	- Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MEES	(19 424)	50 436	07
08	- Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	612 627	423 883	08
09	- Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés	0	0	09
10	Total provenant du MEES	3 637 277	3 518 776	10
Amortissement des apports reportés - MEES				
11	Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	25 256	25 445	11
12	Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MEES	19 565	28 943	12
13	Total - MEES	44 821	54 388	13

	Fonds de fonc ionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2019	2018	2019	2018	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur (MEES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	1 101 068	1 061 165			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			79 500	76 500	02
Subvention à recevoir - Autres MEES :					
03					03
04					04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie	170 241	170 241			05
06 - Vacances	745 411	745 411			06
07 - Indemnités de départ	136 656	136 656			07
08 - Assurance-traitement					08
09 - Autres congés sociaux	4 143	4 143			09
10 - Immobilisations			9 602 004	8 989 377	10
11 - Intérêts courus des emprunts à long terme subventionnées par le MEES			263 089	282 513	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MEES	2 157 519	2 117 616	9 944 593	9 348 390	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir			27 082	2 868	13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	\$	\$	27 082	2 868	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16 Subventions à recevoir			0	20 495	16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	\$	\$	\$	20 495	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	2 157 519	2 117 616	9 971 675	9 371 753	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme	1 047 304	1 061 165	290 170	305 876	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme	1 110 215	1 056 451	9 681 505	9 065 877	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	\$	\$	\$	25

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 5 - Crédoiteurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2019

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2019	2018	2019	2018	
01 Comptes à payer et frais courus	1 335 282	733 753	600 274	383 023	01
02 Comptes à payer lié au MEES	2 795 584	1 550 156			02
03 Salaires et avantages sociaux à payer	691 282	973 898			03
04 Vacances à payer	3 441 995	3 375 307			04
05 Provision pour congés de maladie non monnayables	243 765	228 523			05
06 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					06
07 Autres provisions	536 720	513 094			07
08 Retenues sur contrat à payer			325 160	416 793	08
09 Autres éléments créditeurs		187 972			09
10 Total des créditeurs	9 044 628	7 562 703	925 434	799 816	10

Cégep de Bois-Boulogne
Annexe 6 - Apports et revenus reportés
Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations
 Au 30 juin 2019

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2019	02 2018	03 2019	04 2018
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MEES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	28 302	26 579		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	54 655	39 363		
03 - Allocations spécifiques	1 758 015	983 924		
04 - Sous-emploi	285 891	137 155		
05 - Charges à la formation continue reportées				
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MEES			157 183	150 633
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			229 715	241 998
08 - Autres				
09 Sous-total - MEES	2 126 863	1 187 021	386 898	392 631
10 Autres organismes ou ministères du gouvernement du Québec	640 740	521 630	3 355	
11 Total - Gouvernement du Québec	2 767 603	1 708 651	390 253	392 631
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			61 660	65 074
13 Redressement du solde de début			(3 690)	
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(3 078)	(3 414)
16 Solde de fin	\$	\$	54 892	61 660
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			2 196 135	2 240 113
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				58 491
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(105 379)	(102 469)
21 Solde de fin	\$	\$	2 090 756	2 196 135
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			157 249	166 407
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(9 158)	(9 158)
31 Solde de fin	\$	\$	148 091	157 249
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	2 767 603	1 708 651	2 683 992	2 807 675
Revenus reportés				
33 Droits de scolarité perçus d'avance	562 897	492 522		

Cégep de Bois-de-Boulogne

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2019

34 Autres revenus perçus d'avance	299 284	151 254	34
35 TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	862 181	643 776	35

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

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

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

Cégep de Bois-de-Boulogne

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 MEES 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 MEES (non-audité)	16
Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)	17
Tableau F8 - Sommaire des allocations spécifiques à l'enseignement régulier (non-audité)	18
Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité)	19
Tableau F10 - Sommaire des allocations spécifiques à la formation continue (non-audité)	20
#REF!	#REF!
Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité)	22
Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité)	23
Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité)	24
Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité)	25
Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité)	26
Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)	31
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	32

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	33
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	34
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	35
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	37
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MEES- Immobilisations (non-audité)	41
Tableau I6 - Liste des codes du MEES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité)	42
Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité)	43
Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité)	46
Tableau I9 - Suivi des allocations du MEES et autres sources de financement (non-audité)	52
Messages	55

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation Cégep à distance	Alimentation	Centre d'activités	Stationnement	Logement	Centre éducation	
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2018	(13 610 341)	13 268 297	952 138			1 617 127	(1 246 879)	2 506 560	(692 279)	529 156	01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2018 redressé	(13 610 341)	13 268 297	952 138			1 617 127	(1 246 879)	2 506 560	(692 279)	529 156	03
04	Résultats de l'année	(1 059 829)	1 852 839	(33 147)			63 344	76 533	161 762	(899)	1 020	04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés	(440 930)										06
07	Sous-total	(15 111 100)	15 121 136	918 991	\$	\$	1 680 471	(1 170 346)	2 668 322	(693 178)	530 176	07
08	Acquisition d'immobilisations	(1 582)										08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	(1 582)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2019	(15 112 682)	15 121 136	918 991	\$	\$	1 680 471	(1 170 346)	2 668 322	(693 178)	530 176	12

Centre de responsabilité		Administration	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	0000	Total		
Code		13	14	15	16	17	18	19	20		22		
01		13	14	15	16	17	18	19	20		22		
13	Solde au 30 juin 2018	(1 243 349)										2 080 430	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2018 redressé	(1 243 349)										2 080 430	15
16	Résultats de l'année	(212 770)										848 853	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											(440 930)	18
19	Sous-total	(1 456 119)	\$	2 488 353	19								
20	Acquisition d'immobilisations											(1 582)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(1 582)	23
24	Solde au 30 juin 2019	(1 456 119)	\$	2 486 771	24								

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

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 2018	Cert. de crédits reportées 2019	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	18 641 400	9 677	(515 610)	139 619	285 891	(2 501 230)	15 487 965	15 557 743	(69 778)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants			515 610				515 610	649 659	(134 049)	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	8 706 100	831 677	(62 846)			1 629 175	11 104 106	11 991 468	(887 362)	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(127 900)		(45 400)			65 750	(107 550)	541	(108 091)	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 012 700	949 572		983 924	1 758 015	258 974	1 447 155	1 284 502	162 653	05
06	Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							(6 028)		(6 028)	06
07	Rétroactivité								17 174	(17 174)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	28 232 300	1 790 926	(108 246)	1 123 543	2 043 906	(547 331)	28 441 258	29 501 087	(1 059 829)	08
09 9090	Formation continue	1 549 200	2 083 774	2 494 709			4 722 431	10 850 114	9 056 167	1 793 947	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	13 300	20 800		25 575			59 675	59 675		10
11	Résultats de l'analyse du MEES de l'année antérieure							58 892		58 892	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	1 562 500	2 104 574	2 494 709	25 575	\$ 4 722 431	10 968 681	9 115 842	1 852 839		13
14 9080	Cours d'été						127 085	127 085	160 232	(33 147)	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		270 000				80 000	350 000	350 000		15
16 -	Cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
Services auxiliaires											
18 9010-	Alimentation et magasin						68 093	68 093	4 749	63 344	18
19 9030	Centre d'activités physiques						683 405	683 405	606 872	76 533	19
20 9050	Stationnement et reprographie						348 593	348 593	186 831	161 762	20
21 9060	Logement						312 638	312 638	313 537	(899)	21
22 9070	Centre éducation technologie						1 020	1 020		1 020	22
23 9011	Administration						34 036	34 036	246 806	(212 770)	23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						1 447 785	1 447 785	1 358 795	88 990	31
32	TOTAL GLOBAL	29 794 800	4 165 500	2 386 463	1 149 118	2 043 906	5 829 970	41 334 809	40 485 956	848 853	32

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 4

FABES	Champ/ Code MEES	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)	
	1000, 8050 et 8100	MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS								
01	E 11 000	Masse salariale des enseignants - E002	18 641 400		9 677	139 619		285 891	18 504 805	01
02	E 11 001	Epes - DEC (Cas particuliers)								02
03	E 11 020	Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2"								03
04	E 11 200	Allocations particulières au "E"								04
		COÛTS DE CONVENTION - E003								
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	L bérations 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:	18 641 400		\$ 9 677	139 619		\$ 285 891	18 504 805	12
	1 À 8	NORMES APAC, COÛTS DE CONV. AP ET LOCATIONS								
13	F 21 001	Fixe - régulier - F001	2 228 600						2 228 600	13
14	F 21 002	Métiers d'arts - F002 et A006								14
15	F 21 005	Section anglophone - F002								15
16	F 21 006	Éloignement - F003								16
17	F 21 007	Centres d'enseignement collégial - régulier - F002								17
18	F 21 008	Fixes particuliers - F002								18
19	A 23 001	Activités brutes - A001	2 538 300	103 572					2 641 872	19
20	A 23 002	Activités pondérées - A001	1 244 500	34 644					1 279 144	20
21	A 23 003	Ententes MEES - MSSS - A006	47 500						47 500	21
22	A 23 004	Écoles nationales - complément - F002								22
23	A 23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								23
24	A 23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A005								24
25	A 23 012	Activités brutes								25
26	A 23 013	Activités pondérées								26
27	A 23 014	Clinique-écoles								27
28	A 25 400	Coûts de convention - autres personnels - A004								28
29	S 25 402	Allocations particulières au «S»								29
30	A 61 060	Compensation baisse de l'effectif scolaire - A007			653 506				653 506	30
31	E 21 100	Rétroactivité Autres personnels - année courante								31
32	E 21 110	Rétroactivité Autres personnels - année antérieure		39 955					39 955	32
33	E 21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant								33
34	A 12 000	Revenus récupérables					(62 846)		(62 846)	34
35		Sous-total:	6 058 900	178 171	653 506		\$ (62 846)		\$ 6 827 731	35
	7 000	SEGME								
36	B 22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B001	2 647 200						2 647 200	36
37	B 22 002	Location de services au «B»								37
38	B 22 003	Location de locaux - B003 et B004								38
39	B 22 004	Allocations particulières au «B»								39
40		Sous-total:	2 647 200		\$	\$	\$	\$	\$ 2 647 200	40

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

			01	02	03	04	05	06	07
FABES	Champ/ Code MEES	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							
41	S 42 027	Atelier d'aide en français - S006		30 330					30 330
42	S 42 029	Épreuves - langue d'enseignement - S013							
43	S 42 031	Amélioration de la maîtrise du français							
44	S 43 118	Gestion des programmes							
45	S 43 119	Sanction des études							
46	S 43 120	Programmes techniques							
47	S 43 130	Techno FAD et veille sectorielle							
48	S 43 140	Veille sectorielle analyse et procédure							
49	S 43 150	Pôle de formation en création et arts numériques							
50	S 43 160	Pôles régionaux		16 667		16 667			33 334
51	S 44 011	Rech. et développement technologique (PART) - S010							
52	S 44 012	Recherche pédagogique (PAREA) - S005		31 962		3 314		1 574	33 702
53	S 44 013	Évaluation systémique							
54	S 44 018	Projets spéciaux de développement				54 814			54 814
55	S 44 021	Soutien à la recherche - S004							
56	S 44 030	Conventions collectives		3 477		10 260			13 737
57	S 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E004		6 000					6 000
58	S 44 033	Perfectionnement provincial (PNE) - S009		2 000					2 000
59	S 44 041	Centre collégial de dév. du matériel didactique - S014							
60	S 44 100	Soutien technique et professionnel (NTIC)		213 000				76 475	136 525
61	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques - S018	47 800			50 500		47 800	50 500
62	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite - S028	87 300			80 662		76 776	91 186
63	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite							
64	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	62 500			88 705		65 715	85 490
65	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	47 000			40 144		44 074	43 070
66	S 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale							
67	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S003							
68	S 45 032	Communautés culturelles - S024		2 708				878	1 830
69	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés - S024	485 700			254 771		317 477	422 994
70	S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - S024							
71	S 45 036	Clientèles particulières - Sports études - S024							
72	S 45 037	Conditions féminines et Dossiers spéciaux							
73	S 45 039	Lutte contre l'homophobie et la transphobie							
74	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	47 400			47 200		94 600	
75	S 45 050	Plan d'action numérique		127 918				127 918	
76	S 45 051	Formation des administrateurs							
77	S 45 052	Accroître le nombre de diplômés		31 057				31 057	
78	S 46 010	Droits d'auteur en audio-visuel							
79	S 46 040	Bourses pour de courts séjours à l'étranger - S032							
80	S 48 500	Réinvestissement au collégial - S034			384 835	336 887		531 771	189 951
81	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009 - S036	128 200					128 200	
82	S 49 039	Effort institutionnel							
83	S 49 041	Autres allocations (DPBF)		106 900				106 900	
84	S 49 042	Autres allocations (DAEI)							
85	S 49 045	Autres allocations (DRT)							
86	S 49 102	Consolidation de l'offre de formation - S026							
87	S 49 400	Récupération « Autres »							
88	S 50 611	Dév. prog. Alternance Travail-Études - S016							
89	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail							
90	S 61 080	Allocation provisoire 2018-2019	106 800					106 800	
91		Sous-total (champ 8350):	1 012 700	572 019	384 835	983 924	\$	1 758 015	1 195 463

			00	01	02	03	04	05	06	07		
FABES	Champ/ Code MEES	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										
92	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012	(98 000)							(98 000)		92
93	S 61 000	Dettes à court terme - S023						(45 400)		(45 400)		93
94	S 61 010	Paie de vacances - S020	(29 900)							(29 900)		94
95		Sous-total:	(127 900)		\$	\$	\$	(45 400)	\$	(173 300)		95
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE										
96	S 44 230	Centres de transfert de technologie (encadrement) - S008		150 000						150 000		96
97	S 44 231	Centres de transfert de technologie - Implantation d'un modèle d'intervention - S049		120 000						120 000		97
98		Sous-total:	\$	270 000	\$	\$	\$	\$	\$	270 000		98
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT										
99	F 31 001	Fixe	186 800							186 800		99
100	F 31 003	Rayonnement										100
101	F 31 004	Centres d'enseignement collégial										101
102	F 31 005	Écoles nationales et grands pavillons										102
103	A 31 006	Activités brutes - A001	464 400							464 400		103
104	A 31 007	Activités pondérées - A001	319 800							319 800		104
105	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A001										105
106	E 34 002	E pes (RAC)						271 818		271 818		106
107	E 34 005	E pes (DEC) formation continue						2 200 453		2 200 453		107
108	A 34 009	Allocation particulière au A, enveloppe des priorités ministérielles										108
109	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral										109
110	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles - Milieu carcéral										110
111	E 34 011	Epes (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles				284 679				284 679		111
112	A 34 012	A (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles				50 370				50 370		112
113	B 34 013	B (AEC) - Enveloppes priorités ministérielles				22 235				22 235		113
114	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MEES		640 277				529 839		1 170 116		114
115	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MEES		219 367				181 083		400 450		115
116	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MEES		83 465				68 689		152 154		116
117	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		531 837				(531 837)				117
118	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		182 214				(182 214)				118
119	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec		69 330				(69 330)				119
120	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec										120
121	E 34 021	Ajustement des dépassements admissibles de l'année antérieure - AEC										121
122	E 50 100	Charges pour la formation continue	578 200					26 208		604 408		122
123	S 31 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - FC										123
124	A 44 050	Soutien aux formations de perfectionnement des personnes										124
125	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements										125
126		Sous-total:	1 549 200	1 726 490	357 284		\$	2 494 709	\$	6 127 683		126

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

FABES	Champ/ Code MEES	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							
127 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S015							127
128 S	50 621	Reconnaissance des acquis - C014							128
129 S	50 622	Entrevues de validation de la RAC		20 800		25 575			46 375
130 S	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique							130
131 S	50 640	Représentation régionale - S021	13 300						13 300
132 S	57 650	Soutien et développement pour la formation technique - S017							132
133 S	57 655	Intervention sur la réussite en formation technique - S017							133
134 S	57 660	Mesure « formatio » pour la formation technique							134
135		Sous-total:	13 300	20 800	\$	25 575	\$	\$	59 675
	9 090	CÉGEP À DISTANCE							
136 E	34 001	Cégep à distance - E pes DEC							136
137 E	34 030	Cégep à distance - E pes (AEC financées)							137
138 A	34 031	Cégep à distance - A (AEC financées)							138
139 E	34 002	Cégep à distance - RAC (25%)							139
140 E	34 002	Cégep à distance - RAC (50%)							140
141 F	50 001	Cégep à distance - Formation à distance - fixe							141
142 B/S	34 013	Cégep à distance - Autres revenus MEES							142
143 A	12 000	Revenus récupérables							143
144		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE							
145 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers							145
146 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers							146
147 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts							147
148 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures							148
149 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures							149
150		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
151		Sous-total:	29 794 800	2 767 480	1 405 302	1 149 118	2 386 463	2 043 906	35 459 257
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06	
152 S	59 100	DAEI							152
153 S	59 110	DEC							153
154 S	59 120	DAEI							154
155 S	59 200	DPBF							155
156 S	59 300	DRT							156
157 S	59 400	DPFT							157
158 S	59 450	Plan de rapprochement							158
159		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
160		TOTAL	29 794 800	2 767 480	1 405 302	1 149 118	2 386 463	2 043 906	160

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants	Coûts de conv.	Autres	Soutien à	Coûts de conv.	Gestion des	Service dette	Alloc. spéc.	Cours	Formation	
	1000-8050	des enseignants	1000	la formation	Autres personnels	ress. Matérielles	Opér. financ.	ens. Régulier	d'été	continue	
		8100		2 à 6000 et 8000	8150	7000	8300-8900	8350	9080	9090	
01 MEES				(20 517)			(39 304)	78 190	81 330	(195 679)	01
02 MEES - Autres	(2 501 230)										02
03 MEES - Autres revenus de transfert											03
04 Min. Travail, Emploi et Solidarité										2 890 350	04
05 Autres organismes gouv. prov.				33 350				119 534		1 069 493	05
06 Entreprises du gouvernement											06
07 Subventions du gouvernement fédéral											07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec											08
09 Autres organismes			4 085	8 000		2 400				774 694	09
10 Droits (insc. scol. et droits affér.)				953 992					45 755	183 573	10
11 Droits - étudiants étrangers				65 209							11
12 Droits - non-résidents du Québec				4 620							12
13 Ventes de biens et services			104 110	418 366	1 318	23 755		61 250			13
14 Locations						30 374					14
15 Intérêts							105 054				15
16 Variation - Subvention à recevoir											16
17 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 Gain (perte) de change											24
25 Autres revenus				113							25
26 Facturation interne											26
27 TOTAL	(2 501 230)	\$	108 195	1 463 133	1 318	56 529	65 750	258 974	127 085	4 722 431	27

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Alimentation	Centre d'activités	Stationnement	Services auxiliaires :				28
29	form. Continue	de technologie	Cégep à	et magasin	physiques	et reprographie	Logement	Centre éducation	Administration		29
30	9350	2040	distance	9010-9040	9030	9050	9060	9070	9011		30
31	MEES										31
32	MEES - Autres										32
33	MEES - Autres revenus de transfert										33
34	Min. Travail, Emploi et Solidarité										34
35	Autres organismes gouv. prov.										35
36	Entreprises du gouvernement										36
37	Subventions du gouvernement fédéral										37
38	Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	Autres organismes										39
40	Droits (insc, scol. et droits affér.)										40
41	Droits - étudiants étrangers										41
42	Droits - non-résidents du Québec										42
43	Ventes de biens et services										43
44	Locations										44
45	Intérêts										45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	Gain (perte) de change										54
55	Autres revenus										55
56	Facturation interne										56
57	TOTAL	\$ 80 000	\$	68 093	683 405	348 593	312 638	1 020	34 036	\$	57

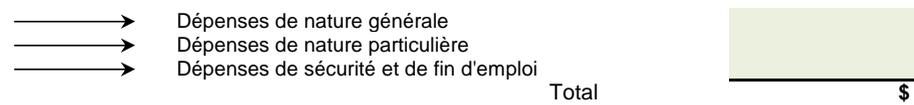
Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
58				Services auxiliaires								58
59												59
60	REVENUS										TOTAL	60
61											(95 980)	61
62											(2 501 230)	62
63												63
64											2 890 350	64
65											1 302 377	65
66												66
67												67
68												68
69											789 179	69
70											1 183 320	70
71											65 209	71
72											4 620	72
73											1 609 174	73
74											477 784	74
75											105 054	75
76												76
77												77
78												78
79												79
80												80
81												81
82												82
83												83
84												84
85											113	85
86												86
87											5 829 970	87
88	Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants											88
89												89
90												90
91												91



Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

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	Hors cadres et cadres					92 855	191 165	389 590	216 870	92 309	01
02	120	Personnel de gérance							159 605			02
03	140	Personnel enseignant	14 102 567									03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement			4 085							04
05	170	Personnel professionnel				81 721	278 249	537 908			129 450	05
06	200	Personnel de soutien			402 952	189 778	45 709	481 235	566 360	178 032	219 168	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 455 176		429							07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			48 484	31 316	48 616	133 912	130 741	51 591	42 102	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	649 659									09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.					1 255	173 984	1 872	78 358	80 727	10
11		Sous-total:	16 207 402	\$	455 950	302 815	466 684	1 518 204	1 248 168	524 851	563 756	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			12 966	1 062	3 298	32 200	30 774	13 658	3 721	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			125 865	8 999	8 576	47 619	4 583	2 643	167	16
17	500	Autres dépenses du code 500			50 931	46 959	5 691	5 087	18 520	2 404	3 936	17
18	620	Honoraires professionnels			1 200			36 483	21 494	276 624	38 776	18
19	630	Locations										19
20	640	Transport étudiant et stages						21 777				20
21	650	Contrats			20 973	34 607	6 622	313 022	58 364	80 341	2 760	21
22	600	Autres dépenses du code 600			51 578	225	931	27 615			1 405	22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700			1 191	313	(257)	3 285	26 840		3 605	24
25		Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			129 592	(10 114)	(72 000)	49 637	(264 916)	(49 520)	(71 375)	27
28		Mauvaises créances - débiteurs										28
29		Sous-total:	\$	\$	394 296	82 051	(47 139)	536 725	(104 341)	326 150	(17 005)	29
30		Total	16 207 402	\$	850 246	384 866	419 545	2 054 929	1 143 827	851 001	546 751	30

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

			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 informatiennelles 8010		
			10	11	12	13	14	15	16	17	18	
TRAITEMENTS												
31	100	Hors cadres et cadres						161 303	341 885	106 741		31
32	120	Personnel de gérance	76 200					79 670	71 189	81 661		32
33	140	Personnel enseignant							68 731			33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement										34
35	170	Personnel professionnel							86 795			35
36	200	Personnel de soutien	201 643	161 727				81 150	120 997	549 648		36
37	300	Av. sociaux - enseignants							7 217			37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	33 205	20 078				35 037	64 448	85 895		38
39	300	Coûts de conv. - enseignants										39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	219	73					56 741	12 144		40
41		Sous-total:	311 267	181 878		\$	\$	\$	357 160	818 003	836 089	\$ 41
AUTRES CHARGES												
42	400	Autres dépenses du code 400	13 248	550				2 067	121 259	8 071		42
43	511	Combustible - Huile										43
44	512	Combustible - Gaz				126 655						44
45	520	Électricité				416 829						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	8 602	125 338					3 760	14 297		46
47	500	Autres dépenses du code 500	4 896	943				1 203	9 305	70 813		47
48	620	Honoraires professionnels						102 197	103 315	449		48
49	630	Locations										49
50	640	Transport étudiant et stages										50
51	650	Contrats	59 043	550 902			381 129	639 169	3 233	198 913	377 197	51
52	600	Autres dépenses du code 600	1 437						2 842	165 083	31 135	52
53	730	Intérêts				(150)						53
54	700	Autres dépenses du code 700		369					2 500	3 117		54
55		Moins-value sur les placements										55
56		Pertes sur interventions financières garanties										56
57	779	Facturation interne				(30 499)		(151 660)		30 852	(162 503)	57
58		Mauvaises créances - débiteurs										58
59		Sous-total:	87 226	678 102	512 835	381 129	487 509	114 042	635 604	339 459	\$ 59	
60		Total	398 493	859 980	512 835	381 129	487 509	471 202	1 453 607	1 175 548	\$ 60	

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

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 MEES - MSSS 26	Rétroactivité salariale Enseignement régulier	
			19	20	21	22	23	24	25	26	Financés MEES 27	Autres sources 28
TRAITEMENTS												
61	100	Hors cadres et cadres		86 340	305 019						5 847	
62	120	Personnel de gérance			83 358							
63	140	Personnel enseignant		295 270	4 827 997		77 705				8 053	
64	144	Contrats et hon. d'enseignement			121 816							
65	170	Personnel professionnel		285 332	687 511						3 065	
66	200	Personnel de soutien		282 894	643 075		850				209	
67	300	Av. sociaux - enseignants		31 003	519 807		9 451					
68	300	Av. sociaux - autres personnels		80 364	160 951		89					
69	300	Coûts de conv. - enseignants			20 695							
70	300	Coûts de conv. - autres pers.			207 128							
71		Sous-total:	\$	1 061 203	7 577 357	\$	88 095	\$	\$	\$	17 174	\$
AUTRES CHARGES												
72	400	Autres dépenses du code 400		23 814	126 565			878				
73	511	Combustible - Huile										
74	512	Combustible - Gaz										
75	520	Électricité										
76	540	Matériel didactique et spécialisé		78	41 733							
77	500	Autres dépenses du code 500		17 652	29 387		876	3 377				
78	620	Honoraires professionnels		28 935	321 817			18 421				
79	630	Locations			395 185							
80	640	Transport étudiant et stages										
81	650	Contrats		87 220	150 936			291 032				
82	600	Autres dépenses du code 600			7 605							
83	730	Intérêts	541									
84	700	Autres dépenses du code 700		7 292	6 089		560	36 292				
85		Moins-value sur les placements										
86		Pertes sur interventions financières garanties										
87	779	Facturation interne		58 308	399 493	59 675	70 701					
88		Mauvaises créances - débiteurs										
89		Sous-total:	541	223 299	1 478 810	59 675	72 137	350 000	\$	\$	\$	\$
90		Total	541	1 284 502	9 056 167	59 675	160 232	350 000	\$	\$	17 174	\$
91				Contrats d'affiliation --->				Primes de monitorat --->				

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
	Rétroactivité salariale						Services auxiliaires				
92	Formation continue	Financés	Alimentation	Centre d'activités	Stationnement	Logement	Centre éducation	Administration			92
93	MEES - MSS (EQ)	Autres sources	et magasin	physiques	et reprographie		technologie				93
94			9010-9040	9030	9050	9060	9070	9011			94
TRAITEMENTS											
95 100	Hors cadres et cadres									98 933	95
96 120	Personnel de gérance									66 650	96
97 140	Personnel enseignant										97
98 144	Contrats et hon. d'enseignement										98
99 170	Personnel professionnel									119 951	99
100 200	Personnel de soutien									411 437	100
101 300	Av. sociaux - enseignants									55 431	101
102 300	Av. sociaux - autres personnels									41 986	102
103 300	Coûts de conv. - enseignants									38 261	103
104 300	Coûts de conv. - autres pers.									59 219	104
105	Sous-total:									6 254	105
	\$	\$	\$	595 979	63 735	62 579	\$	226 807	\$	\$	
AUTRES CHARGES											
106 400	Autres dépenses du code 400									2 078	106
107 511	Combustible - Huile									615	107
108 512	Combustible - Gaz									792	108
109 520	Électricité										109
110 540	Matériel didactique et spécialisé									26 209	110
111 500	Autres dépenses du code 500									1 816	111
112 620	Honoraires professionnels									36 506	112
113 630	Locations									2 500	113
114 640	Transport étudiant et stages									1 030	114
115 650	Contrats									995	115
116 600	Autres dépenses du code 600									2 479	116
117 730	Intérêts									1 496	117
118 700	Autres dépenses du code 700									2 777	118
119	Moins-value sur les placements									55 085	119
120	Pertes sur interventions financières garanties									66 346	120
121 779	Facturation interne									167 643	121
122	Mauvaises créances - débiteurs									13 951	122
123	Sous-total:									2 566	123
	\$	\$	4 749	10 893	123 096	250 958	\$	19 999	\$	\$	
124	Total									(1 035)	124
	\$	\$	4 749	606 872	186 831	313 537	\$	246 806	\$	\$	

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	39	40	41	42	43	44	45	46	
125			Services auxiliaires						125
126								TOTAL	126
127									127
	TRAITEMENTS								
128 100								2 088 857	128
129 120								618 333	129
130 140								19 380 323	130
131 144								125 901	131
132 170								2 209 982	132
133 200								4 672 542	133
134 300								2 023 083	134
135 300								1 060 489	135
136 300								670 354	136
137 300								635 292	137
138								33 485 156	138
	AUTRES CHARGES								
140 400								397 616	140
141 511									141
142 512								126 655	142
143 520								416 829	143
144 540								423 794	144
145 500								313 754	145
146 620								952 211	146
147 630								395 185	147
148 640								21 777	148
149 650								3 558 488	149
150 600								292 422	150
151 730								(644)	151
152 700								102 713	152
153									153
154									154
155 779									155
156									156
157								7 000 800	157
158								40 485 956	158

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2018 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			1 061 165	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			(1 438 495)	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2018 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			(377 330)	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		29 794 800		04
05 Certifications de crédits - année courante		2 767 480		05
06 Lettres d'autorisation		1 405 302		06
07 Financement (récupération) du Ministère		2 386 463		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		36 354 045		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			36 354 045	15
16 SOUS-TOTAL			35 976 715	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			34 875 647	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2019			1 101 068	18

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	01	02	03	04	05	
	Solde au 30 juin 2018	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2019	
MEES						
01 - Ententes MEES - MSSS	1 287	757	2 044		2 044	01
02 - «A» de FABES	(22 651)		(22 651)	(286 247)	(308 898)	02
03 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2015-2016						03
04 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2016-2017						04
05 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2017-2018	(1 578 641)	1 578 641				05
06 - «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019				(2 501 230)	(2 501 230)	06
07 - Annulation du compte à recevoir «E» de FABES - Réserve au MEES						07
08 Démarcation revenus FCSE	(199 162)		(199 162)	199 162	0	08
09						09
10						10
11						11
12						12
13						13
14 Enveloppe régionale -transfert de certificat de crédit	60 000	(60 000)				14
15 Entente Canada-Québec Vitrine technologique 2017-2018	55 473		55 473	(55 473)	0	15
16 Entente MEES - DECclic NO:350036402				12 500	12 500	16
17 Reconnaissance des acquis	133 538		133 538	(133 538)	0	17
18 Sous-total	(1 550 156)	1 519 398	(30 758)	(2 764 826)	(2 795 584)	18
AUTRES						
19 - Vente de biens et services	702 221		702 221	106 734	808 955	19
20 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	50 447		50 447	(41 820)	8 627	20
21 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	697 728		697 728	(161 028)	536 700	21
22 - Fondation du Collège	16 889		16 889	(2 024)	14 865	22
23 - Ristourne sur TPS et TVQ	18 786		18 786	(24 560)	(5 774)	23
24 - Congés anticipés ou différés						24
25 - Congés anticipés ou différés						25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	221 737		221 737	143 557	365 294	26
27 Sous-total - Autres	1 707 808	\$	1 707 808	20 859	1 728 667	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	157 652	1 519 398	1 677 050	(2 743 967)	(1 066 917)	28

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F8 - Sommaire des allocations spécifiques à l'enseignement régulier (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 18

CHAMP 8350

	Description	Codes du	Revenus	Cert. de crédits	Autres revenus	Revenus	Charges	Résultats	Immobilisations	Certificats	Récupération	Conservé
		Ministère		reportées		totaux	totales			de crédits		
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
01 S	Atelier d'aide en français - S006	42 027	30 330			30 330	30 330				0	
02 S	Épreuves - langue d'enseignement - S013	42 029										
03 S	Amélioration de la maîtrise du français	42 031										
04 S	Gestion des programmes	43 118										
05 S	Sanction des études	43 119										
06 S	Programmes techniques	43 120										
07 S	Techno FAD et veille sectorielle	43 130										
08 S	Veille sectorielle analyse et procédure	43 140										
09 S	Pôle de formation en création et arts numériques	43 150										
10 S	Pôles régionaux	43 160	16 667	16 667		33 334	33 334					
11 S	Rech. et développement technologique (PART) - S010	44 011										
12 S	Recherche pédagogique (PAREA) - S005	44 012	31 962	3 314		35 276	33 702	1 574		1 574		
13 S	Évaluation systémique	44 013										
14 S	Projets spéciaux de développement	44 018		54 814		54 814	54 814					
15 S	Soutien à la recherche - S004	44 021										
16 S	Conventions collectives	44 030	3 477	10 260		13 737	13 737					
17 S	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E004	44 032	6 000			6 000	6 000					
18 S	Perfectionnement provincial (PNE) - S009	44 033	2 000			2 000	2 000					
19 S	Centre collégial de dev. du matériel didactique - S014	44 041										
20 S	Soutien technique et professionnel (NTIC)	44 100	213 000			213 000	136 525	76 475		76 475		
21 S	NTIC pour enseignement et bibliothèques - S018	44 105	47 800	50 500		98 300	50 500	47 800		47 800		
22 S	Mesure de soutien à la réussite - S028	44 160	87 300	80 662		167 962	91 186	76 776		76 776		
23 S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162										
24 S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	62 500	88 705		151 205	85 490	65 715		65 715		
25 S	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	47 000	40 144		87 144	43 070	44 074		44 074		
26 S	Mobilité étudiante inter-régionale	44 165										
27 S	Promotion de l'enseignement collégial - S003	45 019										
28 S	Communautés culturelles - S024	45 032	2 708			2 708	1 830	878		878		
29 S	Clientèles particulières - Handicapés - S024	45 034	485 700	254 771		740 471	415 712	324 759	7 282	317 477		
30 S	Clientèles particulières - Autochtones - S024	45 035										
31 S	Clientèles particulières - Sports études - S024	45 036										
32 S	Conditions féminines et Dossiers spéciaux	45 037										
33 S	Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039										
34 S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	47 400	47 200		94 600	0	94 600		94 600		
35 S	Plan d'action numérique	45 050	127 918			127 918		127 918		127 918		
36 S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050								127 918		(127 918)
37 S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050										
38 S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050										
39 S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050										
40 S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050										
41 S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050										
42 S	Formation des administrateurs	45 051										
43 S	Accroître le nombre de diplômés	45 052	31 057			31 057	0	31 057		31 057		
44 S	Droits d'auteur en audio-visuel	46 010										
45 S	Bourses pour de courts séjours à l'étranger - S032	46 040										
46 S	Réinvestissement au collégial - S034	48 500	384 835	336 887	96 321	818 043	286 272	531 771		531 771		

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F8 - Sommaire des allocations spécifiques à l'enseignement régulier (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

47 S	Réinvestissement 2008-2009 - S036	48 600	128 200	128 200	0	128 200	128 200	47					
48 S	Effort institutionnel	49 039						48					
49 S	Autres allocations (DPBF)	49 041	106 900	106 900		106 900	106 900	49					
50 S	Autres allocations (DAEI)	49 042						50					
51 S	Autres allocations (DRT)	49 045						51					
52 S	Consolidation de l'offre de formation - S026	49 102						52					
53 S	Récupération « Autres »	49 400						53					
54 S	Dév. prog. Alternance Travail-Études - S016	50 611						54					
55 S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail	50 624						55					
56 S	Allocation provisoire 2018-2019	61 080	106 800	106 800	0	106 800	106 800	56					
57	TOTAL		1 969 554	983 924	96 321	3 049 799	1 284 502	1 765 297	7 282	1 758 015	\$	\$	57

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

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

Provisions à payer					
	Salaires	Avantages sociaux	Total		
09	Enseignants			09	
	- Congés de maladie monnayables				
10		203 232	21 543	224 775	
	- Congés de maladie non-monnayables				
11		2 132 580	226 759	2 359 339	
	- Vacances				
12					
	- Temps supplémentaire				
13					
	- Indemnités de départ				
14		24 923	2 642	27 565	
	- Assurance-traitement				
15		3 449	366	3 815	
	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				
16	Total	2 364 184	251 310	2 615 494	
	Autres personnels				
	- Congés de maladie monnayables				
17		67 079	8 571	75 650	
	- Congés de maladie non-monnayables				
18		16 839	2 151	18 990	
	- Vacances				
19		860 364	222 292	1 082 656	
	- Temps supplémentaire				
20		151 745	39 206	190 951	
	- Indemnités de départ				
21		148 644	18 992	167 636	
	- Assurance-traitement				
22		52 988	9 346	62 334	
	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				
23		6 968	1 801	8 769	
24	Total	1 304 627	302 359	1 606 986	
	Sommaire				
	- Congés de maladie monnayables				
25		67 079	8 571	75 650	
	- Congés de maladie non-monnayables				
26		220 071	23 694	243 765	
	- Vacances				
27		2 992 944	449 051	3 441 995	
	- Temps supplémentaire				
28		151 745	39 206	190 951	
	- Indemnités de départ				
29		148 644	18 992	167 636	
	- Assurance-traitement				
30		77 911	11 988	89 899	
	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption				
31		10 417	2 167	12 584	
32	Total	3 668 811	553 669	4 222 480	

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 20

		CHAMP 9350										
		Conservé										(assumé)
		par le cégep										13
01	02	03	04	05	06	07	08	9 = 6 - 7	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
01 S	Dév. prog. en formation courte - S015	50 612										01
02 S	Reconnaissance des acquis - C014	50 621										02
03 S	Entrevues de validation de la RAC	50 622	20 800	25 575		46 375	46 375					03
04 S	Centre d'expertise RAC en formation technique	50 623										04
05 S	Représentation régionale - S021	50 640	13 300			13 300	13 300			0		05
06 S	Soutien et développement pour la formation technique - S017	57 650										06
07 S	Intervention sur la réussite en formation technique - S017	57 655										07
08 S	Mesure « formatio » pour la formation technique	57 660										08
09	TOTAL		34 100	25 575	\$	59 675	59 675	\$	\$	\$	\$	\$ 09

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MEES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Reajustement	Cert. de crédits reportées redressées
			suite à l'analyse RFA antérieures	
01 Masse salariale des enseignants - E002	01	02	03	04
02	11 000	137 155	2 464	139 619
03 Atelier d'aide en français - S006	42 027			
04 Épreuves - langue d'enseignement - S013	42 029			
05 Amélioration de la maîtrise du français	42 031			
06 Gestion des programmes	43 118			
07 Sanction des études	43 119			
08 Programmes techniques	43 120			
09 Techno FAD et veille sectorielle	43 130			
10 Veille sectorielle analyse et procédure	43 140			
11 Pôle de formation en création et arts numériques	43 150			
12 Pôles régionaux	43 160	16 667		16 667
13 Rech. et développement technologique (PART) - S010	44 011			
14 Recherche pédagogique (PAREA) - S005	44 012	3 314		3 314
15 Évaluation systémique	44 013			
16 Projets spéciaux de développement	44 018	54 814		54 814
17 Soutien à la recherche - S004	44 021			
18 Conventions collectives	44 030	10 260		10 260
19 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E004	44 032			
20 Perfectionnement provincial (PNE) - S009	44 033			
21 Centre collégial de dev. du matériel didactique - S014	44 041			
22 Soutien technique et professionnel (NTIC)	44 100			
23 NTIC pour enseignement et bibliothèques - S018	44 105	50 500		50 500
24 Mesure de soutien à la réussite - S028	44 160	80 662		80 662
25 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			
26 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163	88 705		88 705
27 Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français	44 164	40 144		40 144
28 Mobilité étudiante inter-régionale	44 165			
29 Promotion de l'enseignement collégial - S003	45 019			
30 Communautés culturelles - S024	45 032			
31 Clientèles particulières - Handicapés - S024	45 034	254 771		254 771
32 Clientèles particulières - Autochtones - S024	45 035			
33 Clientèles particulières - Sports études - S024	45 036			
34 Conditions féminines et Dossiers spéciaux	45 037			
35 Lutte contre l'homophobie et la transphobie	45 039			
36 Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	47 200		47 200
37 Plan d'action numérique	45 050			
38 Volet 1 : formation continue du personnel	45 050			
39 Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			
40 Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050			
41 Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			
42 Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			
43 Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			
44 Formation des administrateurs	45 051			
45 Accroître le nombre de diplômés	45 052			
46 Droits d'auteur en audio-visuel	46 010			
47 Bourses pour de courts séjours à l'étranger - S032	46 040			
48 Réinvestissement au collégial - S034	48 500	336 887		336 887
49 Réinvestissement 2008-2009 - S036	48 600			
50 Effort institutionnel	49 039			
51 Autres allocations (DPBF)	49 041			
52 Autres allocations (DAEI)	49 042			
53 Autres allocations (DRT)	49 045			
54 Consolidation de l'offre de formation - S026	49 102			
55 Récupération « Autres »	49 400			
56 Dev. prog. Alternance Travail-Études - S016	50 611			
57 Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail	50 624			
58 Allocation provisoire 2018-2019	61 080			
59 TOTAL (Lignes 3 à 59)		983 924		\$ 983 924

FORMATION CONTINUE

Charges pour la formation continue	50 100
Dév. prog. en formation courte - S015	50 612
Reconnaissance des acquis - C014	50 621
Entrevues de validation de la RAC	50 622
Centre d'expertise RAC en formation technique	50 623
Représentation régionale - S021	50 640
Soutien et développement pour la formation technique - S015	57 650
Intervention sur la réussite en formation technique - S015	57 655
Mesure « formatio » pour la formation technique	57 660
TOTAL	
Epes (AEC) - Enveloppes régionale MEES	34 014
A (AEC) - Enveloppes régionale MEES	34 015
B (AEC) - Enveloppes régionale MEES	34 016
TOTAL	

Grand total

Page 21

Codes du Ministère	Cert. de crédits reportées antérieures	Reajustement	Cert. de crédits reportées redressées
		suite à l'analyse RFA antérieures	
05	06	07	08
50 100			01
50 612			02
50 621			03
50 622		25 575	04
50 623			05
50 640			06
57 650			07
57 655			08
57 660			09
		\$ 25 575	25 575
			10
			11
34 014			12
34 015			13
34 016			14
		\$	\$
			15
			16
	983 924	25 575	1 009 499
			17
			18
			19
			20
			21
			22
			23
			24
			25
			26
			27
			28
			29
			30
			31
			32
			33
			34
			35
			36
			37
			38
			39
			40
			41
			42
			43
			44
			45
			46
			47
			48
			49
			50
			51
			52
			53
			54
			55
			56
			57
			58
			59

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 22

		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. E002)	14 102 567	174,42 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	14 102 567	174,42 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MEES 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	14 102 567	174,42 ETC	80 854	10,32%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	14 102 567	174,42 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		174,42 ETC		10
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E002					
11	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		175,98 ETC		11
12	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		175,98 ETC		13
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
14	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2018 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		1,56 ETC		14
15	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		1,63 ETC (Surembauche)		15
16	Ajustement aux années antérieures		0,03 ETC Sous-embauche		16
17			ETC en dollars		17
18	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2019		3,22 ETC	285 891	18

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

				Page 23				
				CHAMPS 1000 et 8000				
				05	06	07		
01	Traitement moyen normalisé du cégep	01	80 510	02		03	04	01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep		10,280%					02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)		88 786					03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES								

				FNEEQ	FEC			
							TOTAL	
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention		3,30%					04
05	Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2017-2018 aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)		84 108					05
Nombre d'enseignants alloués								
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. E002)					175,98 ETC	175,98 ETC	06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E002)					0,00 ETC	ETC	07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués						ETC	08
ALLOCATION POUR L'ANNÉE								
09	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)					ETC	175,98 ETC	09
10	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants						ETC	10
11						ETC	175,98 ETC	11

12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures						ETC	12
Financement des ETC								
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée						15 624 560	13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure						15 624 560	14
15								15
16	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					\$ 15 624 560	15 624 560	16

FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E003								

FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE								

17							TOTAL	
				\$	515 610	515 610		17

18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT					\$ 16 140 170	16 140 170	18

19	- Revenus totaux (MEES et autres)			515 610				19
20	- Moins : Dépenses de nature générale			648 977	Surplus	Déficit		20
21	- Surplus ou déficit					(133 367)		21
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES								
22	Taux de CSST	2018	2019					22
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)	0,580%	0,570%			0		23
24	Date de début de contrat des enseignants	21-août-2018	19-août-2019					24

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 24

		01	02	03	04	05	06	07	08	09
CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes)										SUBVENTION
01	MÉTIERS D'ARTS - C008	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,15 x 78,12)							01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x 78,12)							02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F002 et C009	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 78,12)							03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 78,12)							04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C006	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 78,12)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL	05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C007	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 78,12)		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 (4) - (5) - (6) - (7)	\$ 08
09	- AEC - priorités ministérielles	Allocation E + A	Volume réalisé (pes brutes)	Volume réalisé (pes pondérées)	«Epes» (k = 1,66) + A				TOTAL (6) - (7) - (8)	09

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E003, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial	3 647		01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>	11 472	3 770	03
04 Garantie de traitement	476 826	423 069	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>	(13 648)	14 070	05
06 Maternité, paternité et adoption	58 700	19 298	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)	10 807	2 595	07
08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes)			08
09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes)	1 240	11 069	09
10 Congés de maladie monnayables			10
11 Vacances monnayées - Hors cadres et cadres			11
12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien)		62 892	12
13 Sélection	801		13
14 Suppléance			14
15 Autre salariale :	(2 126)	3 069	15
16 Sous-total des dépenses salariales	547 719	539 832	16
17 Avantages sociaux sur ces dépenses	60 493	60 519	17
18 Total des dépenses salariales	608 212	600 351	18
19 Hygiène et sécurité	7 765	4 015	19
20 Perfectionnement local	33 000	33 865	20
21 Autre non salariale :	0		21
22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	648 977	638 231	22
Dépenses de nature particulière (E003, par. 2)			
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	620		24
25 Autre salariale :			25
26 Sous-total des dépenses salariales particulières	620	\$	26
27 Avantages sociaux sur ces dépenses	62		27
28 Total des dépenses salariales particulières	682	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 Autre non salariale :			30
31 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	682	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E003, par. 4)			
32 Preretraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		(2 674)	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	\$	(2 674)	38
39 Avantages sociaux sur ces dépenses		(265)	39
40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	(2 939)	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	\$	(2 939)	43
44 TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	649 659	635 292	44
45 Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38) Hors cadre et cadre		5 709	45
46 Gérant		0	46
47 Professionnel		75 124	47
48 Soutien		456 325	48
49 Total		537 158	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 2019

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C001)

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 78,12 \$/pes C7 x C8 x 78,12					Subvention (Champs 9090)
Sans cert. de crédit															
03	7	DEC temps plein - Été + DEC INFO 420.AC				15,00	1,00	806 Pes		62 965					62 965
04	7	DEC temps plein - 180.A0				7,50	2,00	10 267 Pes		1 604 116					1 604 116
05	7	DEC temps plein - 180.B0				9,50	1,58	3 470 Pes		428 301					428 301
06	7	Tremplin DEC (081.06)				15,00	1,00	1 345 Pes		105 071					105 071
avec cert. crédit															
07	7							k							
08	7							k							
09	7							k							
10	7							k							
11		TOTAL	\$			TOTAL (lignes 3 à 10)		15 888 Pes		2 200 453					2 200 453

Epes
78,12 \$/pes
% x C8 x 78,12

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C014)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C015)

12	-	Formation manquante - (FM) (50%)						1 453 Pes		56 754					56 754
13	-	Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%)						2 750 Pes		214 830					214 830
14	-	Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)						6 Pes		234					234
15		TOTAL													271 818

"Charges allouées" POUR LA FORMATION CONTINUE (Annexe E002)

	Rémunération		Financement enseignants	Financement coûts de convention	Financement total	CFC reportées de l'année antérieure (en dollar)	Ajustement par le Cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar)	CFC reportées de l'année courante	CFC reportées (en dollar)
16	CFC allouées	normalisée							
	13,18 CFC	88 786	585 100	19 308	604 408		\$	\$	\$

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 2019

PRIORITÉS MINISTÉRIELLES (Annexe C003)

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15				
«Nej» AEC		«Nej» utilisé		Calcul de «Z»																
Cas	Numéro de programme	Allocations «Epes + A + B»		Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes			A			B			Total	Subvention (Champs 9090)
		85,45 \$/pes C7 x C8 x 85,45								18,3408 \$/pes ABrutes 0,7003 \$/pes APond (C8 x 18,3408) + (C9 x 0,7003)			0,6173 \$/pes pond C9 x 0,6173							
18	2	CWA.0D		357 284	6,17	2,43	1 371 Pes	36 020 Pes	284 679	50 370	22 235				357 284	357 284				
19	2					k														
20	2					k														
21	2					k														
22	2					k														
23	2					k														
24	2					k														
25	2					k														
26	2					k														
27	2					k														
28	2	TOTAL		357 284	\$		1 371 Pes	36 020 Pes	284 679	50 370	22 235				357 284	357 284				

AEC à temps plein

Cas		Allocations «Epes + A + B»		Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»			TOTAL
Numéro de programme		Epes								A			
		85,45 \$/pes C7 x C8 x 85,45			18,3408 \$/pes ABrutes 0,7003 \$/pes APond (C8 x 18,3408) + (C9 x 0,7003)			0,6173 \$/pes pond C9 x 0,6173					
29	2						k						
30	2						k						
31	2						k						
32	2						k						
33	2						k						
34	2						k						
35	2						k						
36	2						k						
37	2						k						
38	2						k						
39	2						k						
40	2						k						
41	2	TOTAL		\$	\$		Pes	Pes	\$	\$	\$		\$

Cégep de Bois-de-Boulogne

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 2019

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C003) - AEC TEMPS PLEIN

Cas	01		02		03		04		05		06		07		08		09		10		11		12		13		14		15	
	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C003 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Inscrire taux majoration 10,0% (18-19) ou 6,6% (17-18)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»								Subvention (Champs 9090)												
										Epes	A	B	Majoration	Total																
									85,45 \$/pes C7 x C8 x 85,45	18,3408 \$/pes ABrutes 0,7003 \$/pes APond (C8 x 18,3408) + (C9 x 0,7003)	0,6173 \$/pes pond C9 x 0,6173																			

EMPLOI-QUÉBEC

42	2	LCA72			783381			10,0%	17,00			0,88	1 043 Pes	10 430 Pes	78 429		26 434		6 438								111 301		42
43	2	LCA97						10,0%	17,00			0,88	138 Pes	1 380 Pes	10 377		3 497		852								14 726		43
44	2	LCA97						10,0%	17,00			0,88	123 Pes	1 230 Pes	9 249		3 117		759								13 125		44
45	2	LCAB2						10,0%	17,00			0,88	76 Pes	760 Pes	5 715		1 926		469								8 110		45
46	2	LCAFJ						10,0%	17,00			0,88	21 Pes	210 Pes	1 579		532		130								2 241		46
47	2	LEA0C		x				10,0%	17,00			0,88	128 Pes	3 328 Pes	9 625		4 678		2 054		1 636						17 993		47
48	2	LEA3D		x				10,0%	17,00			0,88	120 Pes	3 120 Pes	9 024		4 386		1 926		1 534						16 870		48
49	2	LEABM		x				10,0%	17,00			0,88	366 Pes	9 516 Pes	27 522		13 377		5 874		4 677						51 450		49
50	2	LEAC0		x				10,0%	17,00			0,88	96 Pes	2 496 Pes	7 219		3 509		1 541		1 227						13 496		50
51	2	LEAD1						10,0%	17,00			0,88	41 Pes	1 066 Pes	3 083		1 498		658								5 239		51
52	2	NTLOK						10,0%	17,00			0,88	112 Pes	3 248 Pes	8 422		4 329		2 005								14 756		52
53	2	NWY1L						10,0%	17,00			0,88	259 Pes	8 029 Pes	19 476		10 373		4 956								34 805		53
54	2	LEA1U		x				10,0%	17,00			0,88	20 Pes	520 Pes	1 504		731		321		256						2 812		54
55		Sous-total			783 381								2 543 Pes	45 333 Pes	191 224		78 387		27 983		9 330					306 924		55	

ENVELOPPE MEES

56	2	LCA72			943109			10,0%	17,00			0,88	1 781 Pes	17 810 Pes	133 924		45 137		10 994								190 055		56
57	2	LCA74						10,0%	17,00			0,88	99 Pes	990 Pes	7 444		2 509		611								10 564		57
58	2	LCA97						10,0%	17,00			0,88	804 Pes	8 040 Pes	60 458		20 376		4 963								85 797		58
59	2	LCA97						10,0%	17,00			0,88	1 356 Pes	13 560 Pes	101 966		34 366		8 371								144 703		59
60	2	LCAB2						10,0%	17,00			0,88	791 Pes	7 910 Pes	59 480		20 047		4 883								84 410		60
61	2	LCAFC						10,0%	17,00			0,88	376 Pes	3 760 Pes	28 274		9 529		2 321								40 124		61
62	2	LCAFJ						10,0%	17,00			0,88	354 Pes	3 540 Pes	26 619		8 972		2 185								37 776		62
63	2	LEA0C		x				10,0%	17,00			0,88	540 Pes	14 040 Pes	40 606		19 736		8 667		6 901						75 910		63
64	2	LEA3D		x				10,0%	17,00			0,88	456 Pes	11 856 Pes	34 289		16 666		7 319		5 827						64 101		64
65	2	LEABM		x				10,0%	17,00			0,88	1 039 Pes	27 014 Pes	78 129		37 974		16 676		13 278						146 057		65
66	2	LEAC0		x				10,0%	17,00			0,88	327 Pes	8 502 Pes	24 589		11 951		5 248		4 179						45 967		66
67	2	LEAC7		x				10,0%	17,00			0,88	196 Pes	5 096 Pes	14 738		7 164		3 146		2 505						27 553		67
68	2	LEACT		x				10,0%	17,00			0,88	274 Pes	7 124 Pes	20 604		10 014		4 398		3 502						38 518		68
69	2	LEAD1						10,0%	17,00			0,88	165 Pes	4 290 Pes	12 407		6 031		2 648								21 086		69
70	2	NTLOK + NWY1L						10,0%	17,00			0,88	778 Pes	23 348 Pes	58 502		30 620		14 413								103 535		70
71		Sous-total			943 109								9 336 Pes	156 880 Pes	702 029		281 092		96 843		36 192					1 116 156		71	

72	TOTAL MEES+EQ				1 726 490									11 879 Pes	202 213 Pes	893 253		359 479		124 826					45 522	1 423 080		72
----	----------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------	--------------------	----------------	--	----------------	--	----------------	--	--	--	--	---------------	------------------	--	----

73	TOTAL (ligne 60, colonnes 2, 3 et 4)				1 726 490																						1 722 720	1 722 720	73
----	---	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	-----------	----

74			Total des virements																										Réservé MEES	74
75			Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 63 colonne 15 est réservée au MEES)																											75

76			Solde d'allocations - enveloppes régionale																										CC à reporter	Récupération	76
77			Solde d'allocations - priorités ministérielles																										3 770	3 770	77

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C003) - TEMPS PARTIEL

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
		Cas de financement		Inscrire taux majoration 10,0% (18-19) ou 6,6% (17-18)	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C003 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	
											85,45 \$/pes C7 x C8 x 85,45	18,3408 \$/pes ABrutes 0,7003 \$/pes APond (C8 x 18,3408) + (C8 x 0,7003)	0,6173 \$/pes pond C9 x 0,6173			\$30 C8 x 30	
78	Cas																
AEC à temps partiel																	
79	4, 5	Cas particuliers		10,0%	LCA72			17,00	0,88	19 Pes	190 Pes	1 429	482	117			
80		Cas particuliers		10,0%	LCA74			17,00	0,88	568 Pes	5 680 Pes	42 711	14 395	3 506			
81		Cas particuliers		10,0%	LCA97			17,00	0,88	4 Pes	40 Pes	301	101	25			
82		Cas particuliers		10,0%	LCA9T			17,00	0,88	4 Pes	40 Pes	301	101	25			
83		Cas particuliers		10,0%	LCAB2			17,00	0,88	14 Pes	140 Pes	1 053	355	86			
84		Cas particuliers		10,0%	LEA3D			17,00	0,88	6 Pes	156 Pes	451	219	96			
85		Cas particuliers		10,0%	LEAC0	x		17,00	0,88	638 Pes	16 588 Pes	47 975	23 318	10 240	8 153		
86		Cas particuliers		10,0%	NTLOK			17,00	0,88	5 Pes	145 Pes	376	193	90			
87		Cas particuliers		10,0%	NWY1L			17,00	0,88	7 Pes	217 Pes	526	280	134			
88		Cas particuliers		10,0%	LEA1U	x		17,00	0,88	4 Pes	104 Pes	301	146	64	51		
89		Cas particuliers		10,0%	LEA0C	x		17,00	0,88	3 Pes	78 Pes	226	110	48	38		
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								1 272 Pes	23 378 Pes	95 650	39 700	14 431	8 242	\$	
98		«Nej» DEC TPA		17	«Nej» utilisé	17							Calcul de «Z»				
99	Cas	Cas de financement			Numéro de programme		Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Epes	A	B	Majoration	Récupération	TOTAL	
											78,12 \$/pes C7 x C8 x 78,12	16,6744 \$/pes ABrutes 0,7003 \$/pes APond (C8 x 16,3812) + (C9 x 0,7003)			\$30 0		
100		Cas particuliers			Cours d'été			17,00	0,88	1 223 Pes	19 350 Pes	84 076	33 944		(36 690)		
101		Cas particuliers			180.A0			7,50	2,00	235 Pes	3 028 Pes	36 716	6 039		(7 050)		
102		Cas particuliers			180.B0			9,50	1,58	199 Pes	3 815 Pes	24 562	5 990		(5 970)		
103		Cas particuliers								k							
104		Cas particuliers								k							
105		Cas particuliers								k							
106		Cas particuliers								k							
107		Cas particuliers								k							
108		Sous-total								1 657 Pes	26 193 Pes	145 354	45 973		(49 710)		
109		TOTAL								2 929 Pes	49 571 Pes	241 004	85 673	14 431	8 242	(49 710)	299 640

Cégep de Bois-de-Boulogne

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

											(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										31 077,251	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2018										1 009	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2019										1 758	(3)	03
04	Total pris en considération										30 328	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2018										(377)	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération										(1 386)	(6) = (5) - (2)	06
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11		
	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 S023)	Intérêts dus (à récupérer)		
07	Solde antérieur		(1 386)		(1 386,0)	(1 386,0)	(1 386,0)				(1,2)	07	
08	Juillet	1,50%			(1 386,0)	454,9	(931,1)				(0,8)	08	
09		1,50%			(1 386,0)	454,9	(476,2)	1 020,9	1 020,9	2,12300%	(1,3)	09	
10	Août	1,50%			(1 381,8)	459,2	(17,0)		1 020,9		(0,9)	10	
11		1,50%		269,6	(1 377,7)	459,0	442,0	1 015,0	2 035,9	2,13800%	(1,4)	11	
12	Septembre	3,50%			(1 362,5)	1 076,7	1 518,7		2 035,9		(0,5)	12	
13		3,50%	6,0	65,7	(1 347,3)	1 076,6	2 595,3	2 399,1	4 435,0	2,14000%	(1,8)	13	
14	Octobre	4,00%			(1 331,1)	1 229,4	3 824,7		4 435,0		(0,6)	14	
15		4,00%		51,1	(1 314,8)	1 229,4	5 054,1	2 721,3	7 156,3	2,37500%	(2,2)	15	
16	Novembre	4,00%			(1 298,6)	1 229,3	6 283,4		7 156,3		(0,9)	16	
17		4,00%			(1 282,2)	1 229,5	7 512,9	2 717,1	9 873,4	2,45000%	(2,6)	17	
18	Décembre	4,00%			(1 266,0)	1 229,3	8 742,2		9 873,4		(1,2)	18	
19		4,00%			(1 249,7)	1 229,5	9 971,7	2 722,7	12 596,1	2,59800%	(2,9)	19	
20	Janvier	4,00%			(1 225,4)	1 237,4	11 209,1		12 596,1		(1,5)	20	
21		4,00%		127,9	(1 201,0)	1 237,5	12 446,6	3 079,7	15 675,8	2,61000%	(3,3)	21	
22	Février	4,00%			(1 047,3)	1 366,8	13 813,4		15 675,8		(1,9)	22	
23		4,00%		1 776,5	(893,7)	1 366,7	15 180,1	2 537,7	18 213,5	2,42800%	(3,0)	23	
24	Mars	4,50%			(664,8)	1 593,7	16 773,8		18 213,5		(1,4)	24	
25		4,50%	112,4		(435,8)	1 593,8	18 367,6	4 098,0	22 311,5	2,33800%	(3,8)	25	
26	Avril	6,00%			(141,0)	2 114,4	20 482,0		22 311,5		(1,8)	26	
27		6,00%		408,2	153,7	2 114,4	22 596,4	4 114,3	26 425,8	2,28300%	(3,7)	27	
28	Mai	6,50%			473,2	2 290,8	24 887,2		26 425,8		(1,5)	28	
29		6,50%			792,7	2 290,9	27 178,1	4 571,7	30 997,5	2,28900%	(3,7)	29	
30	Juin	6,50%			1 087,1	2 265,7	29 443,8		30 997,5		(1,5)	30	
31		6,50%		(50,0)	1 381,4	2 265,6	31 709,4	3 878,0	34 875,5	2,27800%	XXXXX	31	
32	TOTAL	xxxxx	100,00%	(1 267,6)	2 649,0	1 381,4	31 709,4	31 709,4	34 875,5	xxxxx	(45,4)	32	
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:										(45,4)		33

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 32

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation Cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		1 592 718	86 340	305 019			98 933		2 083 010	01
02 Gérants		468 325		83 358			66 650		618 333	02
03 Enseignants	14 102 567	68 731	295 270	4 827 997		77 705			19 372 270	03
04 Professionnels		1 114 123	285 332	687 511			119 951		2 206 917	04
05 Soutien		3 198 399	282 894	643 075		850	547 115		4 672 333	05
06 TOTAL	14 102 567	6 442 296	949 836	6 546 960	\$	78 555	832 649	\$	28 952 863	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	2 083 010	2 021 689	61 321			60 107		1 214	0,06%	NON	07
08 Gérants	618 333	618 301	32					32	0,01%	NON	08
09 Enseignants	19 372 270	19 168 894	203 376	48 924				154 452	0,80%	NON	09
10 Professionnels	2 206 917	2 226 354	(19 437)	(19 425)		(13 832)		13 820	0,63%	NON	10
11 Soutien	4 672 333	4 614 899	57 434	5 377		20 867		31 190	0,67%	NON	11
12 Total	28 952 863	28 650 137	302 726	34 876	\$	67 142	\$	200 708	0,69%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	14 102 567	14 039 767	62 800	48 924				13 876	0,10%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	174,42 ETC	175,16 ETC	(0,74) ETC	0,43 ETC				(1,17) ETC	-0,67%	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	5 847	5 847					0,00%	NON	15
16 Gérants							0,00%	NON	16
17 Enseignants	8 053	8 053					0,00%	NON	17
18 Professionnels	3 065	3 065					0,00%	NON	18
19 Soutien	209	209					0,00%	NON	19
20 Total	17 174	17 174	\$		\$	\$	0,00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	8 053	8 053					0,00%	NON	21

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 33

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MEES		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 MEES	103 455	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MEES		05
06 Sous-total financé par le MEES	103 455	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		07
08 Autres frais financiers des marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés		08
09 Sous-total autofinancé		\$ 09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	103 455	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	25 783	12
13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition	4 493	13
14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MEES	859 588	14
15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources	86 330	15
16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	976 194	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MEES		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	(41 566)	22
23 Total - Autres	62 401	23

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 34

	01 2019	02 2018	
Autres actifs			
01 RISQ	104 175	125 010	01
02 Autres actifs			02
03 Total des autres actifs	104 175	125 010	03
04 Autres actifs présentés à court terme			04
05 Autres actifs présentés à long terme	104 175	125 010	05
Emprunts temporaires			
06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MEES	2 400 000	6 400 000	06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)			08
09 Total des emprunts temporaires	2 400 000	6 400 000	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)	79 500	76 500	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	79 500	76 500	12

Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 35

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette			
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17		18	19	20
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du québec	Réduction pour moins-value	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
01 Terrains	1 766 000										1 766 000									1 766 000	01
02 Améliorations locatives	178 008										178 008									178 008	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	21 761 039			920 540		393 346					23 074 925				17 305				120 326	3 802 043	03
04 Aménagement des terrains	3 765 578			37 445		190 473					3 993 496				756 898				164 328	1 913 566	04
05 Autres équipements	2 508 320			83 974							2 592 294				81 646				1 988 398	2 070 044	05
06 Bâtiments	36 308 225										36 308 225				24 413 349				721 476	25 134 825	06
07 Développement informatique																					07
08 Documents de bibliothèque	1 635 857			93 810							1 729 667				1 149 209				87 853	1 237 062	08
09 Équipements de communication multimédia	1 698 804			336 652							2 035 456				152 388				1 492 400	1 492 400	09
10 Équipements informatique	1 933 966			508 367					(27 955)		2 414 378				315 728		(27 955)		1 755 542	658 836	10
11 Équipements spécialisé	3 680 923			90 855							3 771 778				3 097 425				96 006	3 193 431	11
12 Manuels pédagogiques																					12
13 Matériel roulant	43 474			23 552					(43 474)		23 552				393		(43 474)		393	23 159	13
14 Mobilier et équipement de bureau	2 556 729			65 208							2 621 937				93 760				2 424 638	197 299	14
15 Réseaux de télécommunication																					15
16 Total des immobilisations corporelles	77 636 923	\$	\$	2 160 403	\$	583 819	\$	\$	(71 429)	\$	80 509 716	40 727 918	\$	\$	\$	2 487 781	(71 429)	\$	43 144 270	37 365 446	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette			
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		34	35	36
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du québec	Réduction pour moins-value	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
17 Terrains																					17
18 Aménagement des terrains																					18
19 Bâtiments																					19
20 Équipements spécialisés																					20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					21
22 Équipement informatique et bureautique	516 075									(167)	515 908	289 281			143 742		(167)		432 856	83 052	22
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location acquisition	516 075	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(167)	515 908	289 281	\$	\$	\$	143 742	(167)	\$	432 856	83 052	23

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 37

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

Billets à payer

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
	Financé par le MEES	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	x	2009-2034	1 366 400	5,405 %	18-juin-2009	01-juin-2034	874 496		(54 656)		819 840	06
07	x	2011-2023	9 000 000	4,306 %	31-mars-2011	16-janv-2023	6 312 000		(384 000)		5 928 000	07
08												08
09	x	2014-2024	2 000 000	3,336 %	31-mars-2014	01-mars-2024	1 680 000		(80 000)		1 600 000	09
10	x	2015-0084	7 500 000	1,991 %	04-févr-2015	01-mars-2024	5 781 312		(572 896)		5 208 416	10
11	x	2016-2023	9 328 000	1,701 %	23-nov-2016	19-oct-2023	8 644 736		(683 264)		7 961 472	11
12	x	2018-0197	6 911 024	2,437 %	30-janv-2018	01-sept-2027	6 911 024		(324 601)		6 586 423	12
13	x	2018-3481	2 280 320	2,587 %	20-déc-2018	01-déc-2023	0	2 280 320			2 280 320	13
14	x	2018-3479	2 973 026	3,178 %	20-déc-2018	01-déc-2043	0	2 973 026			2 973 026	14
15												15
16		2018-2999	1 397 252	3,068 %	30-nov-2018	30-nov-2028	0	1 397 252			1 397 252	16
17												17
18		2011-2021	1 180 250	4,000 %	28-juin-2011	28-juin-2021	125 596		(125 596)			18
19		2011-2021	2 000 000	4,000 %	28-juin-2011	28-juin-2021	684 509		(219 228)		465 281	19
20		2012-0311	640 542	3,068 %	28-févr-2012	28-févr-2022	279 635		(66 773)		212 862	20
21		2017-2032	800 000	2,309 %	07-avr-2017	07-avr-2022	754 763		(46 282)		708 481	21
22												22
23												23
24												24
25												25
26												26
27												27
28												28
29												29
30												30
31	Total		47 376 814				32 048 071	6 650 598	(2 557 296)	\$	36 141 373	31
32	Sous-total - Billets financés par le MEES						30 203 568	5 253 346	(2 099 417)		33 357 497	32
33	Sous-total - Billets financés par d'autres sources						1 844 503	1 397 252	(457 879)		2 783 876	33

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Obligations												
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
Financé par le MEES	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 MEES											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 MEES	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 MEES							72
73	Sous-total - Fonds d'amortissement financés par d'autres sources							73

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

01 Financé par le MEES	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	IBM1502	85 533	1,454 %	01-juil-2015	01-juil-2018	21 535		(21 535)			
83	IBM 1601	290 355	2,387 %	01-juil-2016	01-juil-2019	145 137		(71 712)		73 425	
84	IBM 1701	53 374	1,073 %	01-juil-2017	01-juil-2020	39 816		(13 131)		26 685	
85	IBM 1801	80 328	4,179 %	01-juil-2018	01-juil-2021	80 328		(21 332)		58 996	
86										86	
87										87	
88										88	
89										89	
90										90	
91	Total	509 590				286 816	\$	(127 710)	\$	159 106	
92	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MEES										
93	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources						286 816		(127 710)		159 106

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

12 Financé par le MEES	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											
95											
96											
97											
98											
99											
100											
101											
102											
103											
104											
105											
106											
107											
108											
109											
110											
111		\$				\$	\$	\$	\$		
112	Sous-total - Hypothèques financées par le MEES										
113	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources										

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 40

Emprunts classés à la juste valeur											
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	
Financé par le MEES	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 MEES										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 MEES	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 MEES										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	36 141 373	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(150 633)	135
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(157 183)	Escompte/prime non amortie		136
137	Obligations				137
138	Fonds d'amortissement				138
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition	159 106			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	36 143 296			143
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 242 800			144
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	32 900 496			145

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 41

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MEES			98,41%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MEES

	Dépense totale	% financé par le MEES	Montant financé par le MEES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	2 631 523	98,41%	2 589 682	02
03 Amortissement des actifs incorporels		98,41%		03
04 Amort. des apports reportés - MEES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(19 565)	100,00%	(19 565)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MEES (en négatif)	(335)	100,00%	(335)	05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(3 078)	100,00%	(3 078)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(105 379)	100,00%	(105 379)	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)	(9 158)	100,00%	(9 158)	09
10 Résultats de l'analyse de MEES		98,41%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)		100,00%		11
12 Biens non capitalisables	203 575	100,00%	203 575	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		98,41%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		98,41%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations	(2 381)	98,41%	(2 343)	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	103 455	100,00%	103 455	18
19 Autres (note 1)		98,41%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MEES pour l'exercice			2 777 689	20

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(2 099 417)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(65 645)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(2 165 062)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			612 627	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			8 989 377	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			9 602 004	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MEES			Catég. Autor.	Codes MEES	Allocations normalisées	Catég. Autor.	Codes DGFE	Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	A-D	70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	A-B-C-D	00-00-904	Produits de la vente d'actifs	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MEES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB	A-B-C-D	00-00-909	Subventions 'Autres' que le MEES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements		05		12
13			A-B-D	70-075	Actualisation de programmes et nouveaux programmes	Catég. Autor.	Codes MEES		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	18-80-273	an d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices	A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée	16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage	A-B-D	18-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)						Parachèvements	25
26		Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)				A-B-D	14-80-236	Allocation pour implanter labo mannequins	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	15-80-253	Allocation pour téléphonie IP et accès sans fil	28
29						A-B-D	15-70-074	Allocation pour l'implantation du programme Techniques d'intég	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	15-70-077	Allocation pour locaux pour l'implantation du programme Techn	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D			31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D			32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D			33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D			34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D			35
36						A-B-D			36
37		Autres coûts (D)				A-B-D			37
38						A-B-D			38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D			39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D			40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Dépense accumulée au 30 juin 2018 03	Dépense de l'exercice 04	Dépense accumulée au 30 juin 2019 5 = 3 + 4	
01	19998	Dépenses non capitalisables - Développement informatique		98 000	01
02	19999	Dépenses non capitalisables - MAOB		67 940	02
03	15002	Fenestration S-O - IB phases 2 et 3	37 673	46 444	03
04	15005	Aménagement salles d'appartenance	30 790	90 255	04
05	15011	Plan de signalisation extérieur	190 472	20 130	05
06	16012	Réaménagement pavillon St-Paul	50 669	58 843	06
07	17003	Aménagement locaux mannequin haute fidélité	350 424	16 117	07
08					08
09	19030	Aménagements extérieurs		17 315	09
10	19050	Réaménagements intérieurs		47 620	10
11	19055	Améliorations à la mécanique des bâtiments		35 237	11
12	19060	Fonds de bibliothèque		93 810	12
13	19070	Mobilier et équipement de bureau		65 208	13
14	19080	Équipements spécialisés d'enseignement		74 738	14
15	19082	Autres équipements		82 393	15
16	19084	Équipements audio-visuels et multimédias		159 347	16
17	19085	Matériel roulant		23 552	17
18	19086	Équipements informatiques		263 875	18
19	19089	Équipement de télécommunication		177 305	19
20					20
21	19150	Aménagement d'un poste de diesel		45 670	21
22	19155	Plomberie laboratoires		31 492	22
23	19157	Structure béton de la résidence - phase 2		229 334	23
24	19186	Actualisation T.I. - équipements informatiques		154 704	24
25	19250	Aménagement du local Y-145		39 037	25
26	19286	Équipements TIM - ordinateurs et équipement informatique		82 506	26
27	19350	Aménagement des blocs sanitaires		205 290	27
28	19450	Réfection et réaménagement de classes		7 209	28
29	19550	Réaménagement des espaces B-179 et S-129		84 109	29
30					30
31	19782	Autres équipements - à même les revenus du fonctionnement		1 581	31
32	19786	Équipements informatiques - à même les revenus du fonct.		7 282	32
33	16013	TEC - Mise aux normes des accès phases 2 et 3	14 253	6 550	33
34	19255	TEC - Implantation de la ventilation et climatisation de I.B.		16 541	34
35		Sous-total	674 281	2 349 434	3 023 715

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

Lors de la capitalisation des intérêts, le numéro de projet doit être le même que celui sur lequel sont calculés ses intérêts, mais doit faire l'objet d'une inscription séparée au tableau I8.

Le numéro est saisi sans tiret. Exemple : «10008», le projet est créé en 2010, c'est le projet numéro 8 soumis à la Direction de l'équipement, et c'est un projet capitalisable.

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

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

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

(suite)						
Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02		Dépense accumulée au 30 juin 2018 03	Dépense de l'exercice 04	Dépense accumulée au 30 juin 2019 5 = 3 + 4	
36	19257	TEC - Fenestration U-200 à I.B.		31 150	31 150	36
37	19355	TEC - Réfection de la ventilation des labos aile B SP		7 367	7 367	37
38	19357	TEC - Résidence - structure phase 3		40 720	40 720	38
39	19455	TEC - Labos informatiques TIM et A3D I.B.		60 711	60 711	39
40	19650	TEC - Réservoir de mazout St-Paul		4 348	4 348	40
41	19750	TEC - Signalisation et nouvelle identité visuelle		3 947	3 947	41
42	19000	Locations-acquisitions informatiques (paiements)		131 915	131 915	42
43						43
44	19997	Dépenses non capit sinistre non remboursé par assurance				44
45	19996	Dépense non capitalisables - parc immobilier		37 635	37 635	45
46						46
47						47
48						48
49						49
50						50
51						51
52						52
53						53
54						54
55						55
56						56
57						57
58						58
59						59
60						60
61						61
62						62
63						63
64						64
65						65
66						66
67						67
68						68
69						69
70	Sous-total		674 281	2 667 227	3 341 508	70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

(suite) Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Dépense accumulée au 30 juin 2018 03	Dépense de l'exercice 04	Dépense accumulée au 30 juin 2019 5 = 3 + 4
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	674 281	2 667 227	3 341 508

Cégep de Bois-de-Boulogne

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 2019

Page 46

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 06	Description 07		
01	19998	Dépenses non capitalisables - Développement inform	98 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique	01
02	19999	Dépenses non capitalisables - MAOB	67 940	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	02
03	15002	Fenestration S-O - IB phases 2 et 3	46 444	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	03
04	15005	Aménagement salles d'appartenance	90 255	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	04
05	15011	Plan de signalisation extérieur	20 130	02	Aménagement des terrains	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	05
06	16012	Réaménagement pavillon St-Paul	58 843	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	06
07	17003	Aménagement locaux mannequin haute fidélité	16 117	50	Équipements spécialisés - enseignement	14-80-236	Allocation pour implanter labo mannequins	07
08								08
09	19030	Aménagements extérieurs	17 315	02	Aménagement des terrains	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	09
10	19050	Réaménagements intérieurs	47 620	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	10
11	19055	Améliorations à la mécanique des bâtiments	35 237	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	11
12	19060	Fonds de b bliothèque	93 810	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	12
13	19070	Mobilier et équipemet de bureau	65 208	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	13
14	19080	Équipements spécialisés d'enseignement	74 738	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	14
15	19082	Autres équipements	82 393	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	15
16	19084	Équipements audio-visuels et multimédias	159 347	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	16
17	19085	Matériel roulant	23 552	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	17
18	19086	Équipements informatiques	263 875	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	18
19	19089	Équipement de télécommunication	177 305	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	19
20								20
21	19150	Aménagement d'un poste de diésel	45 670	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	21
22	19155	Plomberie laboratoires	31 492	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	22
23	19157	Structure béton de la résidence - phase 2	229 334	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	23
24	19186	Actualisation T.I. - équipements informatiques	140 000	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	24
25	19250	Aménagement du local Y-145	39 037	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	25
26	19286	Équipements TIM - ordinateurs et équipement inform	82 506	80	Équipements informatiques	15-70-074	Allocation pour l'implantation du programme T	26
27	19350	Aménagement des blocs sanitaires	205 290	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	27
28	19450	Réfection et réaménagement de classes	7 209	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	28
29	19550	Réaménagement des espaces B-179 et S-129	84 109	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	29
30	19186	Actualisation T.I. - équipements informatiques	14 704	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	30
31	19782	Autres équipements - à même les revenus du fonctio	1 581	90	Autres équipements	00-00-901	Fonds de fonctionnement	31
32	19786	Équipements informatiques - à même les revenus du	7 282	80	Équipements informatiques	00-00-907	Certifications de crédit du MEES ou Autres par	32
33								33
34	19000	Locations-acquisitons informatiques (paiements)	131 915	107	Biens loués : Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	34
35		Total de la page 46	2 458 258					35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT			
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 06	Description 07		
36	16013	TEC - Mise aux normes des accès phases 2 et 3	6 550	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	36
37	19255	TEC - Implantation de la ventilation et climatisation de	16 541	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	37
38	19257	TEC - Fenestration U-200 à I.B.	31 150	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	38
39	19355	TEC - Réfection de la ventilation des labos aile B SP	7 367	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	39
40	19357	TEC - Résidence - structure phase 3	40 720	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	40
41	19455	TEC - Labos informatiques TIM et A3D I.B.	28 000	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	41
42	19650	TEC - Réservoir de mazout St-Paul	4 348	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections	42
43	19750	TEC - Signalisation et nouvelle identité visuelle	3 947	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	43
44	19455	TEC - Labos informatiques TIM et A3D I.B.	32 711	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux er	15-70-077	Allocation pour locaux pour l'implantation du pr	44
45								45
46	19997	Dépenses non capit sinistre non remboursé par assu	36 439	201	Biens non capitalisables	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformatio	46
47	19997	Dépenses non capit sinistre non remboursé par assu	(36 439)	201	Biens non capitalisables	00-00-905	Produits d'assurance	47
48	19996	Dépense non capitalisables - parc immobilier	37 635	201	Biens non capitalisables	00-70-013	Résorption du déficit d'entretien accumulé	48
49								49
50								50
51								51
52								52
53								53
54								54
55								55
56								56
57								57
58								58
59								59
60								60
61								61
62								62
63								63
64								64
65								65
66								66
67								67
68								68
69								69
70		Total des pages 46 et 47	2 667 227					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 2019

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46,47 et 48	2 667 227					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 2019

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46,47, 48 et 49	2 667 227					140

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46,47, 48, 49 et 50	2 667 227					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 2019

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT		
		Montant de la dépense 03	Codes MEES 04	Description de la dépense 05	Codes MEES 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 46 à 51	2 667 227					210

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Codes MEES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2018 03	Redr. Effectués suite à l'analysedes 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 2019 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC IMMOBILIER								
	Allocations normalisées								
01	70-010 Allocations normalisées pour les réfections	2 262 248		1 698 900			650 323		3 310 825 01
02	70-011 Allocations normalisées pour les transformations	2 038		421 900			257 667		166 271 02
03	70-012 Allocations transitoires pour les réfections								
04	70-013 Résorption du déficit d'entretien accumulé	14 096		651 700			234 692		431 104 04
05	70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage								
06	70-016 Efficacité énergétique								
	2016-2017 Allocations particulières								
07	16-70-035 Réfections aux édifices								
	2017-2018 Allocations particulières								
08	17-70-035 Réfections aux édifices								
	2018-2019 Allocations particulières								
09	18-70-035 Réfections aux édifices								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	2 278 382		\$ 2 772 500			\$ 1 142 682		\$ 3 908 200 10

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

(suite)

Codes MEES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2018 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2019 10 = (3 à 7) - 8 et 9
	PARC MOBILIER								
	Allocations normalisées								
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier	867 581		1 178 700		49 100	1 154 787		940 594
12 70-073	Allocations - Développement informatique			98 000			98 000		
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								
	2016-2017 Allocations particulières								
17 16-70-080	Rattrapage								
18 16-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
19 16-70-094	FCAR-FCI								
20 16-71-000	Autres								
	2017-2018 Allocations particulières								
21 17-70-080	Rattrapage								
22 17-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
23 17-70-094	FCAR-FCI								
24 17-71-000	Autres								
	2018-2019 Allocations particulières								
25 18-70-080	Rattrapage								
26 18-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération								
27 18-70-094	FCAR-FCI								
28 18-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	867 581		\$ 1 276 700		\$ 49 100	1 252 787		\$ 940 594

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Page 54

(suite)

Codes MEES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2018 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péréemption 09	Solde au 30 juin 2019 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30	18-80-273			374 700					374 700
31	18-80-274			83 300					83 300
32	18-80-275			16 700					16 700
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
Parachèvements									
40	14-80-236	49 516					16 117		33 399
41	18-80-261			168 000			168 000		
42	15-80-253		49 100			(49 100)			
43	15-70-074		436 000				82 506		353 494
44	15-70-077		199 372				32 711		166 661
45									
46									
47									
48									
49									
50									
51									
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	49 516	684 472	642 700		(49 100)	299 334		1 028 254
61	Sous-total des allocations du MEES	3 195 479	684 472	4 691 900	\$	\$	2 694 803	\$	5 877 048
Autres encaissements									
62	00-00-901						1 581		
63	00-00-902								
64	00-00-903								
65	00-00-904								
66	00-00-905	(36 439)					(36 439)		
67	00-00-906								
68	00-00-907						7 282		
69	00-00-908								
70	00-00-909								
71	00-00-910								
72	Sous-total: Autres sources de financement	(36 439)	\$	\$	\$	\$	(27 576)	\$	\$
73	GRAND TOTAL	3 159 040	684 472	4 691 900	\$	\$	2 667 227	\$	5 877 048
74	Moins:						203 575		
75	Biens non capitalisables (code MEES 201)								
76	Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MEES 103 à 107)						131 915		
77	Transfert CCTT (code MEES 203)								
77	Solde						2 331 737		

Cégep de Bois-de-Boulogne

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

Cégep de Bois-de-Boulogne

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

01

Page 55

01 Évol. soldes fon

02

03 Situation fin.

04

05

06

07

08 F2

09 F3 Assurez-vous d'avoir les autorisations requises du Ministère pour chaque lettre d'autorisation inscrite.

10

11

12 F4

13 INFO : Si vous avez effectué un transfert de revenu relatif au développement informatique, vous devez l'inscrire à la ligne 01, colonne 07.

14

15

16 F5

17

18 INFO : S'il y a lieu, fournir le nombre de jours de grève et les dates par catégories d'emploi pour l'enseignement régulier et la formation continue séparément.

19 F6

20 F7

21 F8 INFO : Le ou les montants que vous avez reportés à la colonne 9 peuvent être récupérés à la suite de reddition de compte demandé par le Ministère.

22

23

24

25 F10

26

27

28

29 F12 INFO : S'il y a lieu, vous devez inscrire le nombre de ETC relatif à la grève des enseignants au tableau F13, ligne 10, colonnes 05 et 06.

30 F13

31

32

33

34

35 Si vous êtes membre de la mutuelle de prévention, vous devez inscrire les honoraires payés à la ligne 23.

36 F15

37

38

39

40 INFO : Fournir des explications sur le ou les montants inscrits à 'Autre' (ligne 15, 21, 25, 30 ou 37, colonne 01 et/ou 02).

41

42

43

44

45 INFO : Pour chacune des dépenses totales inscrites aux lignes 23 à 25, 27, 29 et 30 une certification de crédits ou une lettre d'autorisation doit avoir été obtenue.

46 F16

47

48

49

50 Vous avez indiqué un nej particulier au tableau F16. Vous devez donc nous indiquer le numéro du programme et nous fournir l'autorisation de la DPBF.

51

52

53

54

55

56

INFO: Vous avez indiqué un « x » à la colonne 2 de la section « Enveloppes régionales (Annexe C003) - AEC TEMPS PLEIN », vous devez inscrire un numéro de programme.

Page 56

57

INFO: Vous avez indiqué un « x » à la colonne 5 de la section « Enveloppes régionales (Annexe C003) - TEMPS PARTIEL », vous devez inscrire un numéro de programme.

Cégep de Bois-de-Boulogne

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2019

58		CHIFFRIER DES INTÉRÊTS
59	F17	La subvention établie en (1) ne balance pas de 54 \$! Revoir l'annexe S023 du Régime budgétaire et financier.
60		
61		Les données ne balancent pas de 2 554 \$ avec les montants inscrits au RFA ! Corrigez ou expliquez SVP. L'écart est accepté s'il correspond au compte à recevoir du E, tant créditeur que débiteur.
62		CONCILIATION SPOC - RFA
63	F18	
64		
65		
66		
67		
68		
69		
70		
71		
72		
73		
74		
75		
76		
77		
78		IMMOBILISATIONS
79	I1	
80		
81		
82		
83	I2	
84	I3	
85		
86	I4	INFO : S'assurer que toutes les colonnes de 01 à 06 soient complétées pour chaque emprunt.
87		
88	I5	
89	I9	
90		Vous avez effectué un ou des virement(s) . Assurez-vous d'avoir les autorisations requises.
91		
92		
93		
94		VARIATION DE LA SUBVENTION A RECEVOIR (A4)
95		
96		
97		
98		
99		
100		
101		
102		

Avis de recours

À la suite d'une décision rendue en vertu de la Loi sur l'accès aux documents des organismes publics et sur la protection des renseignements personnels (la Loi).

Révision par la Commission d'accès à l'information

a) *Pouvoir :*

L'article 135 de la Loi prévoit qu'une personne dont la demande écrite a été refusée en tout ou en partie par le responsable de l'accès aux documents ou de la protection des renseignements personnels peut demander à la Commission d'accès à l'information de réviser cette décision. La demande de révision doit être faite par écrit; elle peut exposer brièvement les raisons pour lesquelles la décision devrait être révisée (art. 137).

L'adresse de la Commission d'accès à l'information est la suivante :

Québec	525, boul René-Lévesque Est Bureau 2.36 Québec (Québec) G1R 5S9	Tél. : 418 528-7741 Numéro sans frais 1 888 528-7741	Télec. : 418 529-3102
Montréal	500, boul. René-Lévesque Ouest Bureau 18.200 Montréal (Québec) H2Z 1W7	Tél. : 514 873-4196 Numéro sans frais 1 888 528-7741	Télec. : 514 844-6170

b) *Motifs :*

Les motifs relatifs à la révision peuvent porter sur la décision, sur le délai de traitement de la demande, sur le mode d'accès à un document ou à un renseignement, sur les frais exigibles ou sur l'application de l'article 9 (notes personnelles inscrites sur un document, esquisses, ébauches, brouillons, notes préparatoires ou autres documents de même nature qui ne sont pas considérés comme des documents d'un organisme public).

c) *Délais :*

Les demandes de révision doivent être adressées à la Commission d'accès à l'information dans les 30 jours suivant la date de la décision ou de l'expiration du délai accordé au responsable pour répondre à une demande (art. 135).

La Loi prévoit spécifiquement que la Commission d'accès à l'information peut, pour motif raisonnable, relever le requérant du défaut de respecter le délai de 30 jours (art. 135).