

Cégep de La Pocatière

États financiers résumés

Au 30 juin 2023

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration du
Cégep de La Pocatière,

Opinion

Nous avons effectué l'audit du rapport financier annuel ci-joint du **CÉGEP DE LA POCATIÈRE** (Cégep), qui comprend l'état de la situation financière au 30 juin 2023 et les états des résultats, de l'évolution du solde de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, des annexes 1 à 6 ainsi que des notes au rapport financier annuel.

À notre avis, le rapport financier annuel ci-joint donne, dans tous ses aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Cégep au 30 juin 2023, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public incluant les normes comptables des chapitres SP4200 à SP4270 applicables uniquement aux organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit du rapport financier annuel » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Cégep conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit du rapport financier annuel au Canada, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard du rapport financier annuel

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle du rapport financier annuel conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public incluant les normes comptables des chapitres SP4200 à SP4270 applicables uniquement aux organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'un rapport financier annuel exempt d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation du rapport financier annuel, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Cégep à poursuivre ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Cégep ou de cesser ses activités ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière du Cégep.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit du rapport financier annuel

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que le rapport financier annuel pris dans son ensemble est exempt d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs du rapport financier annuel prennent en se fondant sur celui-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que le rapport financier annuel comporte des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du Cégep;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité du Cégep à poursuivre ses activités. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans le rapport financier annuel au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le Cégep à cesser ses activités;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu du rapport financier annuel, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si le rapport financier annuel représente les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Mallette S.E.N.C.R.L.

Mallette S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés

La Pocatière, Canada
Le 08 novembre 2023

¹ CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A121812

Cégep de La Pocatière

Rapport financier annuel au 30 juin 2023

Rapport financier annuel

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

Cégep de La Pocatière

État des résultats

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 1

| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | | |
|------------------------------------|---|------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|----|
| Annexes | | Notes | Fonds de Fonctionnement | | Fonds des immobilisations | | Total | | | |
| | | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | | |
| Revenus | | | | | | | | | | |
| Subventions | | | | | | | | | | |
| - Gouvernement du Québec | | | | | | | | | | |
| 01 | 2 | - Ministère de l'Enseignement supérieur (MES) | note | 28 209 934 | 25 847 029 | 7 015 380 | 999 975 | 35 225 314 | 26 847 004 | 01 |
| 02 | 2 | - Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MESS) | note | 144 622 | 87 438 | | | 144 622 | 87 438 | 02 |
| 03 | 2 | - Autres ministères et organismes du gouv. du Qc | note | 706 619 | 281 982 | | | 706 619 | 281 982 | 03 |
| 04 | 2 | - Entreprises du gouvernement | note | | 8 329 | | | | 8 329 | 04 |
| 05 | 2 | - Gouvernement fédéral | note | 2 066 735 | 986 812 | | | 2 066 735 | 986 812 | 05 |
| 06 | 2 | - Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | note | 27 693 | | | | 27 693 | | 06 |
| 07 | 2 | Revenus provenant d'autres organismes | note | 106 343 | 73 001 | | | 106 343 | 73 001 | 07 |
| 08 | 2 | Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents | note | 307 035 | 301 555 | | | 307 035 | 301 555 | 08 |
| 09 | 2 | Vente de biens et services | note | 1 283 364 | 1 164 421 | | | 1 283 364 | 1 164 421 | 09 |
| 10 | 2 | Locations | note | 999 901 | 803 186 | | | 999 901 | 803 186 | 10 |
| Amortissement des apports reportés | | | | | | | | | | |
| - Gouvernement du Québec | | | | | | | | | | |
| 11 | | - MES | note | | | 2 221 007 | 2 262 737 | 2 221 007 | 2 262 737 | 11 |
| 12 | | - Autres | note | | | 0 | 0 | | | 12 |
| 13 | | - Entreprises du gouvernement | note | | | 540 | 337 | 540 | 337 | 13 |
| 14 | | - Gouvernement fédéral | note | | | 53 858 | 42 579 | 53 858 | 42 579 | 14 |
| 15 | | - Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | note | | | | | | | 15 |
| 16 | | - Autres organismes | note | | | 57 639 | 59 118 | 57 639 | 59 118 | 16 |
| 17 | 2 | Revenus d'intérêts | note | 354 792 | 139 229 | | 10 | 354 792 | 139 239 | 17 |
| 18 | 2 | Autres revenus | note | 63 712 | 40 551 | 6 122 | 12 480 | 69 834 | 53 031 | 18 |
| 19 | | Total | | 34 270 750 | 29 733 533 | 9 354 546 | 3 377 236 | 43 625 296 | 33 110 769 | 19 |

Cégep de La Pocatière

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 2

| | | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | |
|---------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|----|
| | | | | Fonds de Fonctionnement | | Fonds des immobilisations | | Total | | |
| | | | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | |
| Charges | | | | | | | | | | |
| 20 | 2 | Salaires et avantages sociaux - Enseignants | note | 13 449 773 | 13 056 920 | | | 13 449 773 | 13 056 920 | 20 |
| 21 | 2 | Salaires et avantages sociaux - Autres personnels | note | 9 603 891 | 8 513 618 | | | 9 603 891 | 8 513 618 | 21 |
| 22 | 2 | Communications et informations | note | 900 629 | 496 113 | | | 900 629 | 496 113 | 22 |
| 23 | 2 | Fournitures et matériel | note | 1 319 673 | 1 225 987 | | | 1 319 673 | 1 225 987 | 23 |
| 24 | 2 | Services, honoraires et contrats, locations | note | 6 148 910 | 4 358 090 | | | 6 148 910 | 4 358 090 | 24 |
| 25 | 2 | Autres charges | note | 1 113 417 | 405 677 | | | 1 113 417 | 405 677 | 25 |
| 26 | 2 | Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme | note | | | 791 559 | 844 272 | 791 559 | 844 272 | 26 |
| 27 | | Frais d'intérêts sur les emprunts court terme | note | 15 | 16 351 | 163 138 | 17 509 | 163 153 | 33 860 | 27 |
| 28 | | Dépenses pour les résidences étudiantes | note | | | 91 411 | 91 411 | 91 411 | 91 411 | 28 |
| 29 | | OMHS - Charges de désactualisation et autres dépenses | note | | | 273 817 | 263 586 | 273 817 | 263 586 | 29 |
| 30 | | Amortissement des immobilisations | note | | | 2 815 033 | 2 864 319 | 2 815 033 | 2 864 319 | 30 |
| 31 | | Amortissement des actifs incorporels | note | | | | | | | 31 |
| 32 | | Biens non capitalisables | note | | | 79 682 | 125 331 | 79 682 | 125 331 | 32 |
| 33 | | Total des charges | | 32 536 308 | 28 072 756 | 4 214 640 | 4 206 428 | 36 750 948 | 32 279 184 | 33 |
| Autres revenus (charges) | | | | | | | | | | |
| 34 | | - Perte sur la radiation d'immobilisations | note | | | | | | | 34 |
| 35 | | - Moins-value sur les immobilisations | note | | | | | | | 35 |
| 36 | | - Moins-value sur les placements | note | | | | | | | 36 |
| 37 | | - Gain (perte) sur la cession d'immobilisations | note | | | | (9 275) | | (9 275) | 37 |
| 38 | | - Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels | note | | | | | | | 38 |
| 39 | | - Gain (perte) sur la disposition de placements | note | | | | | | | 39 |
| 40 | | - Gain (perte) de change | note | | | | | | | 40 |
| 41 | | Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges | | 1 734 442 | 1 660 777 | 5 139 906 | (838 467) | 6 874 348 | 822 310 | 41 |

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

Cégep de La Pocatière

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 3

| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| Annexes | | Notes | Fonds de Fonctionnement | | Fonds des immobilisations | | Total | |
| | | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | 2023 | 2022 Redressé (note 3) |
| 01 | Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements | | 7 776 795 | 6 167 133 | (783 347) | (133 938) | 6 993 448 | 6 033 195 |
| 02 | Redressements affectant les exercices antérieurs | note 3 | | | (3 670 551) | (3 532 608) | (3 670 551) | (3 532 608) |
| 03 | Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé | | 7 776 795 | 6 167 133 | (4 453 898) | (3 666 546) | 3 322 897 | 2 500 587 |
| 04 | 2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges | note | 1 734 442 | 1 660 777 | 5 139 906 | (838 467) | 6 874 348 | 822 310 |
| 05 | Apports reçus à titre de dotations | note | | | | | | |
| 06 | Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables | note | | | | | | |
| 07 | Virements interfonds | note | (771 993) | (51 115) | 771 993 | 51 115 | | |
| 08 | Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice | | 8 739 244 | 7 776 795 | 1 458 001 | (4 453 898) | 10 197 245 | 3 322 897 |

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

Cégep de La Pocatière

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 4

| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|----------------------------|------|------------------------------|---------------------------|-------|---------------------------|----|
| | | Notes | Fonds de Fonctionnement | | Fonds des immobilisations | | Total | | |
| | | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | |
| 01 | Solde au début de l'exercice avant redressements | | 0 | | 0 | | | | 01 |
| 02 | Redressements affectant les exercices antérieurs | | | | | | | | 02 |
| 03 | Solde au début de l'exercice redressé | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | 03 |
| Gains (pertes) non réalisés sur les éléments à la juste valeur | | | | | | | | | |
| 04 | - Placements de portefeuille | note | | | | | | | 04 |
| 05 | - Dérivés et dettes à la juste valeur | note | | | | | | | 05 |
| 06 | - Autres | note | | | | | | | 06 |
| Gains (pertes) de change non réalisés | | | | | | | | | |
| 07 | - Placements de portefeuille | note | | | | | | | 07 |
| 08 | - Dérivés et dettes à la juste valeur | note | | | | | | | 08 |
| 09 | - Autres | note | | | | | | | 09 |
| Gains (pertes) réalisés sur les éléments à la juste valeur, reclassés dans les résultats | | | | | | | | | |
| 10 | - Placements de portefeuille | note | | | | | | | 10 |
| 11 | - Dérivés et dettes à la juste valeur | note | | | | | | | 11 |
| 12 | - Autres | note | | | | | | | 12 |
| Gains (pertes) de change réalisés, reclassés dans les résultats | | | | | | | | | |
| 13 | - Placements de portefeuille | note | | | | | | | 13 |
| 14 | - Dérivés et dettes à la juste valeur | note | | | | | | | 14 |
| 15 | - Autres | note | | | | | | | 15 |
| 16 | Solde à la fin de l'exercice | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | 16 |

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

Cégep de La Pocatière

État de la situation financière

Au 30 juin 2023

Page 5

| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | | |
|---------------------|---------------------------------------------|------|----------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|--|----|
| Annexes | | Note | Fonds de Fonctionnement | | Fonds des immobilisations | | Total | | | |
| | | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | | |
| ACTIF | | | | | | | | | | |
| Actif à court terme | | | | | | | | | | |
| 01 | - Trésorerie et équivalents de trésorerie | note | 6 720 072 | 8 245 924 | 76 553 | 44 343 | 6 796 625 | 8 290 267 | | 01 |
| 02 | - Placements de portefeuille | note | 6 737 | 556 922 | | | 6 737 | 556 922 | | 02 |
| 03 | - Intérêts courus à recevoir | note | 252 066 | 9 418 | | | 252 066 | 9 418 | | 03 |
| 04 | - Débiteurs | note | 1 438 827 | 595 876 | 142 507 | 53 711 | 1 581 334 | 649 587 | | 04 |
| 05 | 4 - Subventions à recevoir | note | 0 | 513 420 | 4 465 562 | 901 145 | 4 465 562 | 1 414 565 | | 05 |
| 06 | - Stocks de fournitures | note | 70 769 | 79 331 | | | 70 769 | 79 331 | | 06 |
| 07 | - Stocks destinés à la vente | note | | | | | | | | 07 |
| 08 | - Avances interfonds | note | 157 423 | 38 040 | | | | | | 08 |
| 09 | - Charges payées d'avance | note | 431 292 | 349 210 | 2 513 | | 433 805 | 349 210 | | 09 |
| 10 | - Autres actifs à court terme | note | | | | 0 | | | | 10 |
| 11 | Total actif à court terme | | 9 077 186 | 10 388 141 | 4 687 135 | 999 199 | 13 606 898 | 11 349 300 | | 11 |
| Actif à long terme | | | | | | | | | | |
| 12 | 4 - Subventions à recevoir | note | 0 | 0 | 37 061 155 | 34 005 515 | 37 061 155 | 34 005 515 | | 12 |
| 13 | - Placements de portefeuille | note | 10 532 509 | 6 974 177 | | | 10 532 509 | 6 974 177 | | 13 |
| 14 | - Immobilisations et constructions en cours | note | | | 33 144 319 | 32 084 635 | 33 144 319 | 32 084 635 | | 14 |
| 15 | - Actifs incorporels | note | | | | | | | | 15 |
| 16 | - Autres actifs à long terme | note | | | | | | | | 16 |
| 17 | Total de l'actif à long terme | | 10 532 509 | 6 974 177 | 70 205 474 | 66 090 150 | 80 737 983 | 73 064 327 | | 17 |
| 18 | Total de l'actif | | 19 609 695 | 17 362 318 | 74 892 609 | 67 089 349 | 94 344 881 | 84 413 627 | | 18 |

Cégep de La Pocatière

État de la situation financière

Au 30 juin 2023

Page 6

(Suite)

| Annexes | 01 Note | 02 Fonds de Fonctionnement | | 04 Fonds des immobilisations | | 06 Total | | |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|------|------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|--|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | 2023 | 2022 Redressé (note 3) | |
| Passif | | | | | | | | |
| Passif à court terme | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | |
| 20 | 5 | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | |
| 22 | 4 | | | | | | | |
| 23 | 6 | | | | | | | |
| 24 | 6 | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | |
| 26 | | | | | | | | |
| 27 | | | | | | | | |
| 28 | | | | | | | | |
| 29 | | | | | | | | |
| 29 | | | | | | | | |
| 30 | | | | | | | | |
| 31 | | | | | | | | |
| 32 | | | | | | | | |
| 33 | 6 | | | | | | | |
| 34 | | | | | | | | |
| 35 | | | | | | | | |
| 36 | | | | | | | | |
| SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS | | | | | | | | |
| Non grevé d'affectations | | | | | | | | |
| 37 | | | | | | | | |
| 38 | | | | | | | | |
| Grevés d'affectations | | | | | | | | |
| 39 | 1 | | | | | | | |
| 40 | | | | | | | | |
| 41 | | | | | | | | |
| 42 | | | | | | | | |
| 43 | | | | | | | | |

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

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

Cégep de La Pocatière

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 7

| | 01 2023 | 02 2022 Redressé (note 3) | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------|
| Activités de fonctionnement | | | |
| 01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges | 6 874 348 | 822 310 | 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 | 0 | 9 275 | 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 | (2 333 044) | (2 364 771) | 08 |
| 09 - Amortissement des immobilisations | 2 815 033 | 2 864 319 | 09 |
| 10 - Amortissement des actifs incorporels | 0 | 0 | 10 |
| 11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes | 24 932 | 25 332 | 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) | 0 | | 13 |
| 14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt | (3 538 855) | (3 447 070) | 14 |
| - Autre élément hors caisse : | | | |
| 15 | | | 15 |
| 16 | | | 16 |
| 17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note 15) | (7 009 291) | 3 101 328 | 17 |
| 18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | (3 166 877) | 1 010 723 | 18 |
| Activités d'investissement en immobilisations | | | |
| 19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a) | (4 617 632) | (2 222 991) | 19 |
| 20 Cession d'immobilisations corporelles (b) | 0 | 17 500 | 20 |
| 21 Acquisition d'actifs incorporels | 0 | | 21 |
| 22 Cession d'actifs incorporels | 0 | | 22 |
| Autre activité d'investissement en immobilisations : | | | |
| 23 Révision des estimations OMHS | 1 224 215 | | 23 |
| 24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations | (3 393 417) | (2 205 491) | 24 |

Cégep de La Pocatière

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(Suite)

Page 8

| | 01 | 02 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| Activités de placement | | | |
| 25 Acquisition de placements | (3 565 068) | (4 000 592) | 25 |
| 26 Cession de placements | | | 26 |
| Autre activité de placement | | | |
| 27 | | | 27 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de placement | (3 565 068) | (4 000 592) | 28 |
| Activités de financement | | | |
| 29 Variation des emprunts à court terme | 1 841 099 | 1 935 310 | 29 |
| 30 Encaissement de dette à long terme | 1 410 145 | | 30 |
| 31 Remboursement de dette à long terme | | (4 759) | 31 |
| 32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme | (8 038) | | 32 |
| 33 Escompte ou prime sur les obligations | 0 | | 33 |
| 34 Apports reçus à titre de dotations | 0 | 0 | 34 |
| 35 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables | 0 | 0 | 35 |
| 36 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations | 4 831 592 | 2 756 210 | 36 |
| Autres éléments liés aux activités de financement | | | |
| 37 | | | 37 |
| 38 | | | 38 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | 8 074 798 | 4 686 761 | 39 |
| Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | (2 050 564) | (508 599) | 40 |
| 41 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice | 8 847 189 | 9 355 788 | 41 |
| 42 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice | 6 796 625 | 8 847 189 | 42 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | 2023 | 2022 | |
| 43 Encaisse | 276 702 | 229 151 | 43 |
| 44 Espèces, effets en main et dépôts en circulation | | | 44 |
| 45 Équivalents de trésorerie | 6 519 923 | 8 618 038 | 45 |
| 46 Découvert bancaire | | | 46 |
| 47 Chèques en circulation | | | 47 |
| 48 Total | 6 796 625 | 8 847 189 | 48 |
| 49 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de | 0 | | 49 |
| 50 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de | 0 | | 50 |
| 51 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel. | | | 51 |

Cégep de La Pocatière
Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds
Fonds de fonctionnement
 Au 30 juin 2023

Projets relatifs au fonctionnement

| | Description 01 | Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02 | Code de nature 03 | 2023-2024 04 | 2024-2025 05 | 2025-2026 et subséquentes 06 | Total 07 | |
|----|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|------------------|----|
| 01 | Politique d'internationalisation | CA-494-13 | 200 | 60 000 | 75 000 | | 135 000 | 01 |
| 02 | Sécurité de l'information | CA-494-13 | 200 | | 750 000 | | 750 000 | 02 |
| 03 | Provision pour variation des clientèles | CA-494-13 | 200 | 220 000 | 530 000 | | 750 000 | 03 |
| 04 | Développement des programmes d'études | CA-494-13 | 200 | | 1 500 000 | | 1 500 000 | 04 |
| 05 | Mise en œuvre du plan stratégique | CA-494-13 | 200 | | 450 000 | | 450 000 | 05 |
| 06 | Relance du centre sportif | CA-494-13 | 200 | 75 000 | 125 000 | | 200 000 | 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 | | | 355 000 | 3 430 000 | \$ | 3 785 000 | 19 |

Projets relatifs aux investissements (portion à la charge du Cégep)

| | Description 01 | Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02 | Code de nature 03 | 2023-2024 04 | 2024-2025 05 | 2025-2026 et subséquentes 06 | Total 07 | |
|----|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|------------------|----|
| 20 | Remplacement des fenêtres | CA-494-13 | 300 | | 1 000 000 | | 1 000 000 | 20 |
| 21 | Rénovation de la piscine | CA-494-13 | 300 | | 750 000 | | 750 000 | 21 |
| 22 | Réaménagement des entrées et de la cour intérieure | CA-494-13 | 300 | | 700 000 | | 700 000 | 22 |
| 23 | Réaménagement des espaces bureaux | CA-494-13 | 300 | | 950 000 | | 950 000 | 23 |
| 24 | Provision pour les résidences | CA-494-13 | 300 | | 750 000 | | 750 000 | 24 |
| 25 | | | | | | | | 25 |
| 26 | | | | | | | | 26 |
| 27 | | | | | | | | 27 |
| 28 | | | | | | | | 28 |
| 29 | | | | | | | | 29 |
| 30 | | | | | | | | 30 |
| 31 | | | | | | | | 31 |
| 32 | | | | | | | | 32 |
| 33 | | | | | | | | 33 |
| 34 | | | | | | | | 34 |
| 35 | | | | | | | | 35 |
| 36 | | | | | | | | 36 |
| 37 | | | | | | | | 37 |
| 38 | TOTAL | | | \$ | 4 150 000 | \$ | 4 150 000 | 38 |
| 39 | GRAND TOTAL | | | 355 000 | 7 580 000 | \$ | 7 935 000 | 39 |

Cégep de La Pocatière

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 10

| | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------|
| | Enseignement régulier | | Formation continue | | Cours d'été | | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| REVENUS | | | | | | | |
| 01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure | (16 522) | (11 150) | (18 174) | 47 888 | | | 01 |
| 02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant | 25 569 763 | 23 635 481 | 1 650 901 | 1 203 014 | | | 02 |
| 03 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale | | 24 300 | 144 622 | 63 138 | | | 03 |
| 04 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc | 292 168 | 93 463 | 110 393 | 60 086 | | | 04 |
| 05 Entreprises du gouvernement | | 8 329 | | | | | 05 |
| 06 Subventions du gouvernement fédéral | | | | | | | 06 |
| 07 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | 900 | | | | | | 07 |
| 08 Autres organismes | 72 343 | 58 590 | | | | | 08 |
| 09 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents | 262 378 | 269 917 | 24 132 | 14 568 | 20 525 | 17 070 | 09 |
| 10 Ventes de biens et services | 481 514 | 320 970 | 648 608 | 734 233 | | | 10 |
| 11 Locations | 20 758 | 13 244 | | | | | 11 |
| 12 Autres revenus | 411 284 | 175 184 | 6 020 | 4 196 | | | 12 |
| 13 Facturation interne | (31 033) | (26 225) | | (32 464) | | 32 464 | 13 |
| 14 TOTAL DES REVENUS | 27 063 553 | 24 562 103 | 2 566 502 | 2 094 659 | 20 525 | 49 534 | 14 |
| CHARGES | | | | | | | |
| 15 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure | | | | | | | 15 |
| 16 Salaires et avantages sociaux des enseignants | 11 680 665 | 11 772 563 | 1 040 085 | 755 309 | 59 615 | 39 321 | 16 |
| 17 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants | 528 211 | 376 712 | 562 | | | | 17 |
| 18 Salaires et avantages sociaux des autres personnels | 8 183 757 | 7 373 737 | 746 042 | 503 615 | 21 265 | 19 789 | 18 |
| 19 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels | 259 837 | 288 757 | 4 570 | 2 506 | 317 | | 19 |
| 20 Communications et informations | 802 404 | 420 155 | 92 424 | 66 380 | | | 20 |
| 21 Fournitures et matériel | 1 150 328 | 1 079 818 | 87 048 | 73 687 | | | 21 |
| 22 Services, honoraires et contrats, locations | 2 347 170 | 1 846 803 | 444 717 | 465 637 | | | 22 |
| 23 Autres charges | 1 096 528 | 403 995 | 7 381 | 10 857 | | | 23 |
| 24 Facturation interne | (272 258) | (145 015) | 110 073 | (19 138) | | | 24 |
| 25 TOTAL DES CHARGES | 25 776 642 | 23 417 525 | 2 532 902 | 1 858 853 | 81 197 | 59 110 | 25 |
| 26 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES | 1 286 911 | 1 144 578 | 33 600 | 235 806 | (60 672) | (9 576) | 26 |

Cégep de La Pocatière

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 11

(Suite)

Champs 1000 à 9000

| | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------------|----------------|------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|-----------|
| | Centres de technologie | | Services auxiliaires | | Centre collégial de formation à distance | | Total | | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| 27 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure | | | | | | | (34 696) | 36 738 | 27 |
| 28 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant | 1 023 966 | 971 796 | | | | | 28 244 630 | 25 810 291 | 28 |
| 29 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale | | | | | | | 144 622 | 87 438 | 29 |
| 30 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc | 293 526 | 128 433 | 10 532 | | | | 706 619 | 281 982 | 30 |
| 31 Entreprises du gouvernement | | | | | | | | 8 329 | 31 |
| 32 Subventions du gouvernement fédéral | 2 066 735 | 986 812 | | | | | 2 066 735 | 986 812 | 32 |
| 33 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | | | 26 793 | | | | 27 693 | | 33 |
| 34 Autres organismes | 34 000 | 14 411 | | | | | 106 343 | 73 001 | 34 |
| 35 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents | | | | | | | 307 035 | 301 555 | 35 |
| 36 Ventes de biens et services | 16 176 | | 137 066 | 109 218 | | | 1 283 364 | 1 164 421 | 36 |
| 37 Locations | | | 979 143 | 789 942 | | | 999 901 | 803 186 | 37 |
| 38 Autres revenus | | | 1 200 | 400 | | | 418 504 | 179 780 | 38 |
| 39 Facturation interne | | | 31 033 | 26 225 | | | | | 39 |
| 40 TOTAL DES REVENUS | 3 434 403 | 2 101 452 | 1 185 767 | 925 785 | | | \$ 34 270 750 | \$ 29 733 533 | 40 |
| 41 CHARGES | | | | | | | | | |
| 41 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure | | | | | | | | | 41 |
| 42 Salaires et avantages sociaux des enseignants | 140 635 | 113 015 | | | | | 12 921 000 | 12 680 208 | 42 |
| 43 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants | | | | | | | 528 773 | 376 712 | 43 |
| 44 Salaires et avantages sociaux des autres personnels | 2 367 | 15 091 | 385 720 | 309 580 | | | 9 339 151 | 8 221 812 | 44 |
| 45 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels | | | 16 | 543 | | | 264 740 | 291 806 | 45 |
| 46 Communications et informations | 1 668 | 1 566 | 4 133 | 8 012 | | | 900 629 | 496 113 | 46 |
| 47 Fournitures et matériel | | | 82 297 | 72 482 | | | 1 319 673 | 1 225 987 | 47 |
| 48 Services, honoraires et contrats, locations | 3 287 730 | 1 971 780 | 69 293 | 73 870 | | | 6 148 910 | 4 358 090 | 48 |
| 49 Autres charges | 2 000 | | 7 523 | 7 176 | | | 1 113 432 | 422 028 | 49 |
| 50 Facturation interne | | | 162 185 | 164 153 | | | | | 50 |
| 51 TOTAL DES CHARGES | 3 434 400 | 2 101 452 | 711 167 | 635 816 | | | \$ 32 536 308 | \$ 28 072 756 | 51 |
| 52 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES | 3 | \$ | 474 600 | 289 969 | | | \$ 1 734 442 | \$ 1 660 777 | 52 |

Cégep de La Pocatière

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 12

| Subventions du MES | | 01 | 02 | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----|
| Subventions de transfert : | | 2023 | 2022 | |
| 01 | - Subventions - Remboursements pour les dettes sur résidences dont le cégep n'est pas propriétaire (SHQ) | 47 491 | 0 | 01 |
| 02 | - Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts temporaires financés par le Ministère | 107 132 | 4 633 | 02 |
| 03 | - Subventions - Frais d'intérêts sur les emprunts à long terme financés par le Ministère | 828 716 | 889 588 | 03 |
| 04 | - Subventions relatives aux projets d'investissement | 79 682 | 125 331 | 04 |
| 05 | - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés | | | 05 |
| 06 | - Subventions - Autres | | | 06 |
| 07 | Total - Subventions de transfert du MES | 1 063 021 | 1 019 552 | 07 |
| 08 | - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à court et long terme financés par le MES | 13 244 | (19 577) | 08 |
| 09 | Total provenant du MES | 13 244 | (19 577) | 09 |
| Revenus relatifs aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations | | | | |
| 10 | - Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Amiante) | 4 440 991 | | 10 |
| 11 | - Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (Autres OMHS) | | | 11 |
| 12 | - Amortissement des apports reportés liés aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations | 1 498 124 | | 12 |
| 13 | Total des revenus relatifs aux OMHS | 5 939 115 | \$ | 13 |
| Amortissement des apports reportés - MES | | | | |
| 14 | Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts | 25 736 | 19 331 | 14 |
| 15 | Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES | 2 195 271 | 2 243 406 | 15 |
| 16 | Total - MES | 2 221 007 | 2 262 737 | 16 |

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2023

| | Fonds de fonctionnement | | Fonds des immobilisations | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|-------------------|-----------|
| | 01 | 02 | 03 | 04 | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| GOUVERNEMENT DU QUÉBEC | | | | | |
| Ministère de l'Enseignement supérieur (MES) | | | | | |
| 01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant | (537 932) | 513 420 | | | 01 |
| 02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés | | | | | 02 |
| 03 Subv. à recevoir relative aux projets d'investissement et de la dette à long terme | | | 34 584 281 | 34 005 515 | 03 |
| 04 Subvention à recevoir - Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations | | | 6 435 729 | | 04 |
| 05 Subvention à recevoir - Autres MES : | | | | | 05 |
| 06 | | | | | 06 |
| 07 | | | | | 07 |
| 08 - Intérêts courus des emprunts à court et long terme subventionnées par le MES | | | 237 689 | 224 445 | 08 |
| 09 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES | (537 932) | 513 420 | 41 257 699 | 34 229 960 | 09 |
| Autres ministères et organismes du gouvernement provincial | | | | | |
| 10 Subventions à recevoir | | | | | 10 |
| 11 Subventions (perçues en trop) | | | | | 11 |
| 12 Sous-total | \$ | \$ | \$ | \$ | 12 |
| ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL | | | | | |
| 13 Subventions à recevoir | | | 269 018 | 676 700 | 13 |
| 14 Subventions (perçues en trop) | | | | | 14 |
| 15 Sous-total | \$ | \$ | 269 018 | 676 700 | 15 |
| AUTRES ORGANISMES | | | | | |
| 16 Subventions à recevoir | | | | | 16 |
| 17 Subventions (perçues en trop) | | | | | 17 |
| 18 Sous-total | \$ | \$ | \$ | \$ | 18 |
| 19 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR | \$ | 513 420 | 41 526 717 | 34 906 660 | 19 |
| 20 Subventions à recevoir présentées à court terme | 0 | 513 420 | 4 465 562 | 901 145 | 20 |
| 21 Subventions à recevoir présentées à long terme | | | 37 061 155 | 34 005 515 | 21 |
| 22 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP | 537 932 | \$ | \$ | \$ | 22 |

Cégep de La Pocatière

Annexe 5 - Crédateurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2023

Page 14

| | Fonds de fonctionnement | | Fonds des immobilisations | | |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------|----------------|----|
| | 01 | 02 | 03 | 04 | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| 01 Comptes à payer et frais courus | 940 607 | 720 979 | | | 01 |
| 02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations | | | 765 645 | 458 051 | 02 |
| 03 Comptes à payer et frais courus - biens non capitalisables | | | | | 03 |
| 04 Comptes à payer lié au MES | | 1 175 671 | | | 04 |
| 05 Salaires et avantages sociaux à payer | 1 543 119 | 1 736 247 | | | 05 |
| 06 Vacances à payer | 898 378 | 831 166 | | | 06 |
| 07 Provision pour congés de maladie non monnayables | 78 349 | 89 650 | | | 07 |
| 08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties | | | | | 08 |
| 09 Autres provisions | 720 932 | 602 632 | | | 09 |
| 10 Provisions relatives aux négociations des conventions collectives | 464 683 | | | | 10 |
| 11 Retenues sur contrat à payer | | | 200 715 | 27 008 | 11 |
| 12 Autres éléments créditeurs | | | | | 12 |
| 13 Total des crédateurs | 4 646 068 | 5 156 345 | 966 360 | 485 059 | 13 |

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

Au 30 juin 2023

| | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----|
| Entreprises du gouvernement | | | | | | |
| 27 | Solde de début | | | 15 587 | 3 746 | 27 |
| 28 | Redressement du solde de début | | | | | 28 |
| 29 | Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice | | | | 12 178 | 29 |
| 30 | Amortissement des apports reportés (en négatif) | | | (540) | (337) | 30 |
| 31 | Solde de fin | \$ | \$ | 15 047 | 15 587 | 31 |
| Gouvernement fédéral | | | | | | |
| 32 | Solde de début | | | 1 232 916 | 598 795 | 32 |
| 33 | Redressement du solde de début | | | | | 33 |
| 34 | Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice | | | 269 000 | 676 700 | 34 |
| 35 | Amortissement des apports reportés (en négatif) | | | (53 858) | (42 579) | 35 |
| 36 | Solde de fin | \$ | \$ | 1 448 058 | 1 232 916 | 36 |
| Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | | | | | | |
| 37 | Solde de début | | | | | 37 |
| 38 | Redressement du solde de début | | | | | 38 |
| 39 | Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice | | | | | 39 |
| 40 | Amortissement des apports reportés (en négatif) | | | | | 40 |
| 41 | Solde de fin | \$ | \$ | \$ | \$ | 41 |
| Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux) | | | | | | |
| 42 | Solde de début | | | 218 257 | 277 375 | 42 |
| 43 | Redressement du solde de début | | | | | 43 |
| 44 | Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice | | | 20 000 | | 44 |
| 45 | Amortissement des apports reportés (en négatif) | | | (57 639) | (59 118) | 45 |
| 46 | Solde de fin | \$ | \$ | 180 618 | 218 257 | 46 |
| 47 | TOTAL DES APPORTS REPORTÉS | 5 160 040 | 4 024 951 | 31 592 171 | 29 093 623 | 47 |
| Revenus reportés | | | | | | |
| 48 | Droits de scolarité perçus d'avance | 111 820 | 106 509 | | | 48 |
| 49 | Autres revenus perçus d'avance | 414 591 | 297 718 | | | 49 |
| 50 | TOTAL DES REVENUS REPORTÉS | 526 411 | 404 227 | | | 50 |

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

Tableaux de saisie et de calculs du
rapport financier annuel

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

Cégep de La Pocatière

Index des tableaux de saisie et de calculs

Fonds de fonctionnement :

| | Page |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Tableau F1 - Solde de fonds détaillé par centre de responsabilité (non-audité) | 2 |
| Tableau F2 - Sommaire des revenus et charges par champ d'activités (non-audité) | 3 |
| Tableau F3 - Allocations du MES et allocations spécifiques reportées (non-audité) | 4 |
| Tableau F4 - Revenus "Autres" (non-audité) | 8 |
| Tableau F5 - Charges par champ d'activités (non-audité) | 11 |
| Tableau F6 - Subvention à recevoir (perçue en trop) du MES (non-audité) | 16 |
| Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité) | 17 |
| Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables et non reportables (non-audité) | 18 |
| Tableau F9 - Montants en transit et provisions à payer (non-audité) | 22 |
| Tableau F10 - Sommaire des allocations reportables à la formation continue (non-audité) | 23 |
| Tableau F11 - Résultats de l'analyse du MES sur le solde des certifications de crédits reportées (non-audité) | 24 |
| Tableau F12 - Calcul de la surembauche ou de la sous-embauche (non-audité) | 25 |
| Tableau F13 - Financement du personnel enseignant (non-audité) | 26 |
| Tableau F14 - Financement du personnel enseignant (cas particuliers) (non-audité) | 27 |
| Tableau F15 - Détail des dépenses liées aux coûts de convention (non-audité) | 28 |
| Tableau F16 - Paramètres relatifs au calcul de la subvention pour la formation continue (non-audité) | 29 |
| Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité) | 35 |
| Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité) | 36 |

Fonds des immobilisations :

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité) | 37 |
| Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité) | 38 |
| Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité) | 39 |
| Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité) | 41 |
| Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité) | 45 |
| Tableau I6 - Liste des codes du MES à utiliser pour les projets en immobilisations (non-audité) | 46 |
| Tableau I7 - Suivi des coûts par projet en immobilisations (non-audité) | 47 |
| Tableau I8 - Détail des dépenses réalisées en immobilisations et des sources de financement (non-audité) | 50 |
| Tableau I9 - Suivi des allocations du MES et autres sources de financement (non-audité) | 56 |
| Messages | 60 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 2

| Centre de responsabilité | | Enseignement régulier | Formation continue | Cours d'été | Centres de technologie | Formation cégep à distance | Résidences | Services alimentaires | Centre sportif | Stationnement | | |
|--------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------|----|
| Code | | 0410 | 0439 | 9080 | 9005 | | | | | | | |
| 01 | | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 11 | 12 | |
| 01 | Solde au 30 juin 2022 | 1 925 610 | 1 492 324 | (61 945) | 4 | | 4 362 719 | | (120 135) | 178 218 | | 01 |
| 02 | Redressements affectant les années antérieures | | | | | | | | | | | 02 |
| 03 | Solde au 30 juin 2022 redressé | 1 925 610 | 1 492 324 | (61 945) | 4 | | 4 362 719 | | (120 135) | 178 218 | | 03 |
| 04 | Résultats de l'année | 1 286 911 | 33 600 | (60 672) | 3 | | 492 225 | | (35 906) | 18 281 | | 04 |
| 05 | Apports de dotations | | | | | | | | | | | 05 |
| 06 | Remboursements d'emprunts autofinancés | | | | | | | | | | | 06 |
| 07 | Sous-total | 3 212 521 | 1 525 924 | (122 617) | 7 | \$ | 4 854 944 | \$ | (156 041) | 196 499 | \$ | 07 |
| 08 | Acquisition d'immobilisations | | (19 410) | | | | (750 098) | | (2 485) | | | 08 |
| 09 | Locations-acquisitions | | | | | | | | | | | 09 |
| 10 | Autres | | | | | | | | | | | 10 |
| 11 | Sous-total | \$ | (19 410) | \$ | \$ | \$ | (750 098) | \$ | (2 485) | \$ | \$ | 11 |
| 12 | Solde au 30 juin 2023 | 3 212 521 | 1 506 514 | (122 617) | 7 | \$ | 4 104 846 | \$ | (158 526) | 196 499 | \$ | 12 |

| Centre de responsabilité | | | | | | | | | | | | Écoles nationales 1000 | Total |
|--------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|-------|
| Code | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 20 | 20 | 22 | |
| 01 | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 20 | 20 | 22 | |
| 13 | Solde au 30 juin 2022 | | | | | | | | | | | 7 776 795 | 13 |
| 14 | Redressements affectant les années antérieures | | | | | | | | | | | \$ | 14 |
| 15 | Solde au 30 juin 2022 redressé | | | | | | | | | | | 7 776 795 | 15 |
| 16 | Résultats de l'année | | | | | | | | | | | 1 734 442 | 16 |
| 17 | Apports de dotations | | | | | | | | | | | \$ | 17 |
| 18 | Remboursements d'emprunts autofinancés | | | | | | | | | | | \$ | 18 |
| 19 | Sous-total | \$ | 9 511 237 | 19 |
| 20 | Acquisition d'immobilisations | | | | | | | | | | | (771 993) | 20 |
| 21 | Locations-acquisitions | | | | | | | | | | | \$ | 21 |
| 22 | Autres | | | | | | | | | | | \$ | 22 |
| 23 | Sous-total | \$ | (771 993) | 23 |
| 24 | Solde au 30 juin 2023 | \$ | 8 739 244 | 24 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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 2022 | Cert. de crédits reportées 2023 | Autres revenus | Revenus | Charges | Excédent favorable (défavorable) | |
| 01 1000 | Enseignants | 11 108 100 | | (358 619) | 947 926 | 694 683 | 135 867 | 11 138 591 | 11 099 234 | 39 357 | 01 |
| 02 8100 | Coûts de convention des enseignants | | 18 334 | 358 619 | | | 263 | 377 216 | 466 552 | (89 336) | 02 |
| 03 1 à 8 | Soutien à la formation et gestion ress. matérielles | 11 504 600 | 179 748 | (18 534) | 483 813 | 871 674 | 775 301 | 12 053 254 | 10 621 560 | 1 431 694 | 03 |
| 04 8300 | Service de la dette et opérations de financement | (46 000) | | (121 400) | | | 354 792 | 187 392 | 6 845 | 180 547 | 04 |
| 05 8350 | Autres allocations spéciales (ch. 8350) | 1 887 370 | 1 730 006 | (2 409) | 1 929 069 | 2 632 781 | | 2 911 255 | 3 135 807 | (224 552) | 05 |
| 06 | Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure | | | | | | | (16 522) | | (16 522) | 06 |
| 07 | Revenus et dépenses relatifs à la provision salariale | | | | | | 412367 | 412 367 | 464 683 | (52 316) | 07 |
| 08 | Rétroactivité | | | | | | | | (18 039) | 18 039 | 08 |
| 09 | TOTAL - Enseignement régulier | 24 454 070 | 1 928 088 | (142 343) | 3 360 808 | 4 199 138 | 1 678 590 | 27 063 553 | 25 776 642 | 1 286 911 | 09 |
| 10 9090 | Formation continue | 1 261 100 | 541 664 | (442 124) | 60 | 60 | 1 191 600 | 2 552 240 | 2 500 466 | 51 774 | 10 |
| 11 9350 | Autres allocations spéciales (ch. 9350) | | 121 834 | | 62 741 | 152 139 | | 32 436 | 32 436 | | 11 |
| 12 | Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure | | | | | | | (18 174) | | (18 174) | 12 |
| 13 | Rétroactivité | | | | | | | | | | 13 |
| 14 | TOTAL - Formation continue | 1 261 100 | 663 498 | (442 124) | 62 801 | 152 199 | 1 191 600 | 2 566 502 | 2 532 902 | 33 600 | 14 |
| 15 9080 | Cours d'été | | | | | | 20 525 | 20 525 | 81 197 | (60 672) | 15 |
| 16 9005 | Centres de transfert de technologie | 1 023 966 | | | | | 2 410 437 | 3 434 403 | 3 434 400 | 3 | 16 |
| 17 9090 | cégep à distance | | | | | | | | | | 17 |
| 18 | Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures | | | | | | | | | | 18 |
| | Services auxiliaires | | | | | | | | | | |
| 19 | Résidences | | | | | | 1 004 739 | 1 004 739 | 512 514 | 492 225 | 19 |
| 20 | Services alimentaires | | | | | | | | | | 20 |
| 21 | Centre sportif | | | | | | 151 235 | 151 235 | 187 141 | (35 906) | 21 |
| 22 | Stationnement | | | | | | 29 793 | 29 793 | 11 512 | 18 281 | 22 |
| 23 | | | | | | | | | | | 23 |
| 24 | | | | | | | | | | | 24 |
| 25 | | | | | | | | | | | 25 |
| 26 | | | | | | | | | | | 26 |
| 27 | | | | | | | | | | | 27 |
| 28 | | | | | | | | | | | 28 |
| 29 | | | | | | | | | | | 29 |
| 30 | | | | | | | | | | | 30 |
| 31 | | | | | | | | | | | 31 |
| 32 | TOTAL - Services auxiliaires | | | | | | 1 185 767 | 1 185 767 | 711 167 | 474 600 | 32 |
| 33 1000 | Écoles nationales | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | 33 |
| 34 | TOTAL GLOBAL | 26 739 136 | 2 591 586 | (584 467) | 3 423 609 | 4 351 337 | 6 486 919 | 34 270 750 | 32 536 308 | 1 734 442 | 34 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| FABRES | Champ/ Code MES | Description | Allocation Initiale 01 | Certification crédit 02 | Lettres d'autorisation 03 | All. Rep. Ant. Redressée 04 | Financ. (Récupér.) 05 | All. Reportée de l'année 06 | Total 7 = (1) à (5) - (6) | |
|--------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|----|
| | 1 000 | | | | | | | | | |
| | et 8100 | MASSE SALARIALE DES ENSEIGNANTS | | | | | | | | |
| 01 | E 11 000 | Masse salariale des enseignants - E102 | 11 108 100 | | | 947 926 | | 694 683 | 11 361 343 | 01 |
| 02 | E 11 001 | Epes - DEC (Cas particuliers) - C103 | | | | | | | | 02 |
| 03 | E 11 020 | Masse salariale + coûts de convention de nature générale "T-2" | | | | | | | | 03 |
| 04 | E 11 200 | Allocations particulières au "E" | | | | | | | | 04 |
| | | COÛTS DE CONVENTION - E103 | | | | | | | | |
| 05 | E 11 000 | Ajustement relatif aux coûts de convention | | | | | | | | 05 |
| 06 | E 11 004 | Dépenses de sécurité et de fin d'emploi | | | | | | | | 06 |
| 07 | E 11 117 | Libérations syndicales nationales | | | | | | | | 07 |
| 08 | E 11 120 | Rétention et disparités régionales | | | | | | | | 08 |
| 09 | E 11 144 | Perfectionnement provincial | | 18 334 | | | | | 18 334 | 09 |
| 10 | E 11 005 | Allocations particulières - coûts de convention | | | | | | | | 10 |
| 11 | E 11 125 | Autres (enseignants et autres coûts) | | | | | | | | 11 |
| 12 | | Sous-total: | 11 108 100 | 18 334 | | \$ 947 926 | | \$ 694 683 | 11 379 677 | 12 |
| | 1 À 8, 1000 | NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP | | | | | | | | |
| | et 8150 | | | | | | | | | |
| 13 | F 21 001 | Fixe - régulier - F101 | 4 021 300 | | | | | | 4 021 300 | 13 |
| 14 | F 21 002 | Métiers d'arts - F102 | | | | | | | | 14 |
| 15 | F 21 005 | Section anglophone - F102 | | | | | | | | 15 |
| 16 | F 21 007 | Centres d'enseignement collégial - régulier - F102 | 750 000 | | | | | | 750 000 | 16 |
| 17 | F 21 008 | Fixes particuliers - F102 | 325 000 | | | | | | 325 000 | 17 |
| 18 | A 23 001 | Activités brutes - Enseignement régulier - A101 | 1 730 100 | 16 938 | | | | | 1 747 038 | 18 |
| 19 | A 23 002 | Activités pondérées - Enseignement régulier - A101 | 1 124 800 | 6 657 | | | | | 1 131 457 | 19 |
| 20 | A 23 003 | Ententes MES - MSSS - A106 | 5 200 | | | | | | 5 200 | 20 |
| 21 | A 23 004 | Écoles nationales - complément - A103 | | | | | | | | 21 |
| 22 | A 23 008 | Allocations particulières au «A» - Régime | | 37 260 | | | | | 37 260 | 22 |
| 23 | A 23 009 | Amélioration de la réussite scolaire - A105 | | | | | | | | 23 |
| 24 | A 23 012 | Activités brutes - Moyenne mobile A101 | | | | | | | | 24 |
| 25 | A 23 013 | Activités pondérées - Moyenne mobile - A101 | | | | | | | | 25 |
| 26 | A 23 015 | Ateliers d'aide en français - A110 | | | | | | | | 26 |
| 27 | A 23 016 | Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112 | 233 500 | | | 296 735 | | 386 472 | 143 763 | 27 |
| 28 | A 23 017 | Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113 | 211 500 | | | 187 078 | | 367 809 | 30 769 | 28 |
| 29 | A 23 018 | Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2) | | | | | | | | 29 |
| 30 | A 23 019 | Conventions collectives - A114 | 2 700 | | | | | | 2 700 | 30 |
| 31 | A 23 020 | Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1 | 3 000 | | | | | 3 000 | | 31 |
| 32 | A 23 021 | Formation des administrateurs - A115 - Volet 2 | | | | | | | | 32 |
| 33 | A 23 022 | Soutien à la diplomation en santé - A116 | 63 000 | | | | | 63 000 | | 33 |
| 34 | S 23 023 | Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117) | | 51 393 | | | | 51 393 | | 34 |
| 35 | A 25 400 | Coûts de convention - autres personnels - A104 | | | | | | | | 35 |
| 36 | S 25 402 | Allocations particulières au «S» - S101 | | | | | | | | 36 |
| 37 | S 21 100 | Indexation autres personnels - année courante | | | | | | | | 37 |
| 38 | S 21 110 | Indexation autres personnels - année antérieure | | | | | | | | 38 |
| 39 | S 21 115 | Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112 | | | | | | | | 39 |
| 40 | S 12 000 | Revenus étudiants internationaux - C109 | | | | | (18 534) | | (18 534) | 40 |
| 41 | | Sous-total: | 8 470 100 | 112 248 | | \$ 483 813 | (18 534) | 871 674 | 8 175 953 | 41 |
| | 7000 et 8200 | LOCATIONS | | | | | | | | |
| 42 | B 22 001 | Fonctionnement bâtiments et équipements - B101 | 3 034 500 | | | | | | 3 034 500 | 42 |
| 43 | B 22 002 | Location de services au «B» | | | | | | | | 43 |
| 44 | B 22 003 | Location de locaux - B103, B104 et B105 | | | 67 500 | | | | 67 500 | 44 |
| 45 | B 22 004 | Allocations particulières au «B» | | | | | | | | 45 |
| 46 | B 22 005 | Location de locaux - opération main d'oeuvre (GIRMO) | | | | | | | | 46 |
| 47 | | Sous-total: | 3 034 500 | 67 500 | | \$ | \$ | \$ | \$ 3 102 000 | 47 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 |
|--------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|
| FABRES | Champ/ Code MES | Description | Allocation Initiale | Certification crédit | Lettres d'autorisation | All. Rep. Ant. Redressée | Financ. (Récupér.) | All. Reportée de l'année | Total |
| | 8 350 | ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER | | | | | | | |
| 48 R | 43 160 | Pôles régionaux - R107 (volet 2) | | 50 666 | | 144 120 | | 146 530 | 48 256 |
| 49 R | 44 014 | Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103 | 93 000 | 304 664 | | 76 903 | | 101 679 | 372 888 |
| 50 R | 44 015 | Attraction d'étudiants internationaux - R105 | 175 000 | | | | | | 175 000 |
| 51 R | 44 016 | Service aux collectivités - R106 | 437 916 | 1 034 962 | | 542 641 | | 1 639 866 | 375 653 |
| 52 E | 44 032 | Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104 | 29 600 | | | | | | 29 600 |
| 53 S | 44 100 | Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109 | | | | | | | 53 |
| 54 S | 44 105 | NTIC pour enseignement et bibliothèques | | | | | | | 54 |
| 55 S | 44 160 | Mesure de soutien à la réussite | | | | | | | 55 |
| 56 S | 44 162 | Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite | | | | | | | 56 |
| 57 S | 44 163 | Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes | | | | | | | 57 |
| 58 S | 44 164 | Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français | | | | | | | 58 |
| 59 R | 44 165 | Mobilité étudiante inter-régionale - R104 | 747 000 | | | 57 675 | | 42 587 | 762 088 |
| 60 S | 44 170 | S124-Volet 3 : Allocations pour deux mesures particulières visées par les conventions | 35 474 | | | | | | 35 474 |
| 61 S | 45 019 | Promotion de l'enseignement collégial - S102 | | | | | | | 61 |
| 62 S | 45 020 | Droits de reproduction d'oeuvres - S118 | 1 180 | | | | | | 1 180 |
| 63 S | 45 021 | Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022) | 196 300 | | | 191 300 | | 277 818 | 109 782 |
| 64 S | 45 023 | Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022) | 21 700 | | | 54 600 | | | 76 300 |
| 65 S | 45 024 | Placement cégep - S126 | 50 000 | 157 595 | | | | | 207 595 |
| 66 S | 45 026 | Réinvestissement des surplus et des revenus reportés - S127 | (415 300) | | | | | | (415 300) |
| 67 S | 45 028 | Mesure transitoire pour les stagiaires - S129 | | 3 795 | | | | | 3 795 |
| 68 S | 45 032 | Communautés culturelles - S116 | | | | 6 023 | (2 409) | | 3 614 |
| 69 S | 45 034 | Clientèles particulières - Handicapés | | | | | | | 69 |
| 70 F/S | 45 035 | Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113 | | | | | | | 70 |
| 71 S | 45 039 | Applications logicielles spécialisées - S123 | 73 500 | | | 75 800 | | 115 020 | 34 280 |
| 72 S | 45 040 | Plan lutte contre les violences à caractère sexuel | | | | 40 774 | | | 40 774 |
| 73 S | 45 041 | Sécurité de l'information et cybersécurité - S130 | | | | | | | 73 |
| 74 S | 45 042 | Compensation pour la langue française - S132 | | | | | | | 74 |
| 75 S | 45 043 | Redéploiement RSSS - S131 | | | | | | | 75 |
| 76 S | 45 050 | Plan d'action numérique | | | | | | | 76 |
| 77 S | 45 060 | Allocations pour deux mesures particulières visées par les conventions collectives 2022-2023 - S124 (Volet 4) | | 30 774 | | | | | 30 774 |
| 78 S | 45 061 | Allocation de l'indexation salariale pour le personnel enseignant - S124 | | | | | | | 78 |
| 79 S | 45 062 | Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-2021 - S125 | | | | | | | 79 |
| 80 S | 45 063 | Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022 | | | | | | | 80 |
| 81 S | 46 012 | Évaluation de programmes ministériels - S124 (Volet 2) | 124 500 | | | | | | 124 500 |
| 82 S | 48 500 | Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117 | 317 500 | | | 449 686 | | 70 774 | 696 412 |
| 83 S | 48 600 | Réinvestissement 2008-2009 | | | | | | | 83 |
| 84 S | 49 041 | Autres allocations (DPBF) | | | | 13 600 | | 13 600 | 84 |
| 85 S | 49 042 | Autres allocations (DGAC) | | | | | | | 85 |
| 86 R | 49 102 | Consolidation de l'offre de formation - R108 | | | | 166 608 | | | 166 608 |
| 87 S | 50 611 | Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105 | | 27 550 | | 59 339 | | 54 907 | 31 982 |
| 88 S | 50 624 | Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105 | | 120 000 | | 50 000 | | 170 000 | 88 |
| 89 S | 61 080 | Mesure de soutien provisoire 2018-2019 | | | | | | | 89 |
| 90 | | Sous-total: | 1 887 370 | 1 730 006 | \$ | 1 929 069 | (2 409) | 2 632 781 | 2 911 255 |

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| 00 | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | |
|--------|--------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|
| FABRES | Champ/ Code MES | Description | Allocation Initiale | Certification crédit | Lettres d'autorisation | All. Rep. Ant. Redressée | Financ. (Récupér.) | All. Reportée de l'année | Total |
| | 8300 - 8900 | SERVICE DE LA DETTE ET OPÉRATIONS DE FINANCEMENT | | | | | | | |
| 91 | S 21 009 | Récupération - développement informatique - I012 | (46 000) | | | | | | (46 000) 91 |
| 92 | S 61 000 | Dette à court terme - S108 | | | | | (121 400) | | (121 400) 92 |
| 93 | | Sous-total: | (46 000) | \$ | \$ | \$ | (121 400) | \$ | (167 400) 93 |
| | 9 005 | CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE | | | | | | | |
| 94 | R 44 230 | Centres de transfert de technologie - R102 | 1 023 966 | | | | | | 1 023 966 94 |
| 95 | | Sous-total: | 1 023 966 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | 1 023 966 95 |
| | 9 090 | FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT | | | | | | | |
| 96 | A 31 006 | Activités brutes - A101 | | | | | | | |
| 97 | A 31 007 | Activités pondérées - A101 | | | | | | | |
| 98 | A 31 008 | Allocation particulière au A à la formation continue - A101 | | | | | | | |
| 99 | E 34 002 | E pes (RAC) | | | | | | | |
| 100 | E 34 005 | E pes (DEC) formation continue | | | | | 30 342 | | 30 342 99 |
| 101 | E 34 014 | Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales | 909 500 | 188 603 | | | (106 580) | | 991 523 101 |
| 102 | A 34 015 | A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales | 235 000 | 82 351 | | | (78 897) | | 238 454 102 |
| 103 | B 34 016 | B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales | 69 400 | 36 668 | | | (52 313) | | 53 755 103 |
| 104 | E 34 017 | Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec | | 143 491 | | | (143 491) | | |
| 105 | A 34 018 | A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec | | 62 653 | | | (62 653) | | |
| 106 | B 34 019 | B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec | | 27 898 | | | (27 898) | | |
| 107 | S 34 020 | Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec | | | | | | | |
| 108 | E 50 100 | Charges pour la formation continue | 47 200 | | | 60 | (634) | 60 | 46 566 108 |
| 109 | A/E 12 000 | Revenus récupérables et autres ajustements | | | | | | | |
| 110 | | Sous-total: | 1 261 100 | 541 664 | \$ | 60 | (442 124) | 60 | 1 360 640 110 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| FABRES | Champ/ Code MES | Description | Allocation Initiale 01 | Certification crédit 02 | Lettres d'autorisation 03 | All. Rep. Ant. Redressée 04 | Financ. (Récupér.) 05 | All. Reportée de l'année 06 | Total 7 = (1) à (5) - (6) | |
|--------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-----|
| | | FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES | | | | | | | | |
| 111 | S 9 350 | Dév. prog. en formation courte - S104 | | 54 923 | | 7 740 | | 62 663 | | 111 |
| 119 | S 50 612 | Certifications collégiales - C102 | | | | | | | | 119 |
| 120 | C 50 613 | Développement RAF (SFPTFC) - C111 | | | | | | | | 120 |
| | | Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des | | | | | | | | |
| 121 | C 50 622 | compétences dans les cégeps - C111 | | 66 911 | | 55 001 | | 89 476 | 32 436 | 121 |
| 122 | C 50 623 | Centre d'expertise RAC en formation technique - C111 | | | | | | | | 122 |
| 123 | R 50 640 | Concertation entre établissements - R107 (volet 1) | | | | | | | | 123 |
| 124 | C 57 650 | Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106 | | | | | | | | 124 |
| 125 | | Sous-total: | | | | | | | | 125 |
| | | cégep À DISTANCE | | | | | | | | |
| 126 | E 9 090 | cégep à distance - E pes DEC | | | | | | | | 126 |
| 127 | E 34 001 | cégep à distance - E pes (AEC financées) | | | | | | | | 127 |
| 128 | A 34 030 | cégep à distance - A (AEC financées) | | | | | | | | 128 |
| 129 | E 34 031 | cégep à distance - RAC (25%) | | | | | | | | 129 |
| 130 | E 34 002 | cégep à distance - RAC (50%) | | | | | | | | 130 |
| 131 | F 50 001 | cégep à distance - Formation à distance - fixe | | | | | | | | 131 |
| 132 | B/S 34 013 | cégep à distance - Autres revenus MES | | | | | | | | 132 |
| 133 | A 12 000 | Revenus récupérables | | | | | | | | 133 |
| 134 | | Sous-total: | | | | | | | | 134 |
| | | RÉTROACTIVITÉ SALARIALE | | | | | | | | |
| 135 | E 11 500 | Rétroactivité Enseignants réguliers | | | | | | | | 135 |
| 136 | E 11 501 | Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers | | | | | | | | 136 |
| 137 | E 21 201 | Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts | | | | | | | | 137 |
| 138 | E 21 210 | Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures | | | | | | | | 138 |
| 139 | E 21 211 | Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures | | | | | | | | 139 |
| 140 | | Sous-total: | | | | | | | | 140 |
| | | Sous-total: | | | | | | | | 141 |
| | | | 26 739 136 | 2 591 586 | | 3 423 609 | (584 467) | 4 351 337 | 27 818 527 | |
| | | | Allocation initiale 01 | Certification crédit 02 | Lettres d'autorisation 03 | Compte à payer ant. redressé 04 | (Récupération) 05 | Compte à payer année courante 06 | | |
| 142 | S 59 100 | DAEI | | | | | | | | 142 |
| 143 | S 59 110 | DEC | | | | | | | | 143 |
| 144 | S 59 120 | DAEI | | | | | | | | 144 |
| 145 | S 59 200 | DPBF | | | | | | | | 145 |
| 146 | S 59 300 | DRT | | | | | | | | 146 |
| 147 | S 59 400 | DPFT | | | | | | | | 147 |
| 148 | S 59 450 | Plan de rapprochement | | | | | | | | 148 |
| 149 | | Sous-total: | | | | | | | | 149 |
| | | TOTAL | | | | | | | | 150 |
| | | | 26 739 136 | 2 591 586 | | 3 423 609 | (584 467) | 4 351 337 | | |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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 à l'étudiant | Alloc. spéc. | Cours | Formation | |
| | 1000-8050 | des enseignants | 1000 | la formation | Autres personnels | ress. Matérielles | Opér. financ. | ens. Régulier | d'été | continue | |
| | | 8100 | | 2 à 6000 et 8000 | 8150 | 7000 | 8300-8900 | 8350 | 9080 | 9090 | |
| 01 800 MES | | | (407 836) | | | 46 000 | | | | 257 825 | 01 |
| 02 826 MES - Autres | 117 747 | | | | | | | | | | 02 |
| 03 MES - Autres revenus de transfert | | | | | | | | | | | 03 |
| 04 831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale | | | | | | | | | | 144 622 | 04 |
| 05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc | | | (23) | 292 191 | | | | | | 110 393 | 05 |
| 06 840 Entreprises du gouvernement | | | | | | | | | | | 06 |
| 07 850 Subventions du gouvernement fédéral | | | | | | | | | | | 07 |
| 08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | | | | 900 | | | | | | | 08 |
| 09 870 Autres organismes | | | 0 | 72 343 | | | | 0 | | 0 | 09 |
| 10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents | | | | 241 785 | | | | | 20 525 | 24 132 | 10 |
| 11 865 Droits - étudiants internationaux | | | | 20 593 | | | | | | | 11 |
| 12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec | | | | | | | | | | | 12 |
| 13 868 Ventes de biens et services | | 263 | 77 821 | 314 861 | | 88 569 | | | | 648 608 | 13 |
| 14 880 Locations | | | | 0 | | 20 758 | | | | | 14 |
| 15 881 Intérêts | | | | | | | 354 792 | | | | 15 |
| 16 890 Gain (perte) sur disposition de placement | | | | | | | | | | | 16 |
| 17 891 Gain (perte) de change | | | | | | | | | | | 17 |
| 18 892 Autres revenus | 18 120 | | | 37 997 | | 375 | | | | 6 020 | 18 |
| 19 888 Facturation interne | | | | (31 033) | | | | | | | 19 |
| 20 TOTAL | 135 867 | 263 | (330 038) | 949 637 | | \$ 155 702 | 354 792 | \$ | 20 525 | 1 191 600 | 20 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|----|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|--------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|--------------|
| 21 | Alloc. Spéciales | Centres | Formation | Résidences | Services | Centre | Services auxiliaires : | | | |
| 22 | form. Continue | de technologie | cégep à | | alimentaires | sportif | Stationnement | | | |
| 23 | 9350 | 9005 | distance | | | | | | | |
| 24 | 800 MES | | | | | | | | | |
| 25 | 826 MES - Autres | | | | | | | | | |
| 26 | MES - Autres revenus de transfert | | | | | | | | | |
| 27 | 831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale | | | | | | | | | |
| 28 | 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc | 293 526 | | | | 10 532 | | | | |
| 29 | 840 Entreprises du gouvernement | | | | | | | | | |
| 30 | 850 Subventions du gouvernement fédéral | 2 066 735 | | | | | | | | |
| 31 | 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | | | | | 26 793 | | | | |
| 32 | 870 Autres organismes | 34 000 | | | | 0 | | | | |
| 33 | 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents | | | | | | | | | |
| 34 | 865 Droits - étudiants internationaux | | | | | | | | | |
| 35 | 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec | | | | | | | | | |
| 36 | 868 Ventes de biens et services | 16 176 | | 24 396 | | 82 877 | 29 793 | | | |
| 37 | 880 Locations | | | 979 143 | | | | | | |
| 38 | 881 Intérêts | | | | | | | | | |
| 39 | 890 Gain (perte) sur disposition de placement | | | | | | | | | |
| 40 | 891 Gain (perte) de change | | | | | | | | | |
| 41 | 892 Autres revenus | | | 1 200 | | | | | | |
| 42 | 888 Facturation interne | | | | | 31 033 | | | | |
| 43 | TOTAL | \$ 2 410 437 | | \$ 1 004 739 | | \$ 151 235 | 29 793 | \$ | \$ | \$ 43 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------|----|----|----|-----------------------------------------|----|-------------------|-------------------------------------------|---------|----------------|------------------|----|
| 44 | Services auxiliaires : | | | | | | | | | | | 44 |
| 45 | | | | | | | Écoles nationales | Revenus relatifs à la provision salariale | | | | 45 |
| 46 | | | | | | | 1000 | | | | TOTAL | 46 |
| 47 | 800 MES | | | | | | | | 412 367 | | 308 356 | 47 |
| 48 | 826 MES - Autres | | | | | | | | | | 117 747 | 48 |
| 49 | MES - Autres revenus de transfert | | | | | | | | | | | 49 |
| 50 | 831 Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale | | | | | | | | | | 144 622 | 50 |
| 51 | 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc | | | | | | | | | | 706 619 | 51 |
| 52 | 840 Entreprises du gouvernement | | | | | | | | | | | 52 |
| 53 | 850 Subventions du gouvernement fédéral | | | | | | | | | | 2 066 735 | 53 |
| 54 | 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec | | | | | | | | | | 27 693 | 54 |
| 55 | 870 Autres organismes | | | | | | | | | | 106 343 | 55 |
| 56 | 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents | | | | | | | | | | 286 442 | 56 |
| 57 | 865 Droits - étudiants internationaux | | | | | | | | | | 20 593 | 57 |
| 58 | 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec | | | | | | | | | | | 58 |
| 59 | 868 Ventes de biens et services | | | | | | | | | | 1 283 364 | 59 |
| 60 | 880 Locations | | | | | | | | | | 999 901 | 60 |
| 61 | 881 Intérêts | | | | | | | | | | 354 792 | 61 |
| 62 | 890 Gain (perte) sur disposition de placement | | | | | | | | | | | 62 |
| 63 | 891 Gain (perte) de change | | | | | | | | | | | 63 |
| 64 | 892 Autres revenus | | | | | | | | | | 63 712 | 64 |
| 65 | 888 Facturation interne | | | | | | | | | | | 65 |
| 66 | TOTAL | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | | 412 367 | 6 486 919 | 66 |
| 67 | Répartition par catégorie des coûts de convention des enseignants | | | → | Dépenses de nature générale | | 263 | | | | | 67 |
| 68 | | | | → | Dépenses de nature particulière | | | | | | | 68 |
| 69 | | | | → | Dépenses de sécurité et de fin d'emploi | | | | | | | 69 |
| 70 | | | | | Total | | 263 | | | | | 70 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 11

| | | | Dépenses de l'enseignement | | | Services à l'enseignement | | Services | Gestion des act. | Gestion des | Gestion des | |
|----|-----|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|----|
| | | | Enseignants | Écoles spécialisées | Autres du | Bibliothèque et | Autres dépenses | à l'élève | d'enseignement | ress. Humaines | ress. Financières | |
| | | | 1000 à 8100 | 1000 | champ 1000 | vidéothèque | du champ | 3000 | 4000 | 5000 | 6000 | |
| | | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | |
| 01 | 100 | Personnel cadre et hors-cadre | | | | | | 44 709 | 419 182 | 128 283 | 208 758 | 01 |
| 02 | 120 | Personnel de gérance | | | | | | | | 6 767 | 16 837 | 02 |
| 03 | 140 | Personnel enseignant | 9 998 962 | | 88 275 | | | 13 925 | 132 849 | | 0 | 03 |
| 04 | 144 | Contrats et hon. d'enseignement | | | | | | | | | | 04 |
| 05 | 170 | Personnel professionnel | | | | 65 238 | 270 191 | 606 080 | 130 134 | 54 593 | 76 488 | 05 |
| 06 | 200 | Personnel de soutien | | | 878 028 | 234 812 | | 536 334 | 407 570 | 138 434 | 97 130 | 06 |
| 07 | 300 | Av. sociaux - enseignants | 1 100 272 | | 9 620 | | | 1 113 | 14 671 | | | 07 |
| 08 | 300 | Av. sociaux - autres personnels | | | 114 170 | 36 422 | 27 563 | 142 476 | 111 758 | 38 987 | 45 848 | 08 |
| 09 | 300 | Coûts de conv. - enseignants | 466 552 | | | | | | | 30 776 | | 09 |
| 10 | 300 | Coûts de conv. - autres pers. | | | 909 | 195 | 345 | 1 795 | 4 428 | 23 246 | 716 | 10 |
| 11 | | Sous-total: | 11 565 786 | \$ | 1 091 002 | 336 667 | 298 099 | 1 346 432 | 1 220 592 | 421 086 | 445 777 | 11 |
| | | AUTRES CHARGES | | | | | | | | | | |
| 12 | 400 | Autres dépenses du code 400 | | | 78 802 | 738 | 2 511 | 223 225 | 30 299 | 61 370 | 4 196 | 12 |
| 13 | 511 | Combustible - Huile | | | | | | | | | | 13 |
| 14 | 512 | Combustible - Gaz | | | | | | | | | | 14 |
| 15 | 520 | Électricité | | | | | | | | | | 15 |
| 16 | 540 | Matériel didactique et spécialisé | | | 272 341 | 14 778 | 1 742 | 95 514 | 11 177 | 218 | 73 | 16 |
| 17 | 500 | Autres dépenses du code 500 | | | 12 233 | 11 700 | | 5 744 | 3 014 | 569 | 986 | 17 |
| 18 | 620 | Honoraires professionnels | | | 26 000 | 300 | | 84 811 | 6 167 | 36 908 | 16 785 | 18 |
| 19 | 630 | Locations - de locaux et de bâtiments | | | 2 283 | | | 1 612 | | | | 19 |
| 20 | 640 | Transport étudiant : stages et autres | | | 120 478 | | | 92 339 | 4 708 | | | 20 |
| 21 | 650 | Contrats | | | 83 338 | 32 207 | | 45 722 | 4 966 | 16 244 | 1 590 | 21 |
| 22 | 600 | Autres dépenses du code 600 | | | 35 367 | 4 107 | 17 263 | 39 686 | 3 457 | 1 058 | | 22 |
| 23 | 730 | Intérêts | | | | | | | | | | 23 |
| 24 | 700 | Autres dépenses du code 700 | | | 5 872 | | | 92 138 | 2 536 | | | 24 |
| 25 | 785 | Moins-value sur les placements | | | | | | | | | | 25 |
| 26 | | Pertes sur interventions financières garanties | | | | | | | | | | 26 |
| 27 | 779 | Facturation interne | | | (365 372) | 1 611 | | (85 022) | (132 999) | (21 404) | (81 600) | 27 |
| 28 | 720 | Mauvaises créances - débiteurs | | | | | | | | | | 28 |
| 29 | | Sous-total: | \$ | \$ | 271 342 | 65 441 | 21 516 | 595 769 | (66 675) | 94 963 | (57 970) | 29 |
| 30 | | Total | 11 565 786 | \$ | 1 362 344 | 402 108 | 319 615 | 1 942 201 | 1 153 917 | 516 049 | 387 807 | 30 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 12

| | | | Gestion des ressources matérielles | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|----|--------------|
| | | | Matériel et impression 7010 et 7040 | Gestion des immeubles 7020 | Gestion de l'énergie 7030 | Sécurité et protection 7050 | Entretien ménager 7060 | Coordination et contrôle 7090 | Administration générale 8000 | Gestion des ressources informationnelles 8010 | | |
| | | | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | |
| TRAITEMENTS | | | | | | | | | | | | |
| 31 | 100 | Personnel cadre et hors-cadre | | | | | | 46 540 | 394 111 | 121 125 | | 31 |
| 32 | 120 | Personnel de gérance | | | | 23 638 | 49 029 | | | | | 32 |
| 33 | 140 | Personnel enseignant | | | | | | | 2 353 | | | 33 |
| 34 | 144 | Contrats et hon. d'enseignement | | | | | | | | | | 34 |
| 35 | 170 | Personnel professionnel | | | | | | | 149 256 | 2 645 | | 35 |
| 36 | 200 | Personnel de soutien | 53 498 | 239 203 | | 83 477 | 442 144 | | 194 546 | 166 700 | | 36 |
| 37 | 300 | Av. sociaux - enseignants | | | | | | | 243 | | | 37 |
| 38 | 300 | Av. sociaux - autres personnels | 6 963 | 29 097 | | 15 069 | 60 845 | 5 153 | 101 559 | 35 186 | | 38 |
| 39 | 300 | Coûts de conv. - enseignants | | | | | | | 1 283 | | | 39 |
| 40 | 300 | Coûts de conv. - autres pers. | 189 | 2 612 | | 115 | 3 906 | 556 | 220 825 | | | 40 |
| 41 | | Sous-total: | 60 650 | 270 912 | | 122 299 | 555 924 | 52 249 | 1 064 176 | 325 656 | | \$ 41 |
| AUTRES CHARGES | | | | | | | | | | | | |
| 42 | 400 | Autres dépenses du code 400 | 3 724 | 12 231 | | 1 012 | 281 | 530 | 289 266 | 54 348 | | 42 |
| 43 | 511 | Combustible - Huile | | | 88 966 | | | | | | | 43 |
| 44 | 512 | Combustible - Gaz | | | | | | | | | | 44 |
| 45 | 520 | Électricité | | | 432 385 | | | | | | | 45 |
| 46 | 540 | Matériel didactique et spécialisé | 9 885 | 118 899 | 1 303 | 886 | 34 457 | | 3 519 | 19 725 | | 46 |
| 47 | 500 | Autres dépenses du code 500 | 1 543 | 230 | | | | 126 | 3 356 | 147 | | 47 |
| 48 | 620 | Honoraires professionnels | 787 | 4 792 | | | | | 85 442 | 7 442 | | 48 |
| 49 | 630 | Locations - de locaux et de bâtiments | | 3 498 | | | | | 48 206 | | | 49 |
| 50 | 640 | Transport étudiant : stages et autres | | | | | | | 1 164 | | | 50 |
| 51 | 650 | Contrats | 83 000 | 334 168 | | 88 260 | 3 453 | | 8 873 | 83 800 | | 51 |
| 52 | 600 | Autres dépenses du code 600 | 1 069 | 4 124 | | 175 | | | 149 327 | 275 563 | | 52 |
| 53 | 730 | Intérêts | | | | | | | | | | 53 |
| 54 | 700 | Autres dépenses du code 700 | 150 | 0 | | | | | 26 435 | 566 | | 54 |
| 55 | 785 | Moins-value sur les placements | | | | | | | | | | 55 |
| 56 | | Pertes sur interventions financières garanties | | | | | | | | | | 56 |
| 57 | 779 | Facturation interne | (83 096) | (50 611) | (98 700) | (732) | (5 876) | | 69 853 | (45 933) | | 57 |
| 58 | 720 | Mauvaises créances - débiteurs | | (385) | | | | | | | | 58 |
| 59 | | Sous-total: | 17 062 | 426 946 | 423 954 | 89 601 | 32 315 | 656 | 685 441 | 395 658 | | \$ 59 |
| 60 | | Total | 77 712 | 697 858 | 423 954 | 211 900 | 588 239 | 52 905 | 1 749 617 | 721 314 | | \$ 60 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 13

| | | | Rétroactivité salariale | | | | | | | Enseignement régulier | | | |
|-----------------------|-----|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|----|
| | | | Opérations de financement 8300 et 8900 | Alloc. Spéciales ens. Régulier 8350 | Formation continue 9090 | Alloc. Spéciales form. Continue 9350 | Cours d'été 9080 | Centres de technologie 9005 | Formation cégep à distance 25 | Ententes MES - MSSS 26 | Financés MES 27 | Autres sources 28 | |
| | | | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | |
| TRAITEMENTS | | | | | | | | | | | | | |
| 61 | 100 | Personnel cadre et hors-cadre | | 178 261 | 73 545 | | | | | | (14 712) | | 61 |
| 62 | 120 | Personnel de gérance | | | | | | | | | (1 394) | | 62 |
| 63 | 140 | Personnel enseignant | | 181 049 | 909 676 | 19 120 | 53 011 | 128 111 | | | | | 63 |
| 64 | 144 | Contrats et hon. d'enseignement | | | | | | | | | | | 64 |
| 65 | 170 | Personnel professionnel | | 402 404 | 393 725 | 9 171 | 19 189 | | | | | | 65 |
| 66 | 200 | Personnel de soutien | | 129 076 | 193 372 | | | 2 091 | | | | | 66 |
| 67 | 300 | Av. sociaux - enseignants | | 21 423 | 108 938 | 2 351 | 6 604 | 12 524 | | | 0 | | 67 |
| 68 | 300 | Av. sociaux - autres personnels | | 86 706 | 75 266 | 963 | 2 076 | 276 | | | (1 933) | | 68 |
| 69 | 300 | Coûts de conv. - enseignants | | 29 600 | 562 | | | | | | | | 69 |
| 70 | 300 | Coûts de conv. - autres pers. | | | 4 570 | | 317 | | | | | | 70 |
| 71 | | Sous-total: | \$ | 1 028 519 | 1 759 654 | 31 605 | 81 197 | 143 002 | \$ | \$ | (18 039) | \$ | 71 |
| AUTRES CHARGES | | | | | | | | | | | | | |
| 72 | 400 | Autres dépenses du code 400 | | 39 871 | 92 412 | 12 | | 1 668 | | | | | 72 |
| 73 | 511 | Combustible - Huile | | | | | | | | | | | 73 |
| 74 | 512 | Combustible - Gaz | | | | | | | | | | | 74 |
| 75 | 520 | Électricité | | | | | | | | | | | 75 |
| 76 | 540 | Matériel didactique et spécialisé | | 4 812 | 2 464 | | | | | | | | 76 |
| 77 | 500 | Autres dépenses du code 500 | | | 84 584 | | | | | | | | 77 |
| 78 | 620 | Honoraires professionnels | | 364 707 | 326 271 | | | 3 286 311 | | | | | 78 |
| 79 | 630 | Locations - de locaux et de bâtiments | | | 23 744 | | | | | | | | 79 |
| 80 | 640 | Transport étudiant : stages et autres | | 6 670 | | | | | | | | | 80 |
| 81 | 650 | Contrats | | 46 766 | 25 284 | | | 1 419 | | | | | 81 |
| 82 | 600 | Autres dépenses du code 600 | | 54 468 | 69 418 | | | | | 14 020 | | | 82 |
| 83 | 730 | Intérêts | 15 | | | | | | | | | | 83 |
| 84 | 700 | Autres dépenses du code 700 | 6 830 | 962 371 | 5 119 | 819 | | 2 000 | | | | | 84 |
| 85 | 785 | Moins-value sur les placements | | | | | | | | | | | 85 |
| 86 | | Pertes sur interventions financières garanties | | | | | | | | | | | 86 |
| 87 | 779 | Facturation interne | | 627 623 | 110 073 | | | | | | | | 87 |
| 88 | 720 | Mauvaises créances - débiteurs | | | 1 443 | | | | | | | | 88 |
| 89 | | Sous-total: | 6 845 | 2 107 288 | 740 812 | 831 | \$ | 3 291 398 | \$ | 14 020 | \$ | \$ | 89 |
| 90 | | Total | 6 845 | 3 135 807 | 2 500 466 | 32 436 | 81 197 | 3 434 400 | \$ | 14 020 | (18 039) | \$ | 90 |
| 91 | | | | Contrats d'affiliation ---> | | 14 020 | | Primes de monitorat ---> | | | | | 91 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | |
|---------|--------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|----|----|----|----|------------|
| | Rétroactivité salariale | | Résidences | Services alimentaires | Centre sportif | Services auxiliaires | | | | | |
| | Formation continue financés MES - MSS (EQ) | Autres sources | | | | Stationnement | | | | | |
| 92 | | | | | | | | | | | 92 |
| 93 | | | | | | | | | | | 93 |
| 94 | | | | | | | | | | | 94 |
| | TRAITEMENTS | | | | | | | | | | |
| 95 100 | | | | | 15 088 | | | | | | 95 |
| 96 120 | | | 24 084 | | | | | | | | 96 |
| 97 140 | | | | | | | | | | | 97 |
| 98 144 | | | | | | | | | | | 98 |
| 99 170 | | | | | | | | | | | 99 |
| 100 200 | | | 169 489 | | 133 354 | | | | | | 100 |
| 101 300 | | | | | | | | | | | 101 |
| 102 300 | | | 26 448 | | 17 257 | | | | | | 102 |
| 103 300 | | | | | | | | | | | 103 |
| 104 300 | | | 16 | | | | | | | | 104 |
| 105 | | | 220 037 | | 165 699 | | | | | | 105 |
| | | | | | | | | | | | |
| | AUTRES CHARGES | | | | | | | | | | |
| 106 400 | | | 2 752 | | 1 381 | | | | | | 106 |
| 107 511 | | | | | | | | | | | 107 |
| 108 512 | | | | | | | | | | | 108 |
| 109 520 | | | 49 694 | | | | | | | | 109 |
| 110 540 | | | 18 849 | | 12 462 | 906 | | | | | 110 |
| 111 500 | | | 315 | | 71 | | | | | | 111 |
| 112 620 | | | 397 | | 4 617 | | | | | | 112 |
| 113 630 | | | | | | | | | | | 113 |
| 114 640 | | | | | | | | | | | 114 |
| 115 650 | | | 48 697 | | 452 | 11 591 | | | | | 115 |
| 116 600 | | | 828 | | 2 711 | | | | | | 116 |
| 117 730 | | | | | | | | | | | 117 |
| 118 700 | | | 3 530 | | 3 016 | 359 | | | | | 118 |
| 119 785 | | | | | | | | | | | 119 |
| 120 | | | | | | | | | | | 120 |
| 121 779 | | | 166 797 | | (3 268) | (1 344) | | | | | 121 |
| 122 720 | | | 618 | | | | | | | | 122 |
| 123 | | | 292 477 | | 21 442 | 11 512 | | | | | 123 |
| 124 | | | 512 514 | | 187 141 | 11 512 | | | | | 124 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | 39 | 40 | 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | | |
|---------|------------------------------------------------|----|----|----|----|-------------------|---------------------------------------------|----|-------------------|-----|
| 125 | Services auxiliaires | | | | | Écoles nationales | Dépenses relatives à la provision salariale | | | 125 |
| 126 | | | | | | 1000 | | | | 126 |
| 127 | | | | | | | | | | 127 |
| | TRAITEMENTS | | | | | | | | | |
| 128 100 | Personnel cadre et hors-cadre | | | | | | 140 960 | | 1 755 850 | 128 |
| 129 120 | Personnel de gérance | | | | | | 15 310 | | 134 271 | 129 |
| 130 140 | Personnel enseignant | | | | | | 104 136 | | 11 631 467 | 130 |
| 131 144 | Contrats et hon. d'enseignement | | | | | | | | | 131 |
| 132 170 | Personnel professionnel | | | | | | 44 203 | | 2 223 317 | 132 |
| 133 200 | Personnel de soutien | | | | | | 111 956 | | 4 211 214 | 133 |
| 134 300 | Av. sociaux - enseignants | | | | | | 11 774 | | 1 289 533 | 134 |
| 135 300 | Av. sociaux - autres personnels | | | | | | 36 344 | | 1 014 499 | 135 |
| 136 300 | Coûts de conv. - enseignants | | | | | | | | 528 773 | 136 |
| 137 300 | Coûts de conv. - autres pers. | | | | | | | | 264 740 | 137 |
| 138 | Sous-total: | | | | | | 464 683 | | 23 053 664 | 138 |
| | | | | | | | | | | |
| | AUTRES CHARGES | | | | | | | | | |
| 140 400 | Autres dépenses du code 400 | | | | | | | | 900 629 | 140 |
| 141 511 | Combustible - Huile | | | | | | | | 88 966 | 141 |
| 142 512 | Combustible - Gaz | | | | | | | | | 142 |
| 143 520 | Électricité | | | | | | | | 482 079 | 143 |
| 144 540 | Matériel didactique et spécialisé | | | | | | | | 624 010 | 144 |
| 145 500 | Autres dépenses du code 500 | | | | | | | | 124 618 | 145 |
| 146 620 | Honoraires professionnels | | | | | | | | 4 251 737 | 146 |
| 147 630 | Locations - de locaux et de bâtiments | | | | | | | | 79 343 | 147 |
| 148 640 | Transport étudiant : stages et autres | | | | | | | | 225 359 | 148 |
| 149 650 | Contrats | | | | | | | | 919 830 | 149 |
| 150 600 | Autres dépenses du code 600 | | | | | | | | 672 641 | 150 |
| 151 730 | Intérêts | | | | | | | | 15 | 151 |
| 152 700 | Autres dépenses du code 700 | | | | | | | | 1 111 741 | 152 |
| 153 785 | Moins-value sur les placements | | | | | | | | | 153 |
| 154 | Pertes sur interventions financières garanties | | | | | | | | | 154 |
| 155 779 | Facturation interne | | | | | | | | | 155 |
| 156 720 | Mauvaises créances - débiteurs | | | | | | | | 1 676 | 156 |
| 157 | Sous-total: | | | | | | 9 482 644 | | 9 482 644 | 157 |
| | | | | | | | | | | |
| 158 | Total | | | | | | 464 683 | | 32 536 308 | 158 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | 01 | 02 | 03 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|--------------------|----|
| 01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2022 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE | | | 513 420 | 01 |
| 02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure | | | <u>(1 203 676)</u> | 02 |
| 03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2022 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE | | | (690 256) | 03 |
| AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE | | | | |
| 04 Allocation initiale | | 26 739 136 | | 04 |
| 05 Certifications de crédits - année courante | | 2 591 586 | | 05 |
| 06 Lettres d'autorisation | | | | 06 |
| 07 Financement (récupération) du Ministère | | (584 467) | | 07 |
| 08 Ajustement spécial : | | | | 08 |
| 09 Sous-total | | <u>28 746 255</u> | | 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 | | <u>\$</u> | | 14 |
| 15 TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE | | | <u>28 746 255</u> | 15 |
| 16 SOUS-TOTAL | | | 28 055 999 | 16 |
| 17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE | | | <u>28 593 931</u> | 17 |
| 18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2023 | | | (537 932) | 18 |

Cégep de La Pocatière

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | Solde au 30 juin 2022 | Résultats de l'analyse du RFA antérieur | solde après analyse | Variation de l'année (excluant colonne 2) | Solde au 30 juin 2023 | |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | |
| MES | | | | | | |
| 01 - Ententes MES - MSSS | 5 057 | | 5 057 | 8 820 | 13 877 | 01 |
| 02 - «A» de FABRES | (164 582) | | (164 582) | (48 321) | (212 903) | 02 |
| 03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020 | | | | | | 03 |
| 04 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021 | | | | | | 04 |
| 05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022 | (1 170 219) | (1 949) | (1 172 168) | 1 172 168 | | 05 |
| 06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2022-2023 | | | | 117 747 | 117 747 | 06 |
| 07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réserve au MES | | | | | | 07 |
| 08 | | | | | | 08 |
| 09 | | | | | | 09 |
| 10 Conventions collectives - volet 3 | 17 737 | | 17 737 | (17 737) | | 10 |
| 11 Conventions collectives - volet 2 | 143 121 | | 143 121 | (143 121) | | 11 |
| 12 | | | | | | 12 |
| 13 Projets novateurs 2019-2020 | (6 785) | | (6 785) | | (6 785) | 13 |
| 14 | | | | | | 14 |
| 15 Renouvellement des conventions collectives | | | | 412 367 | 412 367 | 15 |
| 16 Règlement des cadres S124 volet 5 | | | | 146 225 | 146 225 | 16 |
| 17 | | | | | | 17 |
| 18 Sous-total | (1 175 671) | (1 949) | (1 177 620) | 1 648 148 | 470 528 | 18 |
| 19 AUTRES | | | | | | |
| 20 - Vente de biens et services | 334 121 | | 334 121 | 105 219 | 439 340 | 20 |
| 21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents | 191 | | 191 | (191) | 0 | 21 |
| 22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec) | 70 546 | | 70 546 | 163 | 70 709 | 22 |
| 23 - Fondation du Collège | 19 246 | | 19 246 | 2 906 | 22 152 | 23 |
| 24 - Ristourne sur TPS et TVQ | 26 339 | | 26 339 | 11 610 | 37 949 | 24 |
| 25 - Congés anticipés ou différés | 87 051 | | 87 051 | 121 575 | 208 626 | 25 |
| 26 Autres comptes à recevoir non détaillés | 58 382 | | 58 382 | 131 141 | 189 523 | 26 |
| 27 Sous-total - Autres | 595 876 | \$ | 595 876 | 372 423 | 968 299 | 27 |
| 28 TOTAL DES DÉBITEURS | (579 795) | (1 949) | (581 744) | 2 020 571 | 1 438 827 | 28 |

Cégep de La Pocatière
Tableau F8 - Sommaire des allocations reportables et non reportables (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP | | 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 A | Ateliers d'aide en français - A110 | 23 015 | | | | | | | | | | | 01 |
| 02 A | Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112 | 23 016 | 233 500 | 296 735 | | 530 235 | 143 763 | 386 472 | | 386 472 | | | 02 |
| 03 A | Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113 | 23 017 | 211 500 | 187 078 | | 398 578 | 30 769 | 367 809 | | 367 809 | | | 03 |
| 04 A | - Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie | 23 017 | | 187 078 | | 187 078 | 29 769 | 157 309 | | 367 809 | | | 04 |
| 05 A | - Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information | 23 017 | | | | | | | | | | | 05 |
| 06 A | - Volet 4 : Bourse pour encourager l'attraction et la diplomation des étudiantes et des étudiants dans les programmes d'étude en technologie de l'information (TI). | 23 017 | | | | | | | | | | | 06 |
| 07 A | - Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0) | 23 017 | | | | | | | | | | | 07 |
| 08 A | - Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0) | 23 017 | | | | | | | | | | | 08 |
| 09 A | - Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0) | 23 017 | | | | | | | | | | | 09 |
| 10 A | - Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance | 23 017 | | | | | 1 000 | (1 000) | | | | | 10 |
| 11 A | - Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé | 23 017 | | | | | | | | | | | 11 |
| 12 A | - Volet 10 : Augmentation des effectifs étudiants dans les programmes d'études en génie et des technologies de l'information | 23 017 | | | | | | | | | | | 12 |
| 13 A | Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2) | 23 018 | | | | | | | | | | | 13 |
| 14 A | Conventions collectives - A114 | 23 019 | 2 700 | | | 2 700 | 2 700 | | | | | | 14 |
| 15 A | Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1 | 23 020 | 3 000 | | | 3 000 | | 3 000 | | 3 000 | | | 15 |
| 16 A | Formation des administrateurs - A115 - Volet 2 | 23 021 | | | | | | | | | | | 16 |
| 17 A | Soutien à la diplomation en santé - A116 | 23 022 | 63 000 | | | 63 000 | | 63 000 | | 63 000 | | | 17 |
| 18 A | - Volet 1 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers (180.B0) | 23 022 | | | | | 0 | | | 63 000 | | | 18 |
| 19 A | - Volet 2 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers | 23 022 | | | | | 0 | | | | | | 19 |
| 20 A | - Volet 3 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé | 23 022 | | | | | 0 | | | | | | 20 |
| 21 A | - Volet 4 : Partenariats pour faciliter l'accès aux stages dans le domaine de la santé et des services sociaux et éducatifs | 23 022 | | | | | 0 | | | | | | 21 |
| 22 A | Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117) | 23 023 | 51 393 | | | 51 393 | 0 | 51 393 | | 51 393 | | | 22 |
| 23 | TOTAL | | 565 093 | 483 813 | | \$ 1 048 906 | 177 232 | 871 674 | \$ | 871 674 | \$ | \$ | 23 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | | Codes du Ministère | Revenus | Cert. de crédits reportées redressées | Autres revenus | Revenus totaux | Charges totales | Résultats | Immobilisations capitalisables | Certificats de crédits à reporter | Récupération du Ministère | Conservé (assumé) par le cégep |
|--------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 7 = 5 - 6 | 08 | 09 | 10 | 11 |
| ENSEIGNEMENT RÉGULIER (SUITE) | | | | | | | | | | | | |
| 53 | S | Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022) | 45 023 | 21 700 | 54 600 | 76 300 | 76 300 | | | | | 53 |
| 54 | S | - Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action) | 45 023 | | 54 600 | 54 600 | 0 | 54 600 | | | | 54 |
| 55 | S | - Volet 2 : Soutien à la population étudiante dans la diversité de ses besoins et de ses caractéristiques (axe 3 du Plan d'action) | 45 023 | | | | 43 100 | (43 100) | | | | 55 |
| 56 | S | - Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action) | 45 023 | | | | | | | | | 56 |
| 57 | S | - Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental | 45 023 | | | | 33 200 | (33 200) | | | | 57 |
| 58 | S | Placement cégep - S126 | 45 024 | 207 595 | | 207 595 | 207 595 | | | | | 58 |
| 59 | S | Mesure transitoire pour les stagiaires - S129 | 45 028 | 3 795 | | 3 795 | 3 795 | | | | | 59 |
| 60 | S | Communautés culturelles - S116 | 45 032 | | 6 023 | 6 023 | 3 614 | 2 409 | | | 2 409 | 60 |
| 61 | S | Clientèles particulières - Handicapés | 45 034 | | | | | | | | | 61 |
| 62 | F/S | Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113 | 45 035 | | | | | | | | | 62 |
| 63 | S | Applications logicielles spécialisées - S123 | 45 039 | 73 500 | 75 800 | 149 300 | 34 280 | 115 020 | | 115 020 | | 63 |
| 64 | S | Plan lutte contre les violences à caractère sexuel | 45 040 | | 40 774 | 40 774 | | | | | | 64 |
| 65 | S | Sécurité de l'information et cybersécurité - S130 | 45 041 | | | | | | | | | 65 |
| 66 | S | Compensation pour la langue française - S132 | 45 042 | | | | | | | | | 66 |
| 67 | S | Plan d'action numérique | 45 050 | | | | | | | | | 67 |
| 68 | S | - Volet 1 : formation continue du personnel | 45 050 | | | | | | | | | 68 |
| 69 | S | - Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques | 45 050 | | | | | | | | | 69 |
| 70 | S | - Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques | 45 050 | | | | | | | | | 70 |
| 71 | S | - Volet 4 : soutien aux usagers | 45 050 | | | | | | | | | 71 |
| 72 | S | - Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information | 45 050 | | | | | | | | | 72 |
| 73 | S | - Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques | 45 050 | | | | | | | | | 73 |
| 74 | S | Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117 | 48 500 | 317 500 | 449 686 | 767 186 | 696 412 | 70 774 | | 70 774 | | 74 |
| 75 | S | Réinvestissement 2008-2009 | 48 600 | | | | | | | | | 75 |
| 76 | S | Autres allocations (DPBF) | 49 041 | | 13 600 | 13 600 | | 13 600 | | 13 600 | | 76 |
| 77 | S | Autres allocations (DGAC) | 49 042 | | | | | | | | | 77 |
| 78 | R | Consolidation de l'offre de formation - R108 | 49 102 | | 166 608 | 166 608 | 166 608 | | | | | 78 |
| 79 | R | - Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté | 49 102 | | 166 608 | 166 608 | 0 | 166 608 | | | | 79 |
| 80 | R | - Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre | 49 102 | | | | 166 608 | (166 608) | | | | 80 |
| 81 | R | - Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté | 49 102 | | | | | | | | | 81 |
| 82 | R | - Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation | 49 102 | | | | | | | | | 82 |
| 83 | R | - Volet 5 - Transport scolaire | 49 102 | | | | | | | | | 83 |
| 84 | S | Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105 | 50 611 | 27 550 | 59 339 | 86 889 | 31 982 | 54 907 | | 54 907 | | 84 |
| 85 | S | Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105 | 50 624 | 120 000 | 50 000 | 170 000 | 0 | 170 000 | | 170 000 | | 85 |
| 86 | S | Mesure de soutien provisoire 2018-2019 | 61 080 | | | | | | | | | 86 |
| 87 | | TOTAL | | 3 841 928 | 1 929 069 | \$ 5 770 997 | 3 135 807 | 2 635 190 | \$ | 2 632 781 | 2 409 | \$ 87 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

CHAMP 9005

| | | 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 |
| 88 | R | Centres de transfert de technologie - R102 | 44 230 | | | 1 023 966 | 1 023 966 | | | | | |
| 89 | | TOTAL | 1 023 966 | \$ | \$ | 1 023 966 | 1 023 966 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |

CHAMP 8200

| | | 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 |
| 90 | B | Location de locaux - B103, B104 et B105 | 22 003 | | | 67 500 | 67 500 | | | | | |
| 91 | B | - Allocation particulière à titre de location de locaux par un cégep dans le cadre de projets d'harmonisation avec un centre de services scolaires - B103 | 22 003 | | | | 67 500 | (67 500) | | | | |
| 92 | B | - Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep - B104 | 22 003 | | | | | | | | | |
| 93 | B | - Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep pour la formation en métiers d'art, en danse interprétation et en arts du cirque - B105 | 22 003 | | | | | | | | | |
| 94 | B | Location de locaux - opération main d'oeuvre (GIRMO) | 22 005 | | | | | | | | | |
| 95 | | TOTAL | 67 500 | \$ | \$ | 67 500 | 67 500 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| 96 | | GRAND TOTAL | 5 498 487 | 2 412 882 | \$ | 7 911 369 | 4 404 505 | 3 506 864 | \$ | 3 504 455 | 2 409 | \$ |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| 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 | | | | | | | | | | | |
| 09 | Provisions relatives aux négociations des conventions collectives | | | | | | | | | | 09 |
| 10 | - Enseignants | | | 156 845 | | | | | | | 10 |
| 11 | - Autres personnels | | | 307 838 | | | | | | | 11 |
| 12 | Total | | | 464 683 | | | | | | | 12 |
| Enseignants | | | | | | | | | | | |
| | | | | Salaires | Avantages sociaux | | Total | | | | |
| 13 | - Congés de maladie monnayables | | | | | | | | | 13 | |
| 14 | - Congés de maladie non-monnayables | | | 65 746 | 7 364 | | 73 110 | | | 14 | |
| 15 | - Vacances | | | | | | | | | 15 | |
| 16 | - Temps supplémentaire | | | | | | | | | 16 | |
| 17 | - Indemnités de départ | | | | | | | | | 17 | |
| 18 | - Assurance-traitement | | | 92 356 | 10 344 | | 102 700 | | | 18 | |
| 19 | - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption | | | 2 493 | 279 | | 2 772 | | | 19 | |
| 20 | Total | | | 160 595 | 17 987 | | 178 582 | | | 20 | |
| Autres personnels | | | | | | | | | | | |
| | | | | Salaires | Avantages sociaux | | Total | | | | |
| 21 | - Congés de maladie monnayables | | | 53 983 | 6 478 | | 60 461 | | | 21 | |
| 22 | - Congés de maladie non-monnayables | | | 4 678 | 561 | | 5 239 | | | 22 | |
| 23 | - Vacances | | | 802 123 | 96 255 | | 898 378 | | | 23 | |
| 24 | - Temps supplémentaire | | | 173 175 | 20 781 | | 193 956 | | | 24 | |
| 25 | - Indemnités de départ | | | 299 823 | 26 624 | | 326 447 | | | 25 | |
| 26 | - Assurance-traitement | | | 23 724 | 2 847 | | 26 571 | | | 26 | |
| 27 | - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption | | | 7 165 | 860 | | 8 025 | | | 27 | |
| 28 | Total | | | 1 364 671 | 154 406 | | 1 519 077 | | | 28 | |
| Sommaire | | | | | | | | | | | |
| | | | | Salaires | Avantages sociaux | | Total | | | | |
| 29 | - Congés de maladie monnayables | | | 53 983 | 6 478 | | 60 461 | | | 29 | |
| 30 | - Congés de maladie non-monnayables | | | 70 424 | 7 925 | | 78 349 | | | 30 | |
| 31 | - Vacances | | | 802 123 | 96 255 | | 898 378 | | | 31 | |
| 32 | - Temps supplémentaire | | | 173 175 | 20 781 | | 193 956 | | | 32 | |
| 33 | - Indemnités de départ | | | 299 823 | 26 624 | | 326 447 | | | 33 | |
| 34 | - Assurance-traitement | | | 116 080 | 13 191 | | 129 271 | | | 34 | |
| 35 | - Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption | | | 9 658 | 1 139 | | 10 797 | | | 35 | |
| 36 | Total | | | 1 525 266 | 172 393 | | 1 697 659 | | | 36 | |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 23

| Description | | Codes du Ministère | Revenus | Cert. de crédits reportées redressées | Autres revenus | Revenus totaux | Charges totales | Résultats | Immobilisations capitalisables | Certifications de crédits à reporter | Récupération du Ministère | CHAMP 9350 Conservé (assumé) par le cégep |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|
| 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 9 = 6 - 7 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 01 S | Dév. prog. en formation courte - S104 | 50 612 | 54 923 | 7 740 | | 62 663 | | 62 663 | | 62 663 | | 01 |
| 02 S | - Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement | 50 612 | | 7 740 | | 7 740 | 0 | 7 740 | | 62 663 | | 02 |
| 03 S | - Volet 2 - Passerelles DEP - AEC | 50 612 | | | | | | | | | | 03 |
| 04 S | - Volet 3 - Mesures pour favoriser la requalification rapide des travailleurs en perte d'emploi et pour le rehaussement des compétences de la main-d'oeuvre | 50 612 | | | | | | | | | | 04 |
| 05 S | - Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial | 50 612 | | | | | | | | | | 05 |
| 06 S | - Volet 5 - Diversification des parcours pour favoriser l'accès à des formations prioritaires | 50 612 | | | | | | | | | | 06 |
| 07 C | Développement RAF (SFPTFC) - C111 | 50 621 | | | | | | | | | | 07 |
| 08 C | Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111 | 50 622 | 66 911 | 55 001 | | 121 912 | 32 436 | 89 476 | | 89 476 | | 08 |
| 09 C | Centre d'expertise RAC en formation technique - C111 | 50 623 | | | | | | | | | | 09 |
| 10 R | Concertation entre établissements - R107 (volet 1) | 50 640 | | | | | | | | | | 10 |
| 11 C | Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106 | 57 650 | | | | | | | | | | 11 |
| 12 | TOTAL | | 121 834 | 62 741 | \$ | 184 575 | 32 436 | 152 139 | \$ | 152 139 | \$ | \$ 12 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | Codes du Ministère | Cert. de crédits reportées antérieures | Redressement suite à l'analyse RFA antérieures | Cert. de crédits reportées redressées |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|
| | 01 | 02 | 03 | 04 |
| 01 Ateliers d'aide en français - A110 | 23 015 | | | |
| 02 Clientèle particulière - Handicapés - A111 et A112 | 23 016 | 296 735 | | 296 735 |
| 03 Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113 | 23 017 | 187 078 | | 187 078 |
| 04 Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie | 23 017 | 187 078 | | |
| 05 Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information | 23 017 | | | |
| 06 Volet 4 : Bourse pour encourager l'attraction et la diplomation des étudiantes et des étudiants dans les programmes d'étude en technologie de l'information (TI). | 23 017 | | | |
| 07 Volet 5 : Étudiants au programme d'études Soins infirmiers (180.B0) | 23 017 | | | |
| 08 Volet 6 : Étudiants au programme d'études Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0) | 23 017 | | | |
| 09 Volet 7 : Formation menant au diplôme d'études collégial (DEC) en Techniques d'éducation à l'enfance (322.A0) | 23 017 | | | |
| 10 Volet 8 : Accroître la proportion d'hommes dans les programmes d'études Techniques d'éducation à l'enfance | 23 017 | | | |
| 11 Volet 9 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé | 23 017 | | | |
| 12 Volet 10 : Augmentation des effectifs étudiants dans les programmes d'études en génie et des technologies de l'information | 23 017 | | | |
| 13 Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2) | 23 018 | | | |
| 14 Conventions collectives - A114 | 23 019 | | | |
| 15 Perfectionnement provincial (PNE) - A115 - Volet 1 | 23 020 | | | |
| 16 Formation des administrateurs - A115 - Volet 2 | 23 021 | | | |
| 17 Soutien à la diplomation en santé - A116 | 23 022 | | | |
| 18 Volet 1 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers (180.B0) | 23 022 | | | |
| 19 Volet 2 : Diversification des parcours pour favoriser la diplomation en Soins infirmiers | 23 022 | | | |
| 20 Volet 3 : Soutien pédagogique accru aux clientèles en formations d'appoint conduisant à un ordre professionnel en santé | 23 022 | | | |
| 21 Volet 4 : Partenariats pour faciliter l'accès aux stages dans le domaine de la santé et des services sociaux et éducatifs | 23 022 | | | |
| 22 Compensation transitoire - activités pédagogiques pondérées (A117) | 23 023 | | | |
| TOTAL | | 483 813 | | \$ 483 813 |

ENSEIGNEMENT RÉGULIER

| | 01 | 02 | 03 | 04 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|---------|
| 27 Masse salariale des enseignants - E102 | 11 000 | 949 812 | (1 886) | 947 926 |
| 29 Pôles régionaux - R107 (volet 2) | 43 160 | 144 120 | | 144 120 |
| 30 Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103 | 44 014 | 76 903 | | 76 903 |
| 31 Volet 1 : Recherche et innovation | 44 014 | 76 903 | | |
| 32 Volet 2 : Programme d'aide à la recherche sur l'enseignement et l'apprentissage (PAREA) | 44 014 | | | |
| 33 Volet 3 : Programme d'aide à la recherche et au transfert (PART) | 44 014 | | | |
| 34 Volet 4 : Programme d'aide à la diffusion des résultats de recherche au collégial (PADRRRC) | 44 014 | | | |
| 35 Volet 5 : Soutien à la relève en recherche au collégial | 44 014 | | | |
| 36 Attraction d'étudiants internationaux - R105 | 44 015 | | | |
| 37 Service aux collectivités - R106 | 44 016 | 542 641 | | 542 641 |
| 38 Volet 1 : Services aux collectivités | 44 016 | | | |
| 39 Volet 2 : Partenariat pour la formation en entreprise | 44 016 | 542 641 | | |
| 40 Volet 3 : Projet de développement de formations à distance | 44 016 | | | |
| 41 Volet 4 : Révision locale et adaptation des programmes d'études liés aux domaines des technologies de l'information et du cinéma | 44 016 | | | |
| 42 Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104 | 44 032 | | | |

FORMATION CONTINUE

| | Codes du Ministère | Cert. de crédits reportées antérieures | Redressement suite à l'analyse RFA antérieurs | Cert. de crédits reportées redressées |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|
| | 05 | 06 | 07 | 08 |
| Charges pour la formation continue | 50 100 | 60 | | 60 |
| Dév. prog. en formation courte - S104 | 50 612 | 7 740 | | 7 740 |
| Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement | 50 612 | 7 740 | | |
| Volet 2 - Passerelles DEP - AEC | 50 612 | | | |
| Volet 3 - Mesures pour favoriser la requalification rapide des travailleurs en perte d'emploi et pour le rehaussement des compétences de la main-d'oeuvre | 50 612 | | | |
| Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial | 50 612 | | | |
| Volet 5 - Diversification des parcours pour favoriser l'accès à des formations prioritaires | 50 612 | | | |
| Développement RAF (SFPTFC) - C111 | 50 621 | | | |
| Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111 | 50 622 | 51 876 | 3 125 | 55 001 |
| Centre d'expertise RAC en formation technique - C111 | 50 623 | | | |
| Concertation entre établissements - R107 (volet 1) | 50 640 | | | |
| Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106 | 57 650 | | | |
| TOTAL | | 59 676 | 3 125 | 62 801 |
| Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales | 34 014 | | | |
| A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales | 34 015 | | | |
| B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales | 34 016 | | | |
| TOTAL | | \$ | | \$ |
| CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE | | | | |
| Centres de transfert de technologie - R102 | 44 230 | | | |
| TOTAL | | \$ | \$ | \$ |
| Grand total | | 3 422 370 | 1 239 | 3 423 609 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | | | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| 43 | Soutien technique et professionnel (NTIC) - S109 | 44 100 | | | 43 |
| 44 | NTIC pour enseignement et bibliothèques | 44 105 | | | 44 |
| 45 | Mesure de soutien à la réussite | 44 160 | | | 45 |
| 46 | Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite | 44 162 | | | 46 |
| 47 | Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes | 44 163 | | | 47 |
| 48 | Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français | 44 164 | | | 48 |
| 49 | Mobilité étudiante inter-régionale - R104 | 44 165 | 57 675 | 57 675 | 49 |
| 50 | Promotion de l'enseignement collégial - S102 | 45 019 | | | 50 |
| 51 | Droits de reproduction d'oeuvres - S118 | 45 020 | | | 51 |
| 52 | Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022) | 45 021 | 191 300 | 191 300 | 52 |
| 53 | Volet 1: Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants | 45 021 | 191 300 | | 53 |
| 54 | Volet 2: Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants | 45 021 | | | 54 |
| 55 | Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants | 45 021 | | | 55 |
| 56 | Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur | 45 021 | | | 56 |
| 57 | Volet 5 : Soutenir les initiatives en matière de perfectionnement professionnel des membres du corps enseignant et de développement de l'expertise du personnel des collègues | 45 021 | | | 57 |
| 58 | Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022) | 45 023 | 54 600 | 54 600 | 58 |
| 59 | Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action) | 45 023 | 54 600 | | 59 |
| 60 | Volet 2 : Soutien à la population étudiante dans la diversité de ses besoins et de ses caractéristiques (axe 3 du Plan d'action) | 45 023 | | | 60 |
| 61 | Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action) | 45 023 | | | 61 |
| 62 | Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental | 45 023 | | | 62 |
| 63 | Placement cégep - S126 | 45 024 | | | 63 |
| 64 | Mesure transitoire pour les stagiaires - S129 | 45 028 | | | 64 |
| 65 | Communautés culturelles - S116 | 45 032 | 6 023 | 6 023 | 65 |
| 66 | Clientèles particulières - Handicapés | 45 034 | | | 66 |
| 67 | Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113 | 45 035 | | | 67 |
| 68 | Applications logicielles spécialisées - S123 | 45 039 | 75 800 | 75 800 | 68 |
| 69 | Plan lutte contre les violences à caractère sexuel | 45 040 | 40 774 | 40 774 | 69 |
| 70 | Sécurité de l'information et cybersécurité - S130 | 45 041 | | | 70 |
| 71 | Compensation pour la langue française - S132 | 45 042 | | | 71 |
| 72 | Plan d'action numérique | 45 050 | | | 72 |
| 73 | Volet 1 : formation continue du personnel | 45 050 | | | 73 |
| 74 | Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques | 45 050 | | | 74 |
| 75 | Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques | 45 050 | | | 75 |
| 76 | Volet 4 : soutien aux usagers | 45 050 | | | 76 |
| 77 | Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information | 45 050 | | | 77 |
| 78 | Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques | 45 050 | | | 78 |
| 79 | Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117 | 48 500 | 449 686 | 449 686 | 79 |
| 80 | Réinvestissement 2008-2009 | 48 600 | | | 80 |
| 81 | Autres allocations (DPBF) | 49 041 | 13 600 | 13 600 | 81 |
| 82 | Autres allocations (DGAC) | 49 042 | | | 82 |
| 83 | Consolidation de l'offre de formation - R108 | 49 102 | 166 608 | 166 608 | 83 |
| 84 | Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté | 49 102 | 166 608 | | 84 |
| 85 | Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre | 49 102 | | | 85 |
| 86 | Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté | 49 102 | | | 86 |
| 87 | Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation | 49 102 | | | 87 |
| 88 | Volet 5 - Transport scolaire | 49 102 | | | 88 |
| 89 | Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105 | 50 611 | 59 339 | 59 339 | 89 |
| 90 | Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105 | 50 624 | 50 000 | 50 000 | 90 |
| 91 | Mesure de soutien provisoire 2018-2019 | 61 080 | | | 91 |
| 92 | TOTAL | | 2 878 881 | (1 886) | 2 876 995 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | | CHAMPS 1000 et 8050 | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | Traitement en dollars | Embauche (ETC) correspondant (au centième) | | |
| | | 01 | 02 | 03 | 04 |
| CALCUL DES ETC UTILISÉS ET DU TRAITEMENT CORRESPONDANT | | | | | |
| 01 | Traitement du personnel enseignant affecté à l'enseignement régulier - champs 1000 et 8050 (Ann. E102) | 9 998 962 | 117.43 ETC | | 01 |
| 02 | Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier | | | | 02 |
| 03 | Sous-total | 9 998 962 | 117.43 ETC | | 03 |
| Soustraire : | | | | | |
| 04 | - Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01 | 18 031 | 0.19 ETC | | 04 |
| 05 | - Traitement du personnel enseignant financé selon le modèle Epes et déjà inclus aux lignes 01 et 02 | | | Traitement moyen | Pourcentage des av. sociaux |
| 06 | Sous-total | 9 980 931 | 117.24 ETC | 85 132 | 11.00% |
| 07 | Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants | | ETC | | 07 |
| 08 | SOUS-TOTAL | 9 980 931 | 117.24 ETC | | 08 |
| 09 | Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000) | | | | 09 |
| 10 | Conversion en ETC | | | | 10 |
| 11 | TOTAL DES ETC UTILISÉS | | 117.24 ETC | | 11 |
| ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102 | | | | | |
| 12 | Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants | | 114.51 ETC | | 12 |
| 14 | TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS | | 114.51 ETC | | 14 |
| (SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE | | | | | |
| 15 | | | (2.73) ETC | | 15 |
| 16 | (Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2022 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère | | 10.07 ETC | (Surembauche) | 16 |
| 17 | Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures | | (0.02) ETC | Sous-embauche | 17 |
| 18 | Ajustement aux années antérieures | | ETC | en dollars | 18 |
| 19 | (SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2023 | | 7.32 ETC | 694 683 | 19 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----|---------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------|----|
| CAS PARTICULIERS (à l'enseignement régulier) (Financés selon le modèle Epes) | | | | | | | | | | SUBVENTION | |
| 01 | MÉTIERS D'ARTS - C107 | Volume réalisé (hres - groupe) | «Epes» (vol. x 1,15 x 96.63) | | | | | | | | 01 |
| 02 | ARTS DU CIRQUE | Volume réalisé (pes brutes) | «Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x96.63) | | | | | | | | 02 |
| 03 | DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108 | Volume réalisé (hres - groupe) | «Epes» (vol. x 1,1 x 96.63) | | | | | | | | 03 |
| 04 | CLIENTÈLE INUIT | Volume réalisé (pes brutes) | «Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 96.63) | | | | | | | | 04 |
| 05 | JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105 | Volume réalisé | «Epes» (k = 1,0) (vol. x 96.63) | | Traitement du pers. enseignant | Avantages sociaux | Frais de déplacement | Sommes versées aux écoles | TOTAL | | 05 |
| 06 | FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106 | Volume réalisé (pes brutes) | «Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 96.63) | | 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 | | TOTAL | \$ | 08 |

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | Dép. totales - Enseignants 01 | Dép. totales - Autres personnels 02 | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----|
| Dépenses de nature générale (E103, par. 7) | | | |
| 01 Requalification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial | | | 01 |
| 02 Banque de congés de maladie non monnayables | | | 02 |
| 03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i> | | | 03 |
| 04 Garantie de traitement | 375 879 | 109 053 | 04 |
| 05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i> | | | 05 |
| 06 Congés de maternité, paternité et adoption | 2 493 | 13 901 | 06 |
| 07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes) | | 5 659 | 07 |
| 08 Prestation de la SAAQ (Dépenses nettes) | | | 08 |
| 09 Libération syndicale non incluse dans la tâche (Dépenses nettes) | | | 09 |
| 10 Congés de maladie monnayables | | 21 807 | 10 |
| 11 Vacances monnayées - Personnel cadre et hors-cadre | | | 11 |
| 12 Congés de maladie monn. (Pers. professionnel et pers. de soutien) ou convertis en vac. (Pers. de soutien) | | | 12 |
| 13 Sélection d'enseignants | | | 13 |
| 14 Suppléance | 0 | | 14 |
| 15 <i>Autre salariale :</i> | | | 15 |
| 16 Sous-total des dépenses salariales | 378 372 | 150 420 | 16 |
| 17 Avantages sociaux sur ces dépenses | 41 582 | 16 529 | 17 |
| 18 Total des dépenses salariales | 419 954 | 166 949 | 18 |
| 19 Hygiène et sécurité | 6 005 | 8 400 | 19 |
| 20 Perfectionnement local | 22 259 | 57 736 | 20 |
| 21 <i>Autre non salariale :</i> | | | 21 |
| 22 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE | 448 218 | 233 085 | 22 |
| Dépenses de nature particulière (E103, par. 4) | | | |
| 23 Libérations syndicales nationales (articles FNEEQ 3-1.11 et FEC 3-2.10)-11 117 | | | 23 |
| 24 Prime de rétention et prime au regard des disparités régionales - 11 120 | | | 24 |
| 25 <i>Autre salariale :</i> | | | 25 |
| 26 Sous-total des dépenses salariales particulières | \$ | \$ | 26 |
| 27 Avantages sociaux sur ces dépenses | | | 27 |
| 28 Total des dépenses salariales particulières | \$ | \$ | 28 |
| 29 Perfectionnement provincial - 11 144 | 18 334 | | 29 |
| 30 <i>Autre non salariale :</i> | | | 30 |
| 31 TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE | 18 334 | \$ | 31 |
| Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6) | | | |
| 32 Preretraite | | | 32 |
| 33 Mesures de fin d'emploi | | 29 073 | 33 |
| 34 Mise en disponibilité | | | 34 |
| 35 Mesures d'employabilité | | | 35 |
| 36 Sécurité du revenu (Article FEC 5-4.22) | | | 36 |
| 37 <i>Autre :</i> | | | 37 |
| 38 Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi | \$ | 29 073 | 38 |
| 39 Avantages sociaux sur ces dépenses | | 2 582 | 39 |
| 40 Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi | \$ | 31 655 | 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 | \$ | 31 655 | 43 |
| TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION | 466 552 | 264 740 | 44 |
| Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38) | | | |
| 45 Personnel cadre et hors-cadre | | 25 498 | 45 |
| 46 Gérant | | 0 | 46 |
| 47 Professionnel | | 52 491 | 47 |
| 48 Soutien | | 101 504 | 48 |
| 49 Total | | 179 493 | 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 2023

FINANCEMENT MINISTÉRIEL (Annexe C101)

DEC à temps plein

| | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
|----|-----------------|----------------------|-------------------|---------------|----|------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----|---------------|----|----|--------------------------|----|
| 01 | «Nej» DEC TPL : | | 13 | «Nej» utilisé | 13 | | | | | | | Calcul de «Z» | | | 01 | |
| 02 | Cas | Numéro de programme | Allocation «Epes» | | | Nej particulier | Constante «k» 15/Nej | Volume réalisé «brut» (en pes) | Volume réalisé «pondéré» (en pes) | Epes 96.63 \$/pes C7 x C8 x 96.63 | | | | | Subvention (Champs 9090) | 02 |
| 03 | 7 | Sans cert. de crédit | | | | | | k | | | | | | | | 03 |
| 04 | 7 | | | | | | | k | | | | | | | | 04 |
| 05 | 7 | | | | | | | k | | | | | | | | 05 |
| 06 | 7 | | | | | | | k | | | | | | | | 06 |
| 07 | 7 | avec cert. crédit | | | | | | k | | | | | | | | 07 |
| 08 | 7 | | | | | | | k | | | | | | | | 08 |
| 09 | 7 | | | | | | | k | | | | | | | | 09 |
| 10 | 7 | | | | | | | k | | | | | | | | 10 |
| 11 | | TOTAL | \$ | | | TOTAL (lignes 3 à 10) | | Pes | | \$ | | | | | \$ | 11 |

| |
|----------------------------------------|
| Epes 96.63 \$/pes % x C8 x 96.63 |
|----------------------------------------|

RECONNAISSANCE DES ACQUIS ET DES COMPÉTENCES (Annexe C111)

ET RÉCUPÉRATION DE COURS ÉCHOUÉ (Annexe C112)

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|---------|--|--------|--|--|--|---------------|-----------|----|
| 12 | - | Formation manquante - (FM) (50%) | | | | | | | | | | | | | | 12 |
| 13 | - | Reconnaissance des acquis extrascolaires et des compétences (RAEC) - (100%) | | | | | | 314 Pes | | 30 342 | | | | | 30 342 | 13 |
| 14 | - | Récupération de cours échoué (RCE) - (50%) | | | | | | | | | | | | | | 14 |
| 15 | | TOTAL | | | | | | | | | | | | 30 342 | \$ | 15 |

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

| | Rémunération | | Financement enseignants | Financement coûts de convention | Financement total | CFC reportées de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure) | Ajustement par le cégep des CFC de l'année antérieure (en dollar de l'année antérieure) | CFC reportées de l'année courante | CFC reportées (en dollar de l'année courante) |
|----|--------------|------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|
| 16 | CFC allouées | normalisée | | | | | | | |
| | 0.95 CFC | 94 902 | 45 078 | 1 488 | 46 566 | 60 | \$ | | 60 |

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 2023

PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

| 17 | Cas | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 17 |
|----|-----|---------------------|----|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|-------|-----------------------------|----|
| | | «Nej» AEC | | 11 | «Nej» utilisé | 11 | | | | | | Calcul de «Z» | | | | Subvention (Champs 9090) | |
| | | 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 105.69 \$/pes C7 x C8 x 105.69 | A 21.1869 \$/pes ABrutes 0.8501 \$/pes APond (C8 x 21.1869) + (C9 x 0,0001) | B 0.7494 \$/pes pond C9 x 0.7494 | Majoration 10.00% | Total | | |

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN - programmes financés à 110% en vertu du par.22

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-------------------|--|--|--|--|-------|------|------------------|------------|----------------|--|---------------|-----------|---------------|----------------|----|
| 18 | 2 | JEEOK | | | | | 11.00 | 1.36 | 2 324 Pes | | 334 048 | | 49 238 | | 38 329 | 421 615 | 18 |
| 19 | 2 | JEEOS | | | | | 11.00 | 1.36 | 4 Pes | | 575 | | 85 | | 66 | 726 | 19 |
| 20 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 20 |
| 21 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 21 |
| 22 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 22 |
| 23 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 23 |
| 24 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 24 |
| 25 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 25 |
| 26 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 26 |
| 27 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 27 |
| 28 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 28 |
| 29 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 29 |
| 30 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 30 |
| 31 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 31 |
| 32 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 32 |
| 33 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 33 |
| 34 | | Sous-total | | | | | | | 2 328 Pes | Pes | 334 623 | | 49 323 | \$ | 38 395 | 422 341 | 34 |

| 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) | Calcul de «Z» | | | | | Subvention (Champs 9090) |
|-----|---------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|-------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | Epes | A | B | Majoration | Total | |
| | | | | | | | | | 105.69 \$/pes C7 x C8 x 105.69 | 21.1869 \$/pes ABrutes 0.8501 \$/pes APond (C8 x 21.1869) + (C9 x 0,0001) | 0.7494 \$/pes pond C9 x 0.7494 | 10.00% | | |

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL - programmes financés à 110% en vertu du par.22

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-------------------|--|--|--|--|--|---|------------|------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|----|
| 35 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 35 |
| 36 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 36 |
| 37 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 37 |
| 38 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 38 |
| 39 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 39 |
| 40 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 40 |
| 41 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 41 |
| 42 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 42 |
| 43 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 43 |
| 44 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 44 |
| 45 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 45 |
| 46 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 46 |
| 47 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 47 |
| 48 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 48 |
| 49 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 49 |
| 50 | 2 | | | | | | | k | | | | | | | | | 50 |
| 51 | | Sous-total | | | | | | | Pes | Pes | \$ | | \$ | \$ | \$ | \$ | 51 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|------------------------|--|--|--|--|--|--|------------------|------------|----------------|--|---------------|-----------|---------------|----------------|----|
| 52 | | TOTAL PN à 110% | | | | | | | 2 328 Pes | Pes | 334 623 | | 49 323 | \$ | 38 395 | 422 341 | 52 |
|----|--|------------------------|--|--|--|--|--|--|------------------|------------|----------------|--|---------------|-----------|---------------|----------------|----|

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 2023

PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

| 53 | PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103) | | | | | | | | | | | | | | | 53 |
|----|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------|----|--------------------------|----|----|
| | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| | «Nej» AEC | | 11 | «Nej» utilisé | 11 | | | | | Calcul de «Z» | | | | | | |
| 2 | 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) | | |
| | | | | | | | | | 105.69 \$/pes C7 x C8 x 105.69 | 21.1869 \$/pes ABrutes 0.8501 \$/pes APond (C8 x 21.1869) + (C9 x 0,0001) | 0.7494 \$/pes pond C9 x 0.7494 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN - programmes financés jusqu'à un maximum de 110% en vertu du par.23

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------------|--|----|--|--|--|---|------------|------------|----|----|----|----|----|----|----|
| 54 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 54 |
| 55 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 55 |
| 56 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 56 |
| 57 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 57 |
| 58 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 58 |
| 59 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 59 |
| 60 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 60 |
| 61 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 61 |
| 62 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 62 |
| 63 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 63 |
| 64 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 64 |
| 65 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 65 |
| 66 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 66 |
| 67 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 67 |
| 68 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 68 |
| 69 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 69 |
| 70 | Sous-total | | \$ | | | | | Pes | Pes | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | 70 |

| 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) | Calcul de «Z» | | | | | Subvention (Champs 9090) | |
|-----|---------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------|--|--------------------------|--|
| | | | | | | | | | Epes | A | B | Total | | | |
| | | | | | | | | | 105.69 \$/pes C7 x C8 x 105.69 | 21.1869 \$/pes ABrutes 0.8501 \$/pes APond (C8 x 21.1869) + (C9 x 0,0001) | 0.7494 \$/pes pond C9 x 0.7494 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL programmes financés jusqu'à un maximum de 110% en vertu du par.23

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|-------|------------------|--|----------------------------|-------|------|------------------|------------|----------------|--|----------------|----|---------------|----------------|----|
| 71 | 2 | JNC10 | | | | 11.00 | 1.36 | 1 696 Pes | | 243 780 | | 35 933 | | | 279 713 | 71 |
| 72 | 2 | JNC0W | | | | 11.00 | 1.36 | 1 012 Pes | | 145 463 | | 21 441 | | | 166 904 | 72 |
| 73 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 73 |
| 74 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 74 |
| 75 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 75 |
| 76 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 76 |
| 77 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 77 |
| 78 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 78 |
| 79 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 79 |
| 80 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 80 |
| 81 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 81 |
| 82 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 82 |
| 83 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 83 |
| 84 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 84 |
| 85 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 85 |
| 86 | 2 | | | | | | k | | | | | | | | | 86 |
| 87 | Sous-total | | 1 213 900 | | | | | 2 708 Pes | Pes | 389 243 | | 57 374 | \$ | \$ | 446 617 | 87 |
| 88 | TOTAL PN jusqu'à 110% | | 1 213 900 | | | | | 2 708 Pes | Pes | 389 243 | | 57 374 | \$ | \$ | 446 617 | 88 |
| 89 | TOTAL PN | | 1 213 900 | | Inscrire virements L69 C05 | | | 5 036 Pes | Pes | 723 866 | | 106 697 | \$ | 38 395 | 868 958 | 89 |

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 2023

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN

| 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) | Calcul de «Z» | | | Subvention (Champs 9090) | | | | |
|-----|---------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----|--|-------|--|
| | | | | | | | | | Epes | | A | | B | | Total | |
| | | | | | | | | | 105.69 \$/pes C7 x C8 x 105.69 | 21.1869 \$/pes ABrutes 0.8501 \$/pes APond (C8 x 21.1869) + (C9 x 0,0001) | 0.7494 \$/pes pond C9 x 0.7494 | | | | | |
| 90 | 2 ERAOJ | | | 11.00 | | 1.36 | 338 Pes | 10 478 Pes | 48 584 | 16 069 | 7 852 | 72 505 | 90 | | | |
| 91 | 2 JEEOK | | | 11.00 | | 1.36 | 21 Pes | 273 Pes | 3 019 | 677 | 205 | 3 901 | 91 | | | |
| 92 | 2 | | | | | | k | | | | | | 92 | | | |
| 93 | 2 | | | | | | k | | | | | | 93 | | | |
| 94 | 2 | | | | | | k | | | | | | 94 | | | |
| 95 | 2 | | | | | | k | | | | | | 95 | | | |
| 96 | 2 | | | | | | k | | | | | | 96 | | | |
| 97 | 2 | | | | | | k | | | | | | 97 | | | |
| 98 | 2 | | | | | | k | | | | | | 98 | | | |
| 99 | 2 | | | | | | k | | | | | | 99 | | | |
| 100 | 2 | | | | | | k | | | | | | 100 | | | |
| 101 | 2 | | | | | | k | | | | | | 101 | | | |
| 102 | 2 | 234042 | | | | | k | | | | | | 102 | | | |
| 103 | 2 | Chaudières-Appalaches | | | | | k | | | | | | 103 | | | |
| 104 | 2 | Bas St-Laurent | | | | | k | | | | | | 104 | | | |
| 105 | 2 | | | | | | k | | | | | | 105 | | | |
| 106 | 2 | Sous-total | 234 042 | | | | 359 Pes | 10 751 Pes | 51 603 | 16 746 | 8 057 | \$ 76 406 | 106 | | | |

ENVELOPPE MES

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----------------------|----------------|-------|--|------|----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-----|
| 107 | 2 | CNE15 | | 11.00 | | 1.36 | 364 Pes | 13 104 Pes | 52 321 | 18 852 | 9 820 | 80 993 | 107 |
| 108 | 2 | ERAOJ | | 11.00 | | 1.36 | 284 Pes | 8 804 Pes | 40 822 | 13 501 | 6 598 | 60 921 | 108 |
| 109 | 2 | JEEOK | | 11.00 | | 1.36 | 41 Pes | 533 Pes | 5 893 | 1 322 | 399 | 7 614 | 109 |
| 110 | 2 | | | | | | k | | | | | | 110 |
| 111 | 2 | | | | | | k | | | | | | 111 |
| 112 | 2 | | | | | | k | | | | | | 112 |
| 113 | 2 | | | | | | k | | | | | | 113 |
| 114 | 2 | | | | | | k | | | | | | 114 |
| 115 | 2 | | | | | | k | | | | | | 115 |
| 116 | 2 | | | | | | k | | | | | | 116 |
| 117 | 2 | | | | | | k | | | | | | 117 |
| 118 | 2 | | | | | | k | | | | | | 118 |
| 119 | 2 | | | | | | k | | | | | | 119 |
| 120 | 2 | | | | | | k | | | | | | 120 |
| 121 | 2 | Portion Emploi-Québec | -234042 | | | | k | | | | | | 121 |
| 122 | 2 | Chaudières-Appalaches | 273577 | | | | k | | | | | | 122 |
| 123 | 2 | Bas St-Laurent | 268087 | | | | k | | | | | | 123 |
| 124 | 2 | | | | | | k | | | | | | 124 |
| 125 | 2 | Sous-total | 307 622 | | | | 689 Pes | 22 441 Pes | 99 036 | 33 675 | 16 817 | \$ 149 528 | 125 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------------------|------------------|-----------|-----------|--|--|------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|-----|
| 126 | TOTAL PN+EMES+EQ | 1 755 564 | \$ | \$ | | | 6 084 Pes | 33 192 Pes | 874 505 | 157 118 | 24 874 | 38 395 | 1 094 892 | 126 |
|-----|-------------------------|------------------|-----------|-----------|--|--|------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|-----|

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|----------------------------------------------|------------------|--|--|--|--|--|--|-------------------------------------------|--|--|------------------|------------------|-----|
| 127 | TOTAL (ligne 107, colonnes 3, 4 et 5) | 1 755 564 | | | | | | | Total en incluant le temps partiel | | | 1 283 732 | 1 283 732 | 127 |
|-----|----------------------------------------------|------------------|--|--|--|--|--|--|-------------------------------------------|--|--|------------------|------------------|-----|

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------|-----|
| 128 | | Total des virements | | | | | | | | | | | Réservé MES | 128 |
|-----|--|----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------|-----|

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|-----|
| 129 | Financement jusqu'à 110% des PN | | | | | | | | | | 44 662 | | | 129 |
|-----|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|-----|

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|
| 130 | Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 110 colonne 15 est réservée au MES) | | | | | | | | | | | | | 130 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------------|---------------------|-----|
| 131 | | Solde d'allocations - enveloppes régionale | | | | | | | | | | 471 832 | CC à reporter | Récupération | 131 |
|-----|--|---------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------------|---------------------|-----|

(Note: la ligne 111 colonne 14 est réservée au MES)

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 2023

ENVELOPPES RÉGIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PARTIEL

| | | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | |
|-----|-----|--------------------|----|----|---------------------|----|-----------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|-----------------------------------|--|-----------------|
| 132 | Cas | Cas de financement | | | Numéro de programme | | Nej particulier | Constante «k» 15/Nej | Volume réalisé «brut» (en pes) | Volume réalisé «pondéré» (en pes) | Calcul de «Z» | | | | TOTAL | | | |
| | | | | | | | | | | | Epes | | A | | | B | | Récupération |
| | | | | | | | | | | | 105.69 \$/pes C7 x C8 x 105.69 | | 21.1869 \$/pes ABrutes 0.8501 \$/pes APond (C8 x 21.1869) + (C9 x 0,0001) | | | 0.7494 \$/pes pond C9 x 0.7494 | | \$30 C8 x 30 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

AEC à temps partiel

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------|---------------------------------------------------|--|--|-------|--|--|------|---------|--|--------|--|-------|--|--|-----|
| 133 | 4, 5 | Cas particuliers | | | LCAEA | | | 1.36 | 349 Pes | | 50 165 | | 7 394 | | | 133 |
| 134 | | Cas particuliers | | | EJN1K | | | 1.36 | 240 Pes | | 34 497 | | 5 085 | | | 134 |
| 135 | | Cas particuliers | | | LCADE | | | 1.36 | 430 Pes | | 61 808 | | 9 110 | | | 135 |
| 136 | | Cas particuliers | | | NRC11 | | | 1.36 | 48 Pes | | 6 899 | | 1 017 | | | 136 |
| 137 | | Cas particuliers | | | CNE15 | | | 1.36 | 78 Pes | | 11 212 | | 1 653 | | | 137 |
| 138 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 138 |
| 139 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 139 |
| 140 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 140 |
| 141 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 141 |
| 142 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 142 |
| 143 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 143 |
| 144 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 144 |
| 145 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 145 |
| 146 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 146 |
| 147 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 147 |
| 148 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 148 |
| 149 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 149 |
| 150 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | 150 |
| 151 | | Hors cheminement sans récupération | | | | | | k | | | | | | | | 151 |
| 152 | | Insc. sans identification et cours hors programme | | | | | | k | | | | | | | | 152 |
| 153 | | Cours préalables | | | | | | k | | | | | | | | 153 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------|-----|---------|--------|----|----|----|-----|
| 154 | Sous-total | | | | | | | | | | 1 145 Pes | Pes | 164 581 | 24 259 | \$ | \$ | \$ | 154 |
|-----|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------|-----|---------|--------|----|----|----|-----|

| | | «Nej» DEC TPA | | 13 | «Nej» utilisé | 13 | | | | | Calcul de «Z» | | | | | | | |
|-----|-----|--------------------|--|----|---------------------|----|-----------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|--------------|-------|
| 156 | 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 | | Récupération | TOTAL |
| | | | | | | | | | | | 96.63 \$/pes C7 x C8 x 96.63 | | 21.1869 \$/pes ABrutes 0.8501 \$/pes APond (C8 x 0,0021) + (C9 x 0,0001) | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

DEC à temps partiel

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|------------------|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|
| 157 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 157 |
| 158 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 158 |
| 159 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 159 |
| 160 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 160 |
| 161 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 161 |
| 162 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 162 |
| 163 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 163 |
| 164 | | Cas particuliers | | | | | | k | | | | | | | | | 164 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|-----|----|----|----|-----|
| 165 | Sous-total | | | | | | | | | | Pes | Pes | \$ | \$ | \$ | 165 |
|-----|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----|-----|----|----|----|-----|

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------|-----|---------|--------|----|----|----|---------|-----|
| 166 | TOTAL | | | | | | | | | | 1 145 Pes | Pes | 164 581 | 24 259 | \$ | \$ | \$ | 188 840 | 166 |
|-----|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------|-----|---------|--------|----|----|----|---------|-----|

Cégep de La Pocatière

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| (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 | | | | | | | | | 30 138.000 | (1) | 01 |
| 02 | Certifications de crédits reportées au 30 juin 2022 | | | | | | | | | 2 476 | (2) | 02 |
| 03 | Certifications de crédits reportées au 30 juin 2023 | | | | | | | | | 3 657 | (3) | 03 |
| 04 | Total pris en considération | | | | | | | | | 28 957 | (4) = (1) + (2) - (3) | 04 |
| 05 | Solde dû au 30 juin 2022 | | | | | | | | | (690) | (5) | 05 |
| 06 | Solde antérieur pris en considération | | | | | | | | | (3 166) | (6) = (5) - (2) | 06 |
| MOIS | 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 S108) | Intérêts dus (à récupérer) | |
| 07 | Solde antérieur | | (3 166) | | (3 166.0) | (3 166.0) | (3 166.0) | | | | (4.2) | |
| 08 | Juillet | 1.50% | | | (3 166.0) | 434.4 | (2 731.6) | | | | (3.6) | |
| 09 | | 1.50% | | | (3 166.0) | 434.3 | (2 297.3) | 858.7 | 858.7 | 3.20000% | (4.9) | |
| 10 | Août | 1.50% | | | (3 166.0) | 434.4 | (1 862.9) | | 858.7 | | (4.2) | |
| 11 | | 1.50% | | | (3 166.0) | 434.3 | (1 428.6) | 855.8 | 1 714.5 | 3.70500% | (5.3) | |
| 12 | Septembre | 3.50% | | | (3 166.0) | 1 013.5 | (415.1) | | 1 714.5 | | (3.6) | |
| 13 | | 3.50% | | | (3 166.0) | 1 013.5 | 598.4 | 2 000.5 | 3 715.0 | 4.06250% | (6.1) | |
| 14 | Octobre | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 1 756.7 | | 3 715.0 | | (3.8) | |
| 15 | | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 2 915.0 | 2 314.5 | 6 029.5 | 4.62250% | (6.3) | |
| 16 | Novembre | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 4 073.3 | | 6 029.5 | | (4.0) | |
| 17 | | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.2 | 5 231.5 | 2 305.4 | 8 334.9 | 4.77000% | (6.6) | |
| 18 | Décembre | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 6 389.8 | | 8 334.9 | | (4.2) | |
| 19 | | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 7 548.1 | 2 294.9 | 10 629.8 | 5.03750% | (6.8) | |
| 20 | Janvier | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 8 706.4 | | 10 629.8 | | (4.3) | |
| 21 | | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 9 864.7 | 2 606.2 | 13 236.0 | 5.17750% | (7.5) | |
| 22 | Février | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.2 | 11 022.9 | | 13 236.0 | | (5.0) | |
| 23 | | 4.00% | | | (3 166.0) | 1 158.3 | 12 181.2 | 2 270.4 | 15 506.4 | 5.21250% | (7.4) | |
| 24 | Mars | 4.50% | | | (3 123.7) | 1 345.4 | 13 526.6 | | 15 506.4 | | (4.5) | |
| 25 | | 4.50% | 84.5 | | (3 081.5) | 1 345.2 | 14 871.8 | 2 506.6 | 18 013.0 | 5.25000% | (7.1) | |
| 26 | Avril | 6.00% | | | (3 080.0) | 1 739.0 | 16 610.8 | | 18 013.0 | | (3.3) | |
| 27 | | 6.00% | | 9.3 | (3 078.6) | 1 738.8 | 18 349.6 | 3 481.4 | 21 494.4 | 5.26500% | (7.1) | |
| 28 | Mai | 6.50% | | | (3 077.0) | 1 883.8 | 20 233.4 | | 21 494.4 | | (3.0) | |
| 29 | | 6.50% | | | (3 075.4) | 1 883.8 | 22 117.2 | 3 602.6 | 25 097.0 | 5.27750% | (7.2) | |
| 30 | Juin | 6.50% | | | (2 476.3) | 2 481.3 | 24 598.5 | | 25 097.0 | | (1.4) | |
| 31 | | 6.50% | | 1 195.0 | (1 877.2) | 2 481.3 | 27 079.8 | 3 496.9 | 28 593.9 | 5.57250% | XXXXX | |
| 32 | TOTAL | xxxxx | 100.00% | (3 081.5) | 1 204.3 | (1 877.2) | 27 079.8 | 27 079.8 | 28 593.9 | 28 593.9 | xxxxx | (121.4) |
| 33 | Intérêts dus au (à récupérer du) cégep: | | | | | | | | | (121.4) | | 33 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | 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. 9005 et 9000 07 | Formation cégep à distance 08 | TOTAL 09 | |
|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-----------|
| 01 Hors cadres et cadres | | 1 362 708 | 178 261 | 73 545 | | | 15 088 | | 1 629 602 | 01 |
| 02 Gérants | | 96 271 | | | | | 24 084 | | 120 355 | 02 |
| 03 Enseignants | 9 998 962 | 237 402 | 181 049 | 909 676 | 19 120 | 53 011 | 128 111 | | 11 527 331 | 03 |
| 04 Professionnels | | 1 354 625 | 402 404 | 393 725 | 9 171 | 19 189 | | | 2 179 114 | 04 |
| 05 Soutien | | 3 471 876 | 129 076 | 193 372 | | | 304 934 | | 4 099 258 | 05 |
| 06 TOTAL | 9 998 962 | 6 522 882 | 890 790 | 1 570 318 | 28 291 | 72 200 | 472 217 | \$ | 19 555 660 | 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 | 1 629 602 | 1 483 812 | 145 790 | | | 12 260 | 140 818 | (7 288) | -0.45% | NON | 07 |
| 08 Gérants | 120 355 | 92 775 | 27 580 | | | 20 175 | 7 600 | (195) | -0.16% | NON | 08 |
| 09 Enseignants | 11 527 331 | 11 486 420 | 40 911 | 22 775 | | | | 18 136 | 0.16% | NON | 09 |
| 10 Professionnels | 2 179 114 | 2 194 523 | (15 409) | 16 690 | | 9 687 | (24 356) | (17 430) | -0.80% | NON | 10 |
| 11 Soutien | 4 099 258 | 4 037 689 | 61 569 | 14 099 | | 17 767 | 20 231 | 9 472 | 0.23% | NON | 11 |
| 12 Total | 19 555 660 | 19 295 219 | 260 441 | 53 564 | \$ | 59 889 | 144 293 | 2 695 | 0.01% | | 12 |
| 13 Enseignants (1000 et 8050) - \$ | 9 998 962 | 10 013 303 | (14 341) | 22 775 | | | | (37 116) | -0.37% | NON | 13 |
| 14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC | 117.43 ETC | 117.63 ETC | (0.20) ETC | 0.25 ETC | | | | (0.45) ETC | -0.38% | 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 | (14 712) | 99 588 | (114 300) | | (100 273) | (14 027) | 0.00% | NON | 15 |
| 16 Gérants | (1 394) | 4 453 | (5 847) | | (4 802) | (1 045) | 0.00% | NON | 16 |
| 17 Enseignants | | 7 777 | (7 777) | | | (7 777) | 0.00% | NON | 17 |
| 18 Professionnels | | | | | | | 0.00% | NON | 18 |
| 19 Soutien | | | | | | | 0.00% | NON | 19 |
| 20 Total | (16 106) | 111 818 | (127 924) | | (105 075) | (22 849) | 0.00% | | 20 |
| 21 Enseignants (1000 et 8050) - \$ | | 1 270 | (1 270) | | | (1 270) | 0.00% | NON | 21 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 37

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| | 01 | |
| Autres revenus | | |
| 01 Résultats de l'analyse de MES | | 01 |
| 02 Autres revenus non détaillés | 6 122 | 02 |
| 03 Total - Autres | 6 122 | 03 |
| | | |
| Intérêts et frais financiers court terme | | |
| 04 Intérêts sur les marges financées par le MES | 138 545 | 04 |
| 05 Autres frais financiers des marges financées le MES | | 05 |
| 06 Sous-total financé par le MES | 138 545 | 06 |
| | | |
| 07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés | 24 593 | 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 | 24 593 | 09 |
| | | |
| 10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme | 163 138 | 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 | 24 932 | 12 |
| 13 Intérêts découlant d'obligations liés à des contrats de location-acquisition | | 13 |
| 14 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés par MES | 766 627 | 14 |
| 15 Intérêts et frais de financement long terme - Emprunts financés autres sources | | 15 |
| | | |
| 16 Total - Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme | 791 559 | 16 |
| | | |
| Obligations liées à la mise hors service | | |
| 17 Charges de désactualisation (Amiante) | 273 817 | 17 |
| 18 Charges de désactualisation (Autres OMHS) | | 18 |
| 19 Autres charges (Amiante) | | 19 |
| 20 Autres charges (Autres OMHS) | | 20 |
| 21 Total - Obligations liées à la mise hors service | 273 817 | 21 |
| | | |
| Autres dépenses | | |
| 22 Résultats de l'analyse de MES | | 22 |
| 23 Amortissement du RISQ | | 23 |
| 24 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés | | 24 |
| 25 Autres dépenses non détaillées | | 25 |
| 26 Transfert CCTT | | 26 |
| 27 Travaux abandonnés | | 27 |
| 28 Total - Autres | \$ | 28 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 38

| | 01 2023 | 02 2022 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----|
| Autres actifs | | | |
| 01 RISQ | | | 01 |
| 02 Autres actifs | | | 02 |
| 03 Total des autres actifs | \$ | \$ | 03 |
| | | | |
| 04 Autres actifs présentés à court terme | | | 04 |
| 05 Autres actifs présentés à long terme | | | 05 |
| | | | |
| Emprunts temporaires | | | |
| 06 Emprunts temporaires - Projets financés par les allocations normalisées du MES | 4 276 409 | 1 758 610 | 06 |
| 07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement | 0 | | 07 |
| 08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes) | 0 | 676 700 | 08 |
| 09 Total des emprunts temporaires | 4 276 409 | 2 435 310 | 09 |
| | | | |
| Passif au titre des sites contaminés | | | |
| 10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement) | | | 10 |
| 11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement) | | | 11 |
| 12 Total du passif au titre des sites contaminés | \$ | \$ | 12 |
| | | | |
| Passif relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations | | | |
| | | | |
| 13 OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS (AMIANTE) | | | 13 |
| 14 Solde de début | 7 386 127 | | 14 |
| 15 Redressement du solde de début | | 7 122 541 | 15 |
| 16 Passifs engagés | | | 16 |
| 17 Charge de désactualisation | 273 817 | 263 586 | 17 |
| 18 Passifs réglés (en négatif) | (1 224 215) | | 18 |
| 19 Révision des estimations | | | 19 |
| 20 Solde à la fin | 6 435 729 | 7 386 127 | 20 |
| | | | |
| 21 OBLIGATIONS LIÉES À LA MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS (AUTRES OMHS) | | | 21 |
| 22 Solde de début | 0 | | 22 |
| 23 Redressement du solde de début | | | 23 |
| 24 Passifs engagés | | | 24 |
| 25 Charge de désactualisation | | | 25 |
| 26 Passifs réglés (en négatif) | | | 26 |
| 27 Révision des estimations | | | 27 |
| 28 Solde à la fin | \$ | \$ | 28 |
| 29 Total du passif OMHS | 6 435 729 | 7 386 127 | 29 |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

| | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|-----------------------|----------------|---------------------------------|----|--------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------|----|----------------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------|
| | Coûts | | | | | | | | | | | | |
| | 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 |
| 24 Actifs incorporels | | | | | | | | | | | | | |

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

| | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|----|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|----|------------------|--------------------|------------------------------------------------|------------------|
| | Solde de début | Redressements du solde de début | | Reclassements entre catégories | Travaux additionnels capitalisés | Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées | Transferts d'une entité du périmètre comptable | Intérêts capitalisés | | Travaux terminés | Travaux abandonnés | Transferts à une entité du périmètre comptable | Solde de fin |
| 25 Améliorations locatives | | | | | | | | | | | | | |
| 26 Améliorations majeures aux bâtiments | 458 713 | | | | 2 248 161 | | | | | (299 175) | | | 2 407 699 |
| 27 Aménagement des terrains | | | | | | | | | | | | | |
| 28 Bâtiments | | | | | | | | | | | | | |
| 29 Développement informatique | | | | | | | | | | | | | |
| 30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) | | | | | | | | | | | | | |
| 31 Équipement informatique et bureautique | | | | | | | | | | | | | |
| 32 Équipements spécialisés | | | | | | | | | | | | | |
| 33 Total des travaux en cours | 458 713 | \$ | | \$ | 2 248 161 | \$ | \$ | \$ | | (299 175) | \$ | \$ | 2 407 699 |

SOMMAIRE

| | |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 34 Valeur nette des immobilisations corporelles | 30 736 620 |
| 35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition | \$ |
| 36 Valeur des immobilisations en cours de construction | 2 407 699 |
| 37 Total des immobilisations et constructions en cours | 33 144 319 |
| 38 Valeur nette des immobilisations incorporelles | \$ |

Cégep de La Pocatière

Tableau I3 - Immobilisations

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|-------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| | Amortissement cumulé | | | | | | | | | |
| | Solde de début | Redressements du solde de début | Redressements du solde de début (OMHS) | Reclassements entre catégories | Transfert d'une entité du gouvernement du Québec | Amortissement de la période | Dispositions | Transferts à une entité du périmètre comptable | Solde de fin | Valeur nette |
| 01 Terrains | | | | | | | | | | 143 438 |
| 02 Améliorations locatives | 4 408 807 | | | | | 331 935 | | | 4 740 742 | 675 476 |
| 03 Améliorations majeures aux bâtiments | 5 031 367 | | | | | 809 121 | | | 5 840 488 | 18 167 593 |
| 04 Aménagement des terrains | 162 368 | | | | | 2 113 | | | 164 481 | 9 610 |
| 05 Autres équipements | 2 640 237 | | | | | 32 209 | (13 180) | | 2 659 266 | 259 368 |
| 06 Bâtiments | 17 220 799 | | 1 436 346 | | | 823 458 | | | 19 480 603 | 9 172 937 |
| 07 Développement informatique | | | | | | | | | | |
| 08 Documents de bibliothèque | 1 311 861 | | | | | 31 365 | (7 600) | | 1 335 626 | 142 502 |
| 09 Équipements de communication multimédia | 458 324 | | | | | 13 094 | | | 471 418 | 30 020 |
| 10 Équipements informatiques | 4 197 829 | | | | | 371 366 | (18 785) | | 4 550 410 | 596 715 |
| 11 Équipements spécialisés | 9 575 341 | | | | | 246 297 | | | 9 821 638 | 1 234 808 |
| 12 Manuels pédagogiques | | | | | | | | | | |
| 13 Matériel roulant | 68 965 | | | | | 21 641 | | | 90 606 | 42 517 |
| 14 Mobilier et équipement de bureau | 1 477 063 | | | | | 129 597 | (3 150) | | 1 603 510 | 261 636 |
| 15 Réseaux de télécommunication | 117 333 | | | | | | | | 117 333 | |
| 16 Total des immobilisations corporelles | 46 670 294 | | \$ 1 436 346 | | \$ | \$ 2 812 196 | (42 715) | | \$ 50 876 121 | 30 736 620 |

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS D

| | Amortissement cumulé | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------------------------------|----------------|--------------|
| | Solde de début | Redressements du solde de début | Redressements du solde de début (OMHS) | Reclassements entre catégories | Transfert d'une entité du gouvernement du Québec | Amortissement de la période | Dispositions | Transferts à une entité du périmètre comptable | Solde de fin | Valeur nette |
| 17 Terrains | | | | | | | | | | |
| 18 Aménagement des terrains | | | | | | | | | | |
| 19 Bâtiments | | | | | | | | | | |
| 20 Équipements spécialisés | | | | | | | | | | |
| 21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) | | | | | | | | | | |
| 22 Équipement informatique et bureautique | 401 932 | | | | | 2 837 | | | 404 769 | |
| 23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition | 401 932 | | \$ | \$ | \$ | \$ 2 837 | \$ | \$ | 404 769 | \$ |

Cégep de La Pocatière

Tableau I3 - Immobilisations

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

| | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------|----|--------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | Amortissement cumulé | | | | | | | | | |
| | Solde de début | Redressements du solde de début | | Reclassements entre catégories | Transfert d'une entité du gouvernement du Québec | Amortissement de la période | Dispositions | Transferts à une entité du périmètre comptable | Solde de fin | Valeur nette |
| 24 Actifs incorporels | | | | | | | | | | 24 |

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTR

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 25 Améliorations locatives | 25 |
| 26 Améliorations majeures aux bâtiments | 26 |
| 27 Aménagement des terrains | 27 |
| 28 Bâtiments | 28 |
| 29 Développement informatique | 29 |
| 30 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) | 30 |
| 31 Équipement informatique et bureautique | 31 |
| 32 Équipements spécialisés | 32 |
| 33 Total des travaux en cours | 33 |

SOMMAIRE

| | |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 34 Valeur nette des immobilisations corporelles | 34 |
| 35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats c | 35 |
| 36 Valeur des immobilisations en cours de constructi | 36 |
| 37 Total des immobilisations et constructions en cou | 37 |
| 38 Valeur nette des immobilisations incorporelles | 38 |

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Obligations découlant de contrats de location-acquisition

| | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | |
|----|--------------------------|--------|------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|----|
| | Financé par le MES | Numéro | Montant brut de l'emprunt | Taux | Date du contrat (AAAA-MM-JJ) | Date d'échéance (AAAA-MM-JJ) | Solde de début | Emprunts réalisés | Remboursements effectués | Annulation de contrats | 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 | Total | | | | | | | | | | | 71 |

72 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES 72

73 Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources 73

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

| | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
|----|--------------------------|--------|------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------------|---------------|----|
| | Financé par le MES | Numéro | Montant brut de l'emprunt | Taux | Date du contrat (AAAA-MM-JJ) | Date d'échéance (AAAA-MM-JJ) | Solde de début | Emprunts réalisés | Remboursements effectués | Solde de fin | |
| 74 | x | | 559 700 | 8.000 % | 01-août-1974 | 01-juil-2024 | 86 085 | | (39 570) | 46 515 | 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 | | | 559 700 | | | | 86 085 | \$ | (39 570) | 46 515 | 91 |

92 Sous-total - Hypothèques financées par le MES 92

93 Sous-total - Hypothèques financées par autres sources 93

Tableau abrogé à compter de 2022-2023

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| CATÉGORIES DE DÉPENSES | | | | SOURCES DE FINANCEMENT | | | |
|------------------------|---------------------------------|---------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Codes MES | Parc immobilier (A) | Catég. Autor. | Codes MES | Allocations normalisées | Catég. Autor. | Codes DGFE | Autres |
| 01 | | | | | | | |
| 02 | 01 | A-D | 70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I002 | A-B-C-D | 00-00-901 | Fonds de fonctionnement |
| 03 | 02 | A-D | 70-011 | Allocations normalisées pour les transformations - I002 | A-B-C-D | 00-00-902 | Fonds spéciaux |
| 04 | 03 | A-D | 70-012 | Allocations transitoires pour les réfections - I002 | A-B-C-D | 00-00-903 | Emprunt autofinancé |
| 05 | 10 | A-D | 70-013 | Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021 | A-B-C-D | 00-00-904 | Produits de la vente d'actifs |
| 06 | 11 | A-D | 70-015 | Bâtiments - Plan de rattrapage - I002 | A-B-C-D | 00-00-905 | Produits d'assurance |
| 07 | 45 | A-D | 70-016 | Efficacité énergétique - I019 | A-B-C-D | 00-00-906 | Subventions du gouvernement fédéral |
| 08 | 46 | B-C-D | 70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016 | A-B-C-D | 00-00-907 | Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires |
| 09 | 49 | B-D | 70-073 | Allocations - Développement informatique - I012 | A-B-C-D | 00-00-908 | Dons |
| 10 | 47 | B-D | 70-072 | Allocations transitoires - MAOB - I016 | A-B-C-D | 00-00-909 | Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES |
| 11 | | | | Allocations particulières | A-B-C-D | 00-00-910 | Autres sources |
| 12 | Parc mobilier (B) | A-B-D | 70-074 | Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008 | | 05 | 06 |
| 13 | | A-B-D | 70-075 | Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008 | Catég. Autor. | Codes MES | |
| 14 | 50 | A-B-D | 70-077 | Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010 | A-B-D | | Nouvelles initiatives et parachèvements |
| 15 | 60 | | | Allocations particulières | A-B-D | | |
| 16 | 70 | A-D | XX-70-035 | Réfections aux édifices - I011 | A-B-D | | |
| 17 | 80 | B-D | XX-70-080 | Rattrapage - I007 | A-B-D | | |
| 18 | 90 | B-D | XX-70-081 | Rattrapage - Plan d'accélération - I007 | A-B-D | | |
| 19 | 91 | B-D-E | XX-70-094 | FCAR-FCI - I015 | A-B-D | | |
| 20 | 92 | B-D | XX-71-000 | Autres | A-B-D | | |
| 21 | 93 | | | | A-B-D | | |
| 22 | 94 | | | | A-B-D | | |
| 23 | 96 | | | | A-B-D | | |
| 24 | 95 | | | | A-B-D | | |
| 25 | 97 | | | | A-B-D | 17-80-261 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information |
| 26 | 98 | | | | | | Stratégie numérique dans les cégeps |
| 27 | 99 | | | | A-B-D | 18-80-261 | |
| 28 | Location-acquisition (C) | | | | A-B-D | 18-80-272 | Amélioration des services de communications |
| 29 | | | | | A-B-D | 18-80-274 | Plan d'action numérique - Projciels de gestion intéarée |
| 30 | 103 | | | | A-B-D | 18-80-319 | Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII) |
| 31 | 101 | | | | A-B-D | 19-80-274 | Plan d'action numérique - Projciels de gestion intéarée |
| 32 | 104 | | | | A-B-D | 19-80-278 | Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux |
| 33 | 105 | | | | A-B-D | 20-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques |
| 34 | 106 | | | | A-B-D | 20-80-274 | Plan d'action numérique - Projciels de gestion intéarée |
| 35 | 107 | | | | A-B-D | 20-80-275 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information |
| 36 | | | | | A-B-D | 20-80-286 | Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication |
| 37 | Autres coûts (D) | | | | A-B-D | 21-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques |
| 38 | | | | | A-B-D | 21-80-275 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information |
| 39 | 201 | | | | A-B-D | 21-80-286 | Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication |
| 40 | 202 | | | | A-B-D | 22-80-286 | Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication |
| 41 | | | | | | | Allocations spécifiques en bonification de l'offre de services – Résidences |
| 42 | | | | | A-B-D | 22-80-291 | |
| 43 | Autres (E) | | | | A-B-D | 22-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques |
| 44 | 203 | | | | A-B-D | 22-80-275 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information |
| 45 | | | | | A-B-D | | |
| 46 | | | | | A-B-D | | |
| 47 | | | | | A-B-D | | |
| 48 | | | | | A-B-D | | |
| 49 | | | | | A-B-D | | |
| 50 | | | | | A-B-D | | |
| 51 | | | | | A-B-D | | |
| 52 | | | | | A-B-D | | |
| 53 | | | | | A-B-D | | |
| 54 | | | | | A-B-D | | |
| 55 | | | | | A-B-D | | |
| 56 | | | | | A-B-D | | |
| 57 | | | | | A-B-D | | |
| 58 | | | | | A-B-D | | |
| 59 | | | | | A-B-D | | |
| 60 | | | | | A-B-D | | |
| 61 | | | | | A-B-D | | |
| 62 | | | | | A-B-D | | |
| 63 | | | | | A-B-D | | |
| 64 | | | | | A-B-D | | |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| Numéro du projet 01 | Titre du projet ou description 02 | Édifice et composante SILC 03 | Dépense accumulée au 30 juin 2022 04 | Dépense de l'exercice 05 | Dépense accumulée au 30 juin 2023 6 = 4 + 5 | |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|----|
| 01 21200 | MAOB : Mobilier | Non applicable | | 99 260 | 99 260 | 01 |
| 02 21210 | MAOB : Appareillage (Non informatique) | Non applicable | | 327 276 | 327 276 | 02 |
| 03 21220 | MAOB : Appareillage (Informatique) | Non applicable | | 270 331 | 270 331 | 03 |
| 04 21230 | MAOB : Outillage | Non applicable | | 61 819 | 61 819 | 04 |
| 05 21240 | MAOB : Bibliothèque | Non applicable | | 29 713 | 29 713 | 05 |
| 06 21250 | MAOB : Communication/multimédia | Non applicable | | 15 544 | 15 544 | 06 |
| 07 23410 | Équipements RTS | Non applicable | | 215 508 | 215 508 | 07 |
| 08 21510 | Sous le seuil : Mobilier | Non applicable | | 2 624 | 2 624 | 08 |
| 09 21511 | Sous le seuil : Appareillage (Informatique) | Non applicable | | | | 09 |
| 10 21512 | Sous le seuil : Communication / Multimédia | Non applicable | | 2 611 | 2 611 | 10 |
| 11 21513 | Sous le seuil : Outillage | Non applicable | | | | 11 |
| 12 21514 | Sous le seuil : Appareillage (Non informatique) | Non applicable | | 3 318 | 3 318 | 12 |
| 13 80272 | PAN | Non applicable | | 11 609 | 11 609 | 13 |
| 14 80273 | Équipements numériques à des fins pédagogiques | Non applicable | | 172 429 | 172 429 | 14 |
| 15 80286 | Infrastructures de télécommunications | Non applicable | | 71 502 | 71 502 | 15 |
| 16 23410 | Équipements RTS | Non applicable | | 215 508 | 215 508 | 16 |
| 17 70074 | Équipements CECT | Non applicable | | 7 233 | 7 233 | 17 |
| 18 21300 | Développement informatique | Non applicable | | 46 000 | 46 000 | 18 |
| 19 21610 | Sous le seuil : Autofinancé Mobilier | Non applicable | | 2 495 | 2 495 | 19 |
| 20 21611 | Sous le seuil : Autofinancé Informatique | Non applicable | | 25 | 25 | 20 |
| 21 21612 | Sous le seuil : Autofinancé Appareillage (non informatique) | Non applicable | | 19 473 | 19 473 | 21 |
| 22 22001 | Travaux en cours : Salle de toilettes Bloc B | 1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, B-Composante B | | 424 533 | 424 533 | 22 |
| 23 21001 | Travaux en cours : Rénovation d'un bloc appartement | 7-RÉSIDENCE 104, I-Composante I | | 1 678 182 | 1 678 182 | 23 |
| 24 22000 | Améliorations locatives au CECM | 4-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES, M-Composante M | | 98 123 | 98 123 | 24 |
| 25 22301 | Travaux en cours : piscine | 1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, D-Composante D | | 97 128 | 97 128 | 25 |
| 26 23004 | Travaux en cours : actualisation TES | 1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, A-Composante A | | 13 103 | 13 103 | 26 |
| 27 22302 | Travaux en cours : Ascenseur bloc R | 3-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, R-Composante R | | 18 340 | 18 340 | 27 |
| 28 23002 | Travaux en cours : remplacement génératrice | 1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, C-Composante C | | 16 875 | 16 875 | 28 |
| 29 22004 | Divers projets | Divers bâtiments | | 400 110 | 400 110 | 29 |
| 30 22003 | Toiture Bloc C | 1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, C-Composante C | | 380 879 | 380 879 | 30 |
| 31 22002 | Portes et fenêtres - Bloc D | 1-CÉGEP DE LA POCATIÈRE, D-Composante D | | 668 912 | 668 912 | 31 |
| 32 22005 | Don pour un programme | Non applicable | | 20 000 | 20 000 | 32 |
| 33 23411 | Actualisation - sciences humaines | Non applicable | | 3 660 | 3 660 | 33 |
| 34 | | | | | | 34 |
| 35 | Sous-total | | | \$ 5 394 123 | 5 394 123 | 35 |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)

| Numéro du projet 01 | Titre du projet ou description 02 | Édifice et composante SILC 03 | Dépense accumulée au 30 juin 2022 04 | Dépense de l'exercice 05 | Dépense accumulée au 30 juin 2023 6 = 4 + 5 |
|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| 36 | | | | | 36 |
| 37 | | | | | 37 |
| 38 | | | | | 38 |
| 39 | | | | | 39 |
| 40 | | | | | 40 |
| 41 | | | | | 41 |
| 42 | | | | | 42 |
| 43 | | | | | 43 |
| 44 | | | | | 44 |
| 45 | | | | | 45 |
| 46 | | | | | 46 |
| 47 | | | | | 47 |
| 48 | | | | | 48 |
| 49 | | | | | 49 |
| 50 | | | | | 50 |
| 51 | | | | | 51 |
| 52 | | | | | 52 |
| 53 | | | | | 53 |
| 54 | | | | | 54 |
| 55 | | | | | 55 |
| 56 | | | | | 56 |
| 57 | | | | | 57 |
| 58 | | | | | 58 |
| 59 | | | | | 59 |
| 60 | | | | | 60 |
| 61 | | | | | 61 |
| 62 | | | | | 62 |
| 63 | | | | | 63 |
| 64 | | | | | 64 |
| 65 | | | | | 65 |
| 66 | | | | | 66 |
| 67 | | | | | 67 |
| 68 | | | | | 68 |
| 69 | | | | | 69 |
| 70 | Sous-total | | \$ | 5 394 123 | 5 394 123 |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| (suite) Numéro du projet 01 | Titre du projet ou description 02 | Édifice et composante SILC 03 | Dépense accumulée au 30 juin 2022 04 | Dépense de l'exercice 05 | Dépense accumulée au 30 juin 2023 6 = 4 + 5 |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| 71 | | | | | 71 |
| 72 | | | | | 72 |
| 73 | | | | | 73 |
| 74 | | | | | 74 |
| 75 | | | | | 75 |
| 76 | | | | | 76 |
| 77 | | | | | 77 |
| 78 | | | | | 78 |
| 79 | | | | | 79 |
| 80 | | | | | 80 |
| 81 | | | | | 81 |
| 82 | | | | | 82 |
| 83 | | | | | 83 |
| 84 | | | | | 84 |
| 85 | | | | | 85 |
| 86 | | | | | 86 |
| 87 | | | | | 87 |
| 88 | | | | | 88 |
| 89 | | | | | 89 |
| 90 | | | | | 90 |
| 91 | | | | | 91 |
| 92 | | | | | 92 |
| 93 | | | | | 93 |
| 94 | | | | | 94 |
| 95 | | | | | 95 |
| 96 | | | | | 96 |
| 97 | | | | | 97 |
| 98 | | | | | 98 |
| 99 | | | | | 99 |
| 100 | Sous-total | | \$ | 5 394 123 | 5 394 123 |

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 2023

| Numéro du projet 01 | Titre du projet 02 | CATEGORIES DE DÉPENSES | | | SOURCES DE FINANCEMENT | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|
| | | Montant de la dépense 03 | Codes MES 04 | Description de la dépense 05 | Codes MES 06 | Description 07 |
| 01 | 21200 MAOB : Mobilier | 99 260 | 60 | Mobilier et équipements de bureau | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 01 |
| 02 | 21210 MAOB : Appareillage (Non informatique) | 327 276 | 50 | Équipements spécialisés - enseignement | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 02 |
| 03 | 21220 MAOB : Appareillage (Informatique) | 270 331 | 80 | Équipements informatiques | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 03 |
| 04 | 21230 MAOB : Outillage | 61 819 | 90 | Autres équipements | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 04 |
| 05 | 21240 MAOB : Bibliothèque | 29 713 | 70 | Documents de bibliothèque | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 05 |
| 06 | 21250 MAOB : Communication/multimédia | 15 544 | 92 | Équipements de communication multimédia | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 06 |
| 07 | 23410 Équipements RTS | 214 702 | 50 | Équipements spécialisés - enseignement | 00-70-074 | Actualisation de programmes et nouveaux prog 07 |
| 08 | 21510 Sous le seuil : Mobilier | 2 624 | 201 | Biens non capitalisables | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 08 |
| 09 | 21511 Sous le seuil : Appareillage (Informatique) | 0 | 201 | Biens non capitalisables | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 09 |
| 10 | 21512 Sous le seuil : Communication / Multimédia | 2 611 | 201 | Biens non capitalisables | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 10 |
| 11 | 21513 Sous le seuil : Outillage | 0 | 201 | Biens non capitalisables | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 11 |
| 12 | 21514 Sous le seuil : Appareillage (Non informatique) | 3 318 | 201 | Biens non capitalisables | 00-70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - 12 |
| 13 | 80272 PAN | 11 609 | 80 | Équipements informatiques | 18-80-272 | Amélioration des services de communications 13 |
| 14 | 80273 Équipements numériques à des fins pédagogiques | 32 966 | 80 | Équipements informatiques | 20-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper 14 |
| 15 | 80273 Équipements numériques à des fins pédagogiques | 2 330 | 201 | Biens non capitalisables | 21-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper 15 |
| 16 | 80273 Équipements numériques à des fins pédagogiques | 137 133 | 80 | Équipements informatiques | 21-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper 16 |
| 17 | 80286 Infrastructures de télécommunications | 71 502 | 80 | Équipements informatiques | 20-80-286 | Plan d'action numérique - Infrastructures de tél 17 |
| 18 | 23410 Équipements RTS | 806 | 201 | Biens non capitalisables | 00-70-074 | Actualisation de programmes et nouveaux prog 18 |
| 19 | 70074 Équipements CECT | 5 495 | 50 | Équipements spécialisés - enseignement | 00-70-074 | Actualisation de programmes et nouveaux prog 19 |
| 20 | 70074 Équipements CECT | 1 738 | 80 | Équipements informatiques | 00-70-074 | Actualisation de programmes et nouveaux prog 20 |
| 21 | 21300 Développement informatique | 46 000 | 201 | Biens non capitalisables | 00-70-073 | Allocations - Développement informatique - I01 21 |
| 22 | 21610 Sous le seuil : Autofinancé Mobilier | 2 495 | 201 | Biens non capitalisables | 00-00-901 | Fonds de fonctionnement 22 |
| 23 | 21611 Sous le seuil : Autofinancé Informatique | 25 | 201 | Biens non capitalisables | 00-00-901 | Fonds de fonctionnement 23 |
| 24 | 21612 Sous le seuil : Autofinancé Appareillage (non informat) | 19 473 | 201 | Biens non capitalisables | 00-00-901 | Fonds de fonctionnement 24 |
| 25 | 22000 Améliorations locatives au CECM | 98 123 | 49 | Améliorations locatives | 00-70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I01 25 |
| 26 | 22001 Travaux en cours : Salle de toilettes Bloc B | 269 000 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-00-906 | Subventions du gouvernement fédéral 26 |
| 27 | 22001 Travaux en cours : Salle de toilettes Bloc B | 155 533 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I01 27 |
| 28 | 21001 Travaux en cours : Rénovation d'un bloc appartement | 750 000 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-00-901 | Fonds de fonctionnement 28 |
| 29 | 21001 Travaux en cours : Rénovation d'un bloc appartement | 928 182 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I01 29 |
| 30 | 22302 Travaux en cours : Ascenseur bloc R | 18 340 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-70-013 | Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a 30 |
| 31 | 22301 Travaux en cours : piscine | 97 128 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-70-013 | Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a 31 |
| 32 | 23002 Travaux en cours : remplacement génératrice | 16 875 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-70-013 | Prise en charge du déficit de maintien d'actifs a 32 |
| 33 | 23004 Travaux en cours : actuatisation TES | 13 103 | 46 | Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en | 00-70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I01 33 |
| 34 | 22004 Divers projets | 400 110 | 45 | Améliorations majeures aux bâtiments | 00-70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I01 34 |
| 35 | Total de la page 50 | 4 105 164 | | | | 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 2023

(suite)

| Numéro du projet 01 | Titre du projet 02 | CATÉGORIES DE DÉPENSES | | | SOURCES DE FINANCEMENT | |
|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|
| | | Montant de la dépense 03 | Codes MES 04 | Description de la dépense 05 | Codes MES 06 | Description 07 |
| 36 | 22002 | 668 912 | 45 | Améliorations majeures aux bâtiments | 00-70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I0 |
| 37 | 22003 | 380 879 | 45 | Améliorations majeures aux bâtiments | 00-70-010 | Allocations normalisées pour les réfections - I0 |
| 38 | 22005 | 20 000 | 50 | Équipements spécialisés - enseignement | 00-00-908 | Dons |
| 39 | 23411 | 3 660 | 60 | Mobilier et équipements de bureau | 00-70-074 | Actualisation de programmes et nouveaux prog |
| 40 | | | | | | |
| 41 | | | | | | |
| 42 | | | | | | |
| 43 | | | | | | |
| 44 | | | | | | |
| 45 | | | | | | |
| 46 | | | | | | |
| 47 | | | | | | |
| 48 | | | | | | |
| 49 | | | | | | |
| 50 | | | | | | |
| 51 | | | | | | |
| 52 | | | | | | |
| 53 | | | | | | |
| 54 | | | | | | |
| 55 | | | | | | |
| 56 | | | | | | |
| 57 | | | | | | |
| 58 | | | | | | |
| 59 | | | | | | |
| 60 | | | | | | |
| 61 | | | | | | |
| 62 | | | | | | |
| 63 | | | | | | |
| 64 | | | | | | |
| 65 | | | | | | |
| 66 | | | | | | |
| 67 | | | | | | |
| 68 | | | | | | |
| 69 | | | | | | |
| 70 | Total des pages 50 et 51 | 5 178 615 | | | | |

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 2023

(suite)

| Numéro du projet 01 | Titre du projet 02 | CATÉGORIES DE DÉPENSES | | | SOURCES DE FINANCEMENT | |
|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|
| | | Montant de la dépense 03 | Codes MES 04 | Description de la dépense 05 | Codes MES 06 | Description 07 |
| 71 | | | | | | 71 |
| 72 | | | | | | 72 |
| 73 | | | | | | 73 |
| 74 | | | | | | 74 |
| 75 | | | | | | 75 |
| 76 | | | | | | 76 |
| 77 | | | | | | 77 |
| 78 | | | | | | 78 |
| 79 | | | | | | 79 |
| 80 | | | | | | 80 |
| 81 | | | | | | 81 |
| 82 | | | | | | 82 |
| 83 | | | | | | 83 |
| 84 | | | | | | 84 |
| 85 | | | | | | 85 |
| 86 | | | | | | 86 |
| 87 | | | | | | 87 |
| 88 | | | | | | 88 |
| 89 | | | | | | 89 |
| 90 | | | | | | 90 |
| 91 | | | | | | 91 |
| 92 | | | | | | 92 |
| 93 | | | | | | 93 |
| 94 | | | | | | 94 |
| 95 | | | | | | 95 |
| 96 | | | | | | 96 |
| 97 | | | | | | 97 |
| 98 | | | | | | 98 |
| 99 | | | | | | 99 |
| 100 | | | | | | 100 |
| 101 | | | | | | 101 |
| 102 | | | | | | 102 |
| 103 | | | | | | 103 |
| 104 | | | | | | 104 |
| 105 | Total des pages 50,51 et 52 | 5 178 615 | | | | 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 2023

(suite)

| Numéro du projet 01 | Titre du projet 02 | CATÉGORIES DE DÉPENSES | | | SOURCES DE FINANCEMENT | | |
|------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|------------|
| | | Montant de la dépense 03 | Codes MES 04 | Description de la dépense 05 | Codes MES 06 | Description 07 | |
| 106 | | | | | | | 106 |
| 107 | | | | | | | 107 |
| 108 | | | | | | | 108 |
| 109 | | | | | | | 109 |
| 110 | | | | | | | 110 |
| 111 | | | | | | | 111 |
| 112 | | | | | | | 112 |
| 113 | | | | | | | 113 |
| 114 | | | | | | | 114 |
| 115 | | | | | | | 115 |
| 116 | | | | | | | 116 |
| 117 | | | | | | | 117 |
| 118 | | | | | | | 118 |
| 119 | | | | | | | 119 |
| 120 | | | | | | | 120 |
| 121 | | | | | | | 121 |
| 122 | | | | | | | 122 |
| 123 | | | | | | | 123 |
| 124 | | | | | | | 124 |
| 125 | | | | | | | 125 |
| 126 | | | | | | | 126 |
| 127 | | | | | | | 127 |
| 128 | | | | | | | 128 |
| 129 | | | | | | | 129 |
| 130 | | | | | | | 130 |
| 131 | | | | | | | 131 |
| 132 | | | | | | | 132 |
| 133 | | | | | | | 133 |
| 134 | | | | | | | 134 |
| 135 | | | | | | | 135 |
| 136 | | | | | | | 136 |
| 137 | | | | | | | 137 |
| 138 | | | | | | | 138 |
| 139 | | | | | | | 139 |
| 140 | Total des pages 50,51, 52 et 53 | 5 178 615 | | | | | 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 2023

(suite)

| Numéro du projet 01 | Titre du projet 02 | CATÉGORIES DE DÉPENSES | | | SOURCES DE FINANCEMENT | |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|
| | | Montant de la dépense 03 | Codes MES 04 | Description de la dépense 05 | Codes MES 06 | Description 07 |
| 141 | | | | | | 141 |
| 142 | | | | | | 142 |
| 143 | | | | | | 143 |
| 144 | | | | | | 144 |
| 145 | | | | | | 145 |
| 146 | | | | | | 146 |
| 147 | | | | | | 147 |
| 148 | | | | | | 148 |
| 149 | | | | | | 149 |
| 150 | | | | | | 150 |
| 151 | | | | | | 151 |
| 152 | | | | | | 152 |
| 153 | | | | | | 153 |
| 154 | | | | | | 154 |
| 155 | | | | | | 155 |
| 156 | | | | | | 156 |
| 157 | | | | | | 157 |
| 158 | | | | | | 158 |
| 159 | | | | | | 159 |
| 160 | | | | | | 160 |
| 161 | | | | | | 161 |
| 162 | | | | | | 162 |
| 163 | | | | | | 163 |
| 164 | | | | | | 164 |
| 165 | | | | | | 165 |
| 166 | | | | | | 166 |
| 167 | | | | | | 167 |
| 168 | | | | | | 168 |
| 169 | | | | | | 169 |
| 170 | | | | | | 170 |
| 171 | | | | | | 171 |
| 172 | | | | | | 172 |
| 173 | | | | | | 173 |
| 174 | | | | | | 174 |
| Total des pages 50,51, 52, 53et 54 | | 5 178 615 | | | | 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 2023

(suite)

| Numéro du projet 01 | Titre du projet 02 | CATÉGORIES DE DÉPENSES | | | SOURCES DE FINANCEMENT | |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|
| | | Montant de la dépense 03 | Codes MES 04 | Description de la dépense 05 | Codes MES 06 | Description 07 |
| 176 | | | | | | 176 |
| 177 | | | | | | 177 |
| 178 | | | | | | 178 |
| 179 | | | | | | 179 |
| 180 | | | | | | 180 |
| 181 | | | | | | 181 |
| 182 | | | | | | 182 |
| 183 | | | | | | 183 |
| 184 | | | | | | 184 |
| 185 | | | | | | 185 |
| 186 | | | | | | 186 |
| 187 | | | | | | 187 |
| 188 | | | | | | 188 |
| 189 | | | | | | 189 |
| 190 | | | | | | 190 |
| 191 | | | | | | 191 |
| 192 | | | | | | 192 |
| 193 | | | | | | 193 |
| 194 | | | | | | 194 |
| 195 | | | | | | 195 |
| 196 | | | | | | 196 |
| 197 | | | | | | 197 |
| 198 | | | | | | 198 |
| 199 | | | | | | 199 |
| 200 | | | | | | 200 |
| 201 | | | | | | 201 |
| 202 | | | | | | 202 |
| 203 | | | | | | 203 |
| 204 | | | | | | 204 |
| 205 | | | | | | 205 |
| 206 | | | | | | 206 |
| 207 | | | | | | 207 |
| 208 | | | | | | 208 |
| 209 | | | | | | 209 |
| 210 | | | | | | 210 |
| Total des pages 50 à 55 | | 5 178 615 | | | | |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| Codes MES 01 | Description 02 | Solde au 30 juin 2022 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 2023 10 = (3 à 7) - 8 et 9 | Engagements au 30 juin 2023 11 | Solde après les engagements au 30 juin 2023 12 = 10 - 11 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| | PARC IMMOBILIER | | | | | | | | | | |
| | Allocations normalisées | | | | | | | | | | |
| 01 | 70-010 Allocations normalisées pour les réfections - I002 | 2 630 440 | | 1 881 900 | | | 2 644 842 | | 1 867 498 | | 1 867 498 |
| 02 | 70-011 Allocations normalisées pour les transformations - I002 | 333 132 | | 229 200 | | | | | 562 332 | | 562 332 |
| 03 | 70-012 Allocations transitoires pour les réfections - I002 | | | | | | | | | | |
| 04 | 70-013 Prise en charge du déficit de maintien d'actifs accumulé - I021 | 683 966 | | 1 116 400 | | | 132 343 | | 1 668 023 | 627 878 | 1 040 145 |
| 05 | 70-015 Bâtiments - Plan de rattrapage - I002 | | | | | | | | | | |
| 06 | 70-016 Efficacité énergétique - I019 | | 112 500 | | | | | | 112 500 | | 112 500 |
| | 2020-2021 Allocations particulières | | | | | | | | | | |
| 07 | 20-70-035 Réfections aux édifices - I011 | | | | | | | | | | |
| | 2021-2022 Allocations particulières | | | | | | | | | | |
| 08 | 21-70-035 Réfections aux édifices - I011 | | | | | | | | | | |
| | 2022-2023 Allocations particulières | | | | | | | | | | |
| 09 | 22-70-035 Réfections aux édifices - I011 | | | | | | | | | | |
| 10 | Sous-total: PARC IMMOBILIER | 3 647 538 | 112 500 | 3 227 500 | \$ | \$ | 2 777 185 | \$ | 4 210 353 | 627 878 | 3 582 475 |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)

| Codes MES 01 | Description 02 | Solde au 30 juin 2022 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 2023 10 = (3 à 7) - 8 et 9 | Engagements au 30 juin 2023 11 | Solde après les engagements au 30 juin 2023 12 = 10 - 11 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|----------------|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
| PARC MOBILIER | | | | | | | | | | | |
| Allocations normalisées | | | | | | | | | | | |
| 11 70-070 | Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016 | 1 927 987 | | 824 600 | | | 812 496 | | 1 940 091 | | 1 940 091 |
| 12 70-073 | Allocations - Développement informatique - I012 | | | 46 000 | | | 46 000 | | | | |
| 13 70-072 | Allocations transitoires - MAOB - I016 | | | | | | | | | | |
| Allocations particulières | | | | | | | | | | | |
| 14 70-074 | Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008 | 518 329 | | 55 700 | | | 226 401 | | 347 628 | | 347 628 |
| 15 70-075 | Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008 | | | | | | | | | | |
| 16 70-077 | Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010 | | | | | | | | | | |
| 2020-2021 Allocations particulières | | | | | | | | | | | |
| 17 20-70-080 | Rattrapage - I007 | | | | | | | | | | |
| 18 20-70-081 | Rattrapage - Plan d'accélération - I007 | | | | | | | | | | |
| 19 20-70-094 | FCAR-FCI - I015 | | | | | | | | | | |
| 20 20-71-000 | Autres | | | | | | | | | | |
| 2021-2022 Allocations particulières | | | | | | | | | | | |
| 21 21-70-080 | Rattrapage - I007 | | | | | | | | | | |
| 22 21-70-081 | Rattrapage - Plan d'accélération - I007 | | | | | | | | | | |
| 23 21-70-094 | FCAR-FCI - I015 | | | | | | | | | | |
| 24 21-71-000 | Autres | | | | | | | | | | |
| 2022-2023 Allocations particulières | | | | | | | | | | | |
| 25 22-70-080 | Rattrapage - I007 | | | | | | | | | | |
| 26 22-70-081 | Rattrapage - Plan d'accélération - I007 | | | | | | | | | | |
| 27 22-70-094 | FCAR-FCI - I015 | | | | | | | | | | |
| 28 22-71-000 | Autres | | | | | | | | | | |
| 29 | Sous-total: PARC MOBILIER | 2 446 316 | | \$ 926 300 | | | \$ 1 084 897 | | \$ 2 287 719 | | \$ 2 287 719 |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

(suite)

| Codes MES 01 | DESCRIPTION 02 | Solde au 30 juin 2022 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 2023 10 = (3 à 7) - 8 et 9 | Engagements au 30 juin 2023 11 | Solde après les engagements au 30 juin 2023 12 = 10 - 11 | |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| Nouvelles initiatives et parachèvements | | | | | | | | | | | | |
| 30 | | | | | | | | | | | 30 | |
| 31 | | | | | | | | | | | 31 | |
| 32 | | | | | | | | | | | 32 | |
| 33 | | | | | | | | | | | 33 | |
| 34 | | | | | | | | | | | 34 | |
| 35 | | | | | | | | | | | 35 | |
| 36 | | | | | | | | | | | 36 | |
| 37 | | | | | | | | | | | 37 | |
| 38 | | | | | | | | | | | 38 | |
| 39 | | | | | | | | | | | 39 | |
| 40 | 17-80-261 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information | 23 435 | | 0 | | | | 23 435 | | 23 435 | |
| 41 | 18-80-261 | Stratégie numérique dans les cégeps | 3 542 | | 0 | | | | 3 542 | | 3 542 | |
| 42 | 18-80-272 | Amélioration des services de communications | 66 324 | | 0 | | 11 609 | | 54 715 | | 54 715 | |
| 43 | 18-80-274 | Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée | 32 900 | | 0 | | | | 32 900 | | 32 900 | |
| 44 | 18-80-319 | Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FCII) | 31 187 | | 0 | | | | 31 187 | | 31 187 | |
| 45 | 19-80-274 | Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée | 33 400 | | 0 | | | | 33 400 | | 33 400 | |
| 46 | 19-80-278 | Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux | 90 800 | | 0 | | | | 90 800 | | 90 800 | |
| 47 | 20-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques | 32 966 | | 0 | | 32 966 | | | | | |
| 48 | 20-80-274 | Plan d'action numérique - Progiciels de gestion intégrée | 36 000 | | 0 | | | | 36 000 | | 36 000 | |
| 49 | 20-80-275 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information | 2 497 | | 0 | | | | 2 497 | | 2 497 | |
| 50 | 20-80-286 | Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication | 176 429 | | 0 | | 71 502 | | 104 927 | | 104 927 | |
| 51 | 21-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques | 143 173 | | 0 | | 139 463 | | 3 710 | | 3 710 | |
| 52 | 21-80-275 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information | 12 629 | | 0 | | | | 12 629 | | 12 629 | |
| 53 | 21-80-286 | Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication | 35 149 | | 0 | | | | 35 149 | | 35 149 | |
| 54 | 22-80-286 | Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication | | | 34 617 | | | | 34 617 | | 34 617 | |
| 55 | 22-80-291 | Allocations spécifiques en bonification de l'offre deservices – Résidences | | | 300 000 | | | | 300 000 | | 300 000 | |
| 56 | 22-80-273 | Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques | | | 130 494 | | | | 130 494 | | 130 494 | |
| 57 | 22-80-275 | Plan d'action numérique - Sécurité de l'information | | | 12 248 | | | | 12 248 | | 12 248 | |
| 58 | | | | | | | | | | | 58 | |
| 59 | | | | | | | | | | | 59 | |
| 60 | | | | | | | | | | | 60 | |
| 61 | | | | | | | | | | | 61 | |
| 62 | | | | | | | | | | | 62 | |
| 63 | | | | | | | | | | | 63 | |
| 64 | | | | | | | | | | | 64 | |
| 65 | | | | | | | | | | | 65 | |
| 66 | | | | | | | | | | | 66 | |
| 67 | | | | | | | | | | | 67 | |
| 68 | | | | | | | | | | | 68 | |
| 69 | | | | | | | | | | | 69 | |
| 70 | | | | | | | | | | | 70 | |
| 71 | | | | | | | | | | | 71 | |
| 72 | | | | | | | | | | | 72 | |
| 73 | | | | | | | | | | | 73 | |
| 74 | | | | | | | | | | | 74 | |
| 75 | | | | | | | | | | | 75 | |
| 76 | | | | | | | | | | | 76 | |
| 77 | | | | | | | | | | | 77 | |
| 78 | | | | | | | | | | | 78 | |
| 79 | | | | | | | | | | | 79 | |
| 80 | | | | | | | | | | | 80 | |
| 81 | | | | | | | | | | | 81 | |
| | Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements | 720 431 | | 477 359 | | | 255 540 | | 942 250 | | 942 250 | |
| | Sous-total des allocations du MES | 6 814 285 | 112 500 | 4 631 159 | | \$ | \$ | 4 117 622 | \$ | 7 440 322 | 627 878 | 6 812 444 |

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

| | Solde au 30 juin 2022 | Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. | Autres encaissements | Virements | Dépenses de l'exercice 771 993 | Péréemption | Solde au 30 juin 2023 | Engagements au 30 juin 2023 | Solde après les engagements au 30 juin 2023 | |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|----|
| Autres sources de financement | | | | | | | | | | |
| 82 00-00-901 Fonds de fonctionnement | | | | | | | | | | 82 |
| 83 00-00-902 Fonds spéciaux | | | | | | | | | | 83 |
| 84 00-00-903 Emprunt autofinancé | | | | | | | | | | 84 |
| 85 00-00-904 Produits de la vente d'actifs | 27 000 | | | | | | 27 000 | | 27 000 | 85 |
| 86 00-00-905 Produits d'assurance | | | | | | | | | | 86 |
| 87 00-00-906 Subventions du gouvernement fédéral | | | | | 269 000 | | (269 000) | | (269 000) | 87 |
| 88 00-00-907 Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires | | | | | | | | | | 88 |
| 89 00-00-908 Dons | | | | | 20 000 | | (20 000) | | (20 000) | 89 |
| 90 00-00-909 Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES | | | | | | | | | | 90 |
| 91 00-00-910 Autres sources | (672 686) | | | | | | (672 686) | | (672 686) | 91 |
| 92 Sous-total: Autres sources de financement | (645 686) | \$ | \$ | \$ | 1 060 993 | \$ | (934 686) | \$ | (934 686) | 92 |
| 93 GRAND TOTAL | 6 168 599 | 112 500 | 4 631 159 | \$ | \$ 5 178 615 | \$ | 6 505 636 | 627 878 | 5 877 758 | 93 |
| 94 Moins: Biens non capitalisables (code MES 201) | | | | | 79 682 | | | | | 94 |
| 95 Coûts relatifs aux contrats de locations acquisitions (code MES 103 à 107) | | | | | | | | | | 95 |
| 96 Transfert CCTT (code MES 203) | | | | | | | | | | 96 |
| 97 Solde Coûts capitalisés à la page 39 et page 40 | | | | | 5 098 933 | | | | | 97 |

Cégep de La Pocatière

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 60

01

| | | |
|----|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01 | Évol. soldes fon | |
| 02 | | Fournir le détail de vos redressements affectant les exercices antérieurs. Corrigez SVP. |
| 03 | Situation fin. | |
| 04 | | |
| 05 | | |
| 06 | | |
| 07 | | |
| 08 | | |
| 09 | F2 | |
| 10 | F3 | |
| 11 | | Un ou des montants ont été inscrits au tableau F3 lignes 05 à 11, colonnes 02 et 03. Assurez-vous d'avoir inscrit la dépense correspondante au tableau F15. |
| 12 | F4 | |
| 13 | | |
| 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 | F10 | INFO : Le ou les montants que vous avez reporté à la colonne 11 peuvent être récupérés à la suite de la reddition de compte demandée par le Ministère. |
| 25 | | |
| 26 | | |
| 27 | 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. |
| 28 | F13 | |
| 29 | | |
| 30 | | |
| 31 | | |
| 32 | | |
| 33 | | |
| 34 | F15 | |
| 35 | | |
| 36 | | |
| 37 | | |
| 38 | | |
| 39 | | |
| 40 | | |
| 41 | | |
| 42 | | |
| 43 | | 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. |
| 44 | F16 | |
| 45 | | |
| 46 | | |
| 47 | | |
| 48 | | 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. |
| 49 | | |
| 50 | | |
| 51 | | |
| 52 | | |

Cégep de La Pocatière

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

Page 61

02

| | | |
|----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 53 | | CHIFFRIER DES INTÉRÊTS |
| 54 | F17 | La subvention établie en (1) ne balance pas de 2 441 \$! Revoir l'annexe S108 du Régime budgétaire et financier. |
| 55 | | |
| 56 | | Les données ne balancent pas de 2 559 \$ 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. |
| 57 | | CONCILIATION SPOC - RFA |
| 58 | F18 | |
| 59 | | |
| 60 | | |
| 61 | | |
| 62 | | |
| 63 | | |
| 64 | | |
| 65 | | |
| 66 | | |
| 67 | | |
| 68 | | |
| 69 | | |
| 70 | | |
| 71 | | |
| 72 | | |
| 73 | | IMMOBILISATIONS |
| 74 | I1 | |
| 75 | | |
| 76 | | |
| 77 | | |
| 78 | I2 | INFO : Assurez-vous de présenter le RISQ au tableau I2, colonne 01 ligne 01, s'il y a lieu. |
| 79 | | |
| 80 | I3 | |
| 81 | | |
| 82 | I4 | INFO : Assurez-vous que toutes les colonnes de 01 à 06 soient complétées pour chaque emprunt. |
| 83 | | |
| 84 | I7 | INFO : Assurez-vous que la colonne 3 a été complétée pour tous les projets. |
| 85 | I9 | |
| 86 | | |
| 87 | | |
| 88 | | INFO : un ou des montant(s) négatif(s) dans la colonne 10 nécessite(nt) des corrections ou des explications. |
| 89 | | |
| 90 | | |
| 91 | | |
| 92 | | VARIATION DE LA SUBVENTION À RECEVOIR (A4) |
| 93 | | |

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le Cégep, constitué en vertu de la Loi sur les collèges d'enseignement général et professionnel (RLRQ., chapitre C-29), a pour objet de dispenser de l'enseignement général et professionnel au niveau collégial.

En vertu de l'article 984 de la Loi sur les impôts (RLRQ, c. I-3) et de l'article 149 de la Loi de l'impôt sur le revenu (LRC, 1985, 5e suppl.), le cégep n'est pas assujéti aux impôts sur le revenu.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers du Cégep sont établis conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public contenues dans le Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public. Le Cégep a choisi d'appliquer les recommandations des normes comptables s'appliquant uniquement aux organismes sans but lucratif du secteur public énoncées dans les chapitres SP 4200 à SP 4270 du Manuel de comptabilité de CPA Canada pour le secteur public.

Estimations comptables

La présentation d'états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de revenus et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Les principaux éléments pour lesquels la direction a établi des estimations et formulé des hypothèses sont la durée de vie utile des immobilisations, les provisions pour l'assurance-traitement, les congés de maladie non monnayables et les obligations liées à la mise hors services d'immobilisations.

Incertitude relative à la mesure

Le passif relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations est sujet à une incertitude relative à la mesure et peut varier en raison des technologies en constante évolution utilisées dans les activités de mise hors service des immobilisations et des écarts entre les hypothèses retenues aux fins de l'évaluation du passif et les résultats réels. Les principales hypothèses retenues comprennent l'estimation des coûts actuels de mise hors service, le taux d'inflation des coûts et le taux d'actualisation. Par ailleurs, l'obligation de disposer de manière sécuritaire de l'amiante dans les bâtiments est sujette à une incertitude relative à la mesure en raison des limites inhérentes à l'évaluation des quantités d'amiante qui y sont contenues ainsi que de l'échéancier des travaux qui est inconnu lorsqu'aucun plan de mise hors service des bâtiments n'est prévu.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

État des gains et pertes de réévaluation

Bien que présenté, l'état des gains et pertes de réévaluation ne contient pas de montant, étant donné qu'aucun élément n'est comptabilisé à la juste valeur et que les transactions en devises ont un impact négligeable.

Instruments financiers - Comptabilisation et évaluation

Les actifs financiers sont constitués de la trésorerie et des équivalents de trésorerie, des débiteurs (à l'exception des TPS et TVQ à recevoir) et des subventions à recevoir. Ces actifs sont évalués au coût ou au coût après amortissement.

Les passifs financiers sont constitués des créditeurs (à l'exception des avantages sociaux à payer), des intérêts courus, des emprunts à court terme et des dettes à long terme évalués au coût ou au coût après amortissement.

Évaluation initiale

Le cégep comptabilise un actif financier ou un passif financier lorsqu'elle devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier et seulement dans ce cas. Sauf indication contraire, les actifs et passifs financiers sont initialement évalués au coût.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et passifs financiers du cégep sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers). Le cégep détermine s'il existe une indication objective de dépréciation des actifs financiers. Le cas échéant, toute dépréciation des actifs financiers est comptabilisée à l'état des résultats.

Comptabilité par fonds

Le Cégep suit les principes de la comptabilité par fonds. Les fonds suivants apparaissent au rapport financier et présentent donc une importance particulière :

- Le fonds de fonctionnement regroupe les opérations courantes liées à l'enseignement;
- Le fonds des immobilisations regroupe les opérations relatives aux actifs immobilisés, aux dettes à court et à long terme, aux subventions et à tout autre mode de financement se rattachant à ces actifs.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

Comptabilisation des revenus

Apports

Le cégep applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de revenus au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés.

Les apports non affectés sont constatés à titre de revenus lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les subventions du gouvernement du Québec, y compris celles du ministère de l'Enseignement supérieur (MES), celles du gouvernement fédéral ainsi que celles des autres organismes sont constatées dans l'exercice où elles sont autorisées.

Autres revenus

Les principales sources de revenus du cégep, autres que les revenus de subventions, sont les revenus provenant des droits d'inscription et de scolarité, des ventes de biens et services et de la location. Les revenus sont constatés lorsque les conditions suivantes sont remplies :

- il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord;
- les services ont été fournis;
- le prix de vente est déterminé ou déterminable;
- le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les revenus sont constatés au fur et à mesure que les services sont fournis. Les revenus reportés représentent les encaissements pour lesquels les revenus ne sont pas gagnés.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique du cégep consiste à présenter dans la trésorerie et équivalents de trésorerie les soldes bancaires (encaisse et découvert bancaire), espèces, effets en main et dépôts en circulation (chèques en circulation) ainsi que les placements rachetables ou facilement convertibles à court terme en un montant connu de trésorerie dont la valeur ne risque pas de changer de façon significative.

Stocks

Les stocks se composent de fournitures et de matériel qui seront consommés dans le cours normal des opérations au cours du ou des prochains exercices financiers. Ces stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation, le coût étant établi selon la méthode du coût moyen.

Immobilisations corporelles et construction en cours

Les immobilisations sont des actifs qui sont acquis, construits, développés ou améliorés, dont la durée de vie utile s'étend au-delà de l'année financière et qui sont destinés à être utilisés de façon durable pour la production de biens ou la prestation de services.

Les immobilisations sont comptabilisées au coût et amorties, à l'exception des terrains qui ne sont pas amortis, selon la méthode d'amortissement linéaire en fonction de leur durée de vie utile. Leur coût inclut les frais financiers capitalisés pendant la période de construction, de développement ou de mise en valeur ainsi que les coûts de mise hors service, le cas échéant.

L'amortissement des immobilisations corporelles et des apports reportés afférents est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode linéaire et les durées suivantes :

| | |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Améliorations locatives | Durée restante du bail (maximum 10 ans) |
| Bâtiments et améliorations majeures aux bâtiments | 25, 30, 35 et 40 ans |
| Bâtiments et améliorations majeures aux bâtiments –OMHS | 25, 30, 35 et 40 ans ¹ |
| Aménagement des terrains | 10 ans |
| Autres équipements | 15 ans |
| Documents de bibliothèque | 10 ans |
| Équipements de communication et multimédias, mobilier | 5 ans |
| Équipements informatiques | 3 ans |
| Équipements spécialisés | 10 et 20 ans |
| Matériel roulant | 5 ans |
| Mobilier et équipement de bureau | 5 ans |

Les immobilisations en cours de construction ne font pas l'objet d'amortissement avant la date de leur mise en service.

Lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur nette comptable sur toute valeur résiduelle est comptabilisé à titre de charge dans l'état des résultats.

Les immobilisations acquises par donation ou pour une valeur symbolique sont comptabilisées, le cas échéant, à leur juste valeur au moment de leur acquisition avec une contrepartie au passif des revenus reportés qui sont virés graduellement aux résultats d'investissement selon la méthode d'amortissement et sur la même durée que les immobilisations concernées.

(1) Une nouvelle « composante OMHS » a été créée pour chacun des bâtiments détenus contenant de l'amiante et doit être amortie sur la durée estimative restante jusqu'à leur date de démolition connue ou estimée.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

Les sommes reçues d'organismes sont comptabilisées au passif à titre de revenus reportés et virées graduellement aux résultats d'investissement selon la même méthode d'amortissement et sur la même durée que les immobilisations concernées. Toutefois, les contributions reçues pour l'achat de terrains sont comptabilisées aux revenus dans l'année d'acquisition.

Les immobilisations reçues en apport d'une entité qui n'est pas contrôlée par le gouvernement du Québec ou soumise à son contrôle conjoint sont comptabilisées à la juste valeur au moment de leur acquisition. Le revenu correspondant est initialement comptabilisé en apport reporté pour ensuite être comptabilisé graduellement aux résultats du fonds des immobilisations au même rythme que l'amortissement des immobilisations concernées. Dans les cas où la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable, l'immobilisation est comptabilisée pour une valeur symbolique.

Les subventions du gouvernement du Québec, du gouvernement fédéral et les revenus provenant d'autres organismes sont comptabilisés au passif à titre d'apports reportés et virés graduellement aux résultats du fonds des immobilisations selon la même méthode et durée d'amortissement que les immobilisations concernées. Toutefois, les contributions reçues pour l'achat de terrains sont constatées aux revenus dans l'année d'acquisition.

Dépréciation des immobilisations

Lorsque la conjoncture indique qu'une immobilisation ne contribue plus à la capacité du cégep de fournir des biens et des services, ou que la valeur des avantages économiques futurs qui se rattachent à l'immobilisation est inférieure à sa valeur comptable nette, le coût de l'immobilisation est réduit pour refléter sa baisse de valeur. Les moins-values sur immobilisations sont comptabilisées en charge dans l'état des résultats. Aucune reprise de valeur n'est constatée.

Régime de retraite

Les membres du personnel du cégep participent au Régime de retraite du personnel employé du gouvernement et des organismes publics (RREGOP), au Régime de retraite des enseignants (RRE) et au Régime de retraite du personnel d'encadrement (RRPE). Ces régimes inter employeurs sont à prestations déterminées et comportent des garanties à la retraite et au décès. Les cotisations de l'exercice du cégep envers ces régimes gouvernementaux étant assumées par le gouvernement du Québec, elles ne sont pas comptabilisées dans les états financiers.

Collections

Les œuvres d'art du Cégep qui consiste en sculptures, tableaux et divers œuvres d'art à valeur culturelle et historique méritent d'être préservés à perpétuité et par conséquent ne sont pas comptabilisés à titre d'immobilisations du fait qu'il est impossible de faire une estimation raisonnable des avantages économiques futurs qui se rattachent à ces biens.

Opérations interentités

Les opérations inter entités sont des opérations conclues entre entités contrôlées par le gouvernement du Québec ou soumises à son contrôle conjoint.

Les actifs reçus sans contrepartie d'une entité incluse dans le périmètre comptable du gouvernement du Québec sont constatés à la valeur comptable. Quant aux services reçus à titre gratuit, ils ne sont pas comptabilisés. Les opérations inter entités ont été réalisées à la valeur d'échange, c'est-à-dire au montant convenu pour la contrepartie donnée en échange de l'élément transféré ou du service fourni.

Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

Une obligation liée à la mise hors service d'immobilisations est comptabilisée lorsque toutes les conditions suivantes sont respectées :

- il y a présence d'une obligation juridiquement exécutoire qui contraint l'entité à réaliser des activités particulières liées à la mise hors service permanente d'une immobilisation nécessitant une sortie de ressources économiques;
- l'obligation résulte de l'acquisition, de la construction, du développement, de la mise en valeur et/ou de l'utilisation normale de l'immobilisation;
- il est prévu que les activités particulières de mise hors service soient réalisées;
- il est possible de procéder à une estimation raisonnable des coûts relatifs à cette obligation.

Les coûts de mise hors service sont capitalisés au coût des immobilisations concernées et amortis linéairement à compter de la date de l'obligation juridique jusqu'au moment prévu de l'exécution des activités de mise hors service.

L'évaluation initiale de la valeur comptable de l'obligation est effectuée en ayant recours à l'actualisation des flux de trésorerie estimatifs nécessaires pour procéder aux activités de mise hors service. Les flux de trésorerie sont ajustés en fonction de l'inflation et actualisés selon le taux d'actualisation qui représente la meilleure estimation de la direction quant au coût des fonds nécessaires pour régler l'obligation à son échéance qu'elle soit connue ou estimée.

À la suite de sa comptabilisation initiale, la valeur comptable de l'obligation est augmentée de la charge de désactualisation annuelle pour tenir compte de l'écoulement du temps. De plus, sa valeur comptable est ajustée pour tenir compte des variations de l'échéancier ou du montant des flux de trésorerie non actualisés par rapport à l'estimation initiale ou d'une révision du taux d'actualisation. Ces ajustements sont constatés à titre d'augmentation ou de diminution de la valeur comptable de l'immobilisation en cause. La valeur comptable révisée de l'immobilisation doit être amortie prospectivement.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

3. MODIFICATIONS COMPTABLES

SP 4220, Apports à recevoir

Le cégep a acquis ou construit au fil des années des immobilisations et a réalisé d'autres dépenses pour lesquelles une aide financière sera ou a été octroyée par le gouvernement du Québec, sous la forme de remboursement d'un emprunt contracté.

Auparavant, cette aide financière était comptabilisée à titre de subvention à recevoir lorsqu'elle était autorisée par le Parlement québécois et que les travaux admissibles étaient réalisés par le cégep. L'autorisation parlementaire suivait généralement le rythme du remboursement des emprunts contractés par le cégep.

Le gouvernement du Québec a modifié l'application de la norme comptable sur les paiements de transfert. Cette modification entraîne une comptabilisation plus rapide des subventions à recevoir dans les états financiers du cégep puisqu'elle se fera sur la période de réalisation des travaux admissibles du cégep.

Cette modification est appliquée rétroactivement avec redressement des états financiers des exercices antérieurs. Le tableau suivant présente le redressement au 30 juin 2022 ainsi que l'incidence sur les soldes au 30 juin 2023, à titre comparatif. Ceci a eu pour effet d'augmenter (de diminuer) les postes suivants des états financiers :

| | 2023 | 2022 | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | | Exercice précédent | Redressement | Exercice redressé |
| État des résultats | | | | |
| Revenus | | | | |
| Subventions du ministère de l'Enseignement supérieur (MES) | (3 459 174) | 3 051 933 | (2 051 958) | 999 975 |
| Amortissement de l'apport reporté du MES | 2 187 218 | 4 027 | 2 239 379 | 2 243 406 |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges | (1 271 956) | (700 524) | 187 421 | (513 103) |
| État de l'évolution des soldes de fonds | | | | |

| | 2023 | 2022 | | |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | Exercice précédent | Redressement | Exercice redressé |
| Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice | 0 | (133 938) | 0 | (133 938) |
| Redressement affectant les exercices antérieurs | 0 | | 1 745 548 | 1 745 548 |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges | (1 271 956) | (700 524) | 187 421 | (513 103) |
| Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice | (1 271 956) | (783 347) | 1 932 969 | 1 149 622 |
| État de la situation financière | | | | |
| Actif à court terme | | | | |
| Subvention à recevoir du MES | 0 | 901 145 | 0 | 901 145 |
| Total de l'actif à court terme | 0 | 999 199 | 0 | 999 199 |
| Actif à long terme | | | | |
| Subvention à recevoir du MES | 578 766 | 4 825 758 | 29 179 757 | 34 005 515 |
| Total de l'actif à long terme | 578 766 | 35 127 786 | 29 179 757 | 64 307 543 |
| Total de l'actif | 578 766 | 36 126 985 | 29 179 757 | 65 306 742 |
| Passif à court terme | | | | |
| Apports reportés du MES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total du passif à court terme | 0 | 6 696 377 | 0 | 6 696 377 |
| Passif à long terme | | | | |
| Apports reportés du MES | 1 850 722 | 1 846 835 | 27 246 788 | 29 093 623 |
| Total du passif à long terme | 1 850 722 | 30 213 955 | 27 246 788 | 57 460 743 |
| Total du passif | 1 850 722 | 36 910 332 | 27 246 788 | 64 157 120 |

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers
Au 30 juin 2023

| | 2023 | 2022 | | |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | Exercice précédent | Redressement | Exercice redressé |
| Solde(insuffisance)de fonds | | | | |
| Investi en immobilisations | (1 271 956) | (783 347) | 1 932 969 | 1 149 622 |
| Total solde de fonds | (1 271 956) | (783 347) | 1 932 969 | 1 149 622 |
| Total du passif et du solde de fonds | 578 766 | 36 126 985 | 29 179 757 | 65 306 742 |

Adoption d'une nouvelle norme comptable

SP 3280 Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

Le 1er juillet 2022, le cégep a adopté le chapitre SP 3280, Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations qui traite de la comptabilisation, de l'évaluation et de la présentation des obligations juridiques liées à la mise hors service d'immobilisations corporelles, qui font ou non encore l'objet d'un usage productif, ainsi que des informations à fournir à leur sujet.

Les principaux éléments de ce chapitre sont les suivants :

- Un passif au titre d'une obligation liée à la mise hors service d'une immobilisation (OMHS) peut découler soit de l'acquisition, de la construction, du développement ou de la mise en valeur d'une immobilisation corporelle, soit de l'utilisation ultérieure d'une immobilisation corporelle;
- Le coût de mise hors service d'une immobilisation corporelle contrôlée par l'entité s'ajoute à la valeur comptable de l'immobilisation corporelle (ou de la composante) en cause et est passé en charges de manière logique et systématique;
- Le coût de mise hors service d'une immobilisation ne faisant plus l'objet d'un usage productif est passé en charges;
- Les évaluations ultérieures du passif au titre d'une OMHS peuvent entraîner, soit une variation de la valeur comptable de l'immobilisation corporelle (ou de la composante) en cause, soit une charge, selon la nature de la réévaluation et selon que l'immobilisation fait encore ou non l'objet d'un usage productif;
- L'évaluation d'un passif au titre d'une OMHS doit déboucher sur la meilleure estimation du montant requis pour mettre hors service l'immobilisation corporelle (ou la composante) en cause à la date de clôture.

Le cégep a fait le choix d'appliquer les dispositions de ce chapitre selon l'approche rétroactive modifiée définie dans les dispositions transitoires. Ainsi, le cégep a évalué les montants comptabilisés au moyen de l'information disponible, des hypothèses appliquées et des taux d'actualisation courants au 1er juillet 2022.

L'adoption de cette norme selon l'approche rétroactive modifiée a eu pour effet d'augmenter (diminuer) les soldes suivants :

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| État des résultats | | |
| Revenus | | |
| Revenus relatifs aux charges de désactualisation et autres charges (amiante) | 4 440 991 | 0 |
| Amortissement des apports reportés liés aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations | 1 498 124 | 0 |
| Charges | | |
| Amortissement des immobilisations | 61 778 | 61 778 |
| OMHS - Charges de désactualisation et autres dépenses | 273 817 | 263 586 |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges | 5 603 520 | (325 364) |
| État de l'évolution des soldes de fonds | | |
| Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice | 0 | 0 |
| Redressement affectant les exercices antérieurs | 0 | (5 278 156) |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges | 5 603 520 | (325 364) |
| Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice | 5 603 520 | (5 603 520) |
| État de la situation financière | | |
| Actif à long terme | | |
| Subvention à recevoir | 6 435 729 | 0 |
| Immobilisations et constructions en cours | (1 285 993) | 1 782 607 |
| Total de l'actif à long terme | 5 149 736 | 1 782 607 |
| Total de l'actif | 5 149 736 | 1 782 607 |
| Passif à long terme | | |
| Passif OMHS | (950 398) | 7 386 127 |
| Apports reportés | 496 614 | 0 |
| Total du passif à long terme | (453 784) | 7 386 127 |
| Total du passif | (453 784) | 7 386 127 |

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

| | | |
|---------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Solde (insuffisance) de fonds | | |
| Investi en immobilisations | 5 603 520 | (5 603 520) |
| Total solde de fonds | 5 603 520 | (5 603 520) |
| Total du passif et du solde de fonds | 5 149 736 | 1 782 607 |

4. ANALYSE FINANCIÈRE DU MINISTÈRE DE L'ENSEIGNEMENT SUPÉRIEUR

Le surplus ou le déficit résultant des opérations des activités principales du fonds de fonctionnement des établissements publics est déterminé après l'analyse financière du rapport financier annuel effectuée annuellement par le MES. Le résultat de cette analyse tiendra compte, s'il y a lieu, des ajustements des années antérieures qui viennent affecter le résultat de l'année courante.

5. PLACEMENTS AU COÛT

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Certificats de placements garantis, taux variant de 0,35 % à 4,95 %, échéant entre novembre 2024 et juin 2028. | 556 892 | 556 922 |
| Obligations, taux variant de 1,33 % à 4,25 %, échéant entre septembre 2024 et novembre 2032. | 9 982 354 | 6 974 177 |
| Portion échéant au cours du prochain exercice | (6737) | (556 922) |
| | 10 532 509 | 6 974 177 |

6. AVANCES INTERFONDS

Les avances du fonds de fonctionnement au fonds des immobilisations portent intérêt au taux maximal des acceptations bancaires canadiennes d'un mois et sont sans modalité de remboursement.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

7. DÉBITEURS

Le détail des débiteurs du fonds de fonctionnement est présenté au tableau F7 du rapport financier annuel.

8. IMMOBILISATIONS ET TRAVAUX EN COURS

Le détail des immobilisations et travaux en cours est présenté au tableau I3 du rapport financier annuel.

9. COLLECTIONS

L'Organisme possède une collection d'œuvres d'art qui lui a été offerte par la fondation du Cégep. Cette collection n'est pas comptabilisée dans les livres du Cégep et aucune dépense n'a été engagée pour celle-ci au cours de l'exercice.

10. EMPRUNTS BANCAIRES

Au 30 juin 2023, le Cégep dispose d'une marge de crédit autorisée d'un montant de 4 042 000 \$ pour le fonds de fonctionnement. Elle porte intérêt au taux préférentiel.

Pour le fonds d'immobilisations, le Cégep dispose également d'une marge de crédit autorisée de 12 687 800 \$ qui portent intérêt au taux des acceptations bancaires du mois le plus élevé plus 0,30 %.

Pour la portion de financement temporaire relatif à la portion fédérale des projets en lien avec le Ententes bilatérales intégrées (EBI), le Cégep dispose d'une marge de crédit autorisée d'un montant de 945 700 \$. Elle porte intérêt au taux préférentiel.

Ces marges de crédit sont garanties par le MES.

11. CRÉDITEURS

Le détail des créditeurs du fonds de fonctionnement et du fonds des immobilisations est présenté à l'annexe 5 du rapport financier annuel.

12. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations externes, sont destinées à un projet spécifique, ainsi qu'un financement affecté reçu au cours de l'exercice considéré et destiné à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent.

Le détail des apports reportés du fonds de fonctionnement est présenté au tableau F3.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

13. DETTE À LONG TERME

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 3,115 %, remboursable par versement annuel en capital de 40 000 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} septembre 2023, date à laquelle le solde en capital de 640 000 \$ devient exigible | 640 000 | 680 000 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,201 %, remboursable par versement annuel en capital de 998 757 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} mars 2025, date à laquelle le solde en capital de 4 511 186 \$ devient exigible | 5 509 944 | 6 508 701 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,630 %, remboursable par versement annuel en capital de 607 434 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} septembre 2026, date à laquelle le solde en capital de 4 315 898 \$ devient exigible | 6 138 197 | 6 745 631 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 1,933 %, remboursable par versement annuel en capital de 262 400 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} mars 2023, date à laquelle le solde en capital de 351 200 \$ devient exigible | 0 | 351 200 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,556 %, remboursable par versement annuel en capital de 323 120 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} septembre 2027, date à laquelle le solde en capital de 3 014 892 \$ devient exigible | 4 307 375 | 4 630 495 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 3,127 %, remboursable par versement annuel en capital de 121 541 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} décembre 2043 | 2 552 366 | 2 673 907 |
| À reporter | 19 147 882 | 21 589 934 |

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

13. DETTE À LONG TERME

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| Reporté | 19 147 882 | 21 589 934 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,220 %, remboursable par versement annuel en capital de 243 878 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} février 2040 | 4 145 926 | 4 389 804 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,136 %, remboursable par versement annuel en capital de 90 333 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} février 2035 | 1 084 000 | 1 174 333 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,529 %, remboursable par versement annuel en capital de 534 400 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} décembre 2023, date à laquelle le solde en capital de 656 000 \$ devient exigible | 656 000 | 1 190 400 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,008 %, remboursable par versement annuel en capital de 188 622 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} décembre 2040 | 3 395 201 | 3 583 823 |
| Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 4,069 %, remboursable par versement annuel en capital de 70 507 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} décembre 2042 | 1 410 145 | 0 |
| Emprunt auprès de la Société d'habitation du Québec portant intérêt au taux de 8 %, remboursable par versements mensuels en capital et intérêts de 3 745 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} juillet 2024 | 46 515 | 86 085 |
| | <u>29 885 669</u> | <u>32 014 379</u> |
| Frais reportés liés aux dettes à long terme (frais d'émission non amortis) | (116 842) | (133 736) |
| | <u>29 768 827</u> | <u>31 880 643</u> |
| Portion échéant au cours du prochain exercice | (3 958 855) | (3 513 523) |
| | <u>25 809 972</u> | <u>28 367 120</u> |

13. DETTE À LONG TERME

Les remboursements en capital des emprunts à long terme à effectuer durant les prochains exercices sont les suivants, en supposant que les emprunts renouvelables soient renouvelés aux mêmes conditions quant aux remboursements des capitaux:

| | |
|-------------------|--------------|
| 2023 - 2024 | 3 958 855 \$ |
| 2024 – 2025 | 6 145 782 \$ |
| 2025 – 2026 | 1 630 879 \$ |
| 2026 – 2027 | 5 345 699 \$ |
| 2027 – 2028 | 3 725 428 \$ |
| 2029 et suivantes | 8 962 183 \$ |

14. OBLIGATIONS DE MISE HORS SERVICE D'IMMOBILISATIONS

Les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations du cégep concernent principalement le désamiantage des bâtiments.

Évolution des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations (en milliers de dollars)

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------|
| | Désamiantage | Total |
| Solde au début | 7 386 127 | 7 122 541 |
| Nouvelles obligations de mise hors service | 0 | 0 |
| Obligations réglées | (0) | (0) |
| Charge de désactualisation | 273 817 | 263 586 |
| Révision des estimations [augmentation/diminution] | (1 224 215) | (0) |
| Solde à la fin | 6 435 729 | 7 386 127 |

Principales hypothèses utilisées

Le désamiantage des bâtiments dont l'échéancier des travaux est inconnu représente 100% du passif total relatif aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations.

Les principales hypothèses utilisées pour cette obligation sont les suivantes :

| | Désamiantage | |
|-------------------------------------------|--------------|-----------|
| | 2023 | 2022 |
| Taux d'actualisation incluant l'inflation | 4,05 % | 3,29 % |
| Période d'actualisation (1) | De 35 ans | De 35 ans |
| Taux d'inflation | 3,04 % | 3,04 % |

(1) La période d'actualisation tient compte de la durée estimative des travaux de mise hors service qui s'échelonne en général sur une période de moins d'un an.

Les coûts estimés non actualisés pour réaliser les activités de mise hors service au 30 juin 2023 et inclus dans l'évaluation du passif s'élève à 11 682 179 \$ (2022 – 10 508 487 \$)

Une contribution financière de 6 435 729 \$ a été octroyée au Cégep relativement à ses obligations liées à la mise hors service. De ce montant, 5 939 116 \$ a été constaté dans les revenus. Le solde a été constaté dans les apports reportés.

15. RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette des éléments liés à l'exploitation se détaille ainsi :

| | 2023 | | 2022 |
|------------------------------|--------------------|--|------------------|
| | \$ | | \$ |
| Intérêts courus à recevoir | (242 648) | | (9 418) |
| Débiteurs | (931 747) | | 917 280 |
| Subventions à recevoir | (7 057 035) | | 142 313 |
| Stocks de fournitures | 8 562 | | (17 093) |
| Charges payées d'avance | (84 595) | | 54 284 |
| | | | |
| Autres actifs | - | | - |
| Créditeurs | (510 277) | | 519 247 |
| Subventions perçues en trop | 537 932 | | (19 158) |
| Apports reportés | 1 135 089 | | 1 208 399 |
| Revenus reportés | 122 184 | | 76 838 |
| Intérêts courus | 13 244 | | (19 576) |
| Autres passifs à court terme | - | | 248 212 |
| | (7 009 291) | | 3 101 328 |

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

16. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration du Cégep a affecté un montant de 2 060 000 \$ (2022 – 1 923 311 \$) à des fins de projets spéciaux, il a aussi donné l'autorisation d'utiliser un montant de 750 000 \$ (2022 - 548 311 \$) pour ainsi porter le solde au 30 juin 2023 à 7 935 000 \$ (2022 – 6 625 000 \$). Le Cégep ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

| | Solde au début de l'exercice | Utilisation | Affectations | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Provision pour variation des clientèles | 600 000 | | 150 000 | 750 000 |
| Développement des programmes d'études | 1 000 000 | | 500 000 | 1 500 000 |
| Provision pour les résidences | 750 000 | (750 000) | 750 000 | 750 000 |
| Remplacement des fenêtres | 1 000 000 | | | 1 000 000 |
| Mise en oeuvre du plan stratégique | 450 000 | | | 450 000 |
| Sécurité de l'information | 750 000 | | | 750 000 |
| Rénovation de la piscine | 750 000 | | | 750 000 |
| Réaménagement des entrées et la cour | 500 000 | | 200 000 | 700 000 |
| Politique d'internationalisation | 75 000 | | 60 000 | 135 000 |
| Relance du centre sportif | | | 200 000 | 200 000 |
| Réaménagement des espaces bureaux | 750 000 | | 200 000 | 950 000 |
| | <u>6 625 000</u> | <u>(750 000)</u> | <u>2 060 000</u> | <u>7 935 000</u> |

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

17. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles des apports affectés ayant servi à l'acquisition d'immobilisations corporelles. Les variations survenues dans le solde des apports reportés du fonds d'immobilisations pour l'exercice sont présentées à l'annexe 6 du rapport financier annuel.

18. ENGAGEMENTS

Le Cégep a pour 627 878 \$ comme engagement en vertu de contrats pour la réalisation de différents travaux de réfection et de transformation à ses bâtiments pour 2023-2024.

De plus, le Cégep a signé des contrats de services pour la location d'espaces, de l'équipement informatique ainsi que des contrats de maintenance et d'acquisition de logiciels. Tous ces contrats sont facturés à la consommation selon le taux prévu au contrat et sont conclus dans le cours normal des activités.

19. DROITS CONTRACTUELS

Au 30 juin 2023, le solde des droits contractuels s'établit à 6 456 570\$ (0\$ en 2022). Les droits contractuels des prochains exercices de détaillent comme suit :

| | | | | | | 2023 | 2022 | |
|----------------------------------|------|------|-----------------|------|------|----------------|-----------------|-------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Ultérieurement | Total | Total |
| Autres - Travaux de construction | 0 | 0 | 6 456 570,00 \$ | 0 | 0 | 0 | 6 456 570,00 \$ | 0 |
| | 0 | 0 | 6 456 570,00 \$ | 0 | 0 | 0 | 6 456 570,00 \$ | 0 |

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

20. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Fondation du Cégep

Le Cégep a donné à la Fondation du Cégep de La Pocatière la mission de promouvoir l'avancement de l'éducation et de la recherche dans le domaine des arts, des sciences, de la technologie et du sport. Les deux organismes sont liés par le fait que le Cégep nomme deux administrateurs de la Fondation du Cégep de La Pocatière dont un est membre de la direction du Cégep.

Une somme de 4 323 \$ était à recevoir et 21 396 \$ était à payer à la Fondation du Cégep de La Pocatière au 30 juin 2023. Le Cégep a comptabilisé des revenus de 88 609 \$ et des dépenses de 204 978 \$ concernant la Fondation du Cégep.

Corporation régionale de la Salle André-Gagnon inc.

Le Cégep fournit les locaux à titre gratuit nécessaires à l'exploitation de la Corporation régionale de la Salle André-Gagnon Inc. Cela représente un montant de 16 500 \$. Les deux organismes sont liés par le fait que le Cégep nomme un des neuf administrateurs de la Corporation régionale de la Salle André-Gagnon Inc.

Une somme de 26 \$ était à recevoir de la Corporation régionale de la Salle André-Gagnon Inc. Le Cégep a comptabilisé des revenus de 50 \$ et des dépenses de 260 \$ concernant la Corporation régionale de la Salle André-Gagnon Inc.

Les Gaulois de l'ITA et du Cégep de La Pocatière

Le Cégep de La Pocatière, de concert avec l'ITA de La Pocatière, a formé un organisme sans but lucratif qui a pour objectif d'offrir aux jeunes du Cégep de La Pocatière et de l'ITA de La Pocatière, la possibilité d'évoluer dans une équipe de football collégial. Il vise de plus à promouvoir et diffuser le sport du football dans la région de La Pocatière, aider les équipes de football de niveau primaire et secondaire de la région, faire et contribuer à la promotion du football dans la région et solliciter et recueillir des fonds pour le football. Les deux organismes sont liés par le fait que le Cégep nomme deux des neuf administrateurs de Les Gaulois de l'ITA et du Cégep de La Pocatière Inc.

Le Cégep a comptabilisé des revenus de 12 775 \$ (2022 – 9 400 \$) provenant de l'organisme au 30 juin 2023. Une somme de 38 \$ était à recevoir au 30 juin 2023.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

Fondation du Centre d'études Collégiales du Témiscouata

Le Cégep a confié à la Fondation du Centre d'études Collégiales du Témiscouata la mission de promouvoir l'avancement de l'éducation et de la recherche dans le domaine des arts, des sciences, de la technologie et du sport.

Les deux organismes sont liés par le fait que le Cégep nomme un administrateur de la Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata qui est membre de la direction du Cégep.

Le Cégep a comptabilisé des revenus de 2 241 \$ et des dépenses de 54 653 \$ concernant la Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata.

Autres apparentés

En plus des opérations entre apparentés divulguées ci-dessus, le Cégep est apparenté à tous les ministères et fonds spéciaux ainsi qu'à tous les organismes et entreprises contrôlés directement ou indirectement par le gouvernement du Québec ou soumis soit à un contrôle conjoint, soit à une influence notable commune de la part du gouvernement du Québec. Il est également apparenté à ses principaux dirigeants, à leurs proches parents, ainsi qu'aux entités pour lesquelles une ou plusieurs de ces personnes ont le pouvoir d'orienter les décisions financières et administratives du Cégep. Le Cégep n'a conclu aucune opération commerciale avec ces apparentés autrement que dans le cours normal de ses activités et selon les conditions commerciales habituelles. Ces opérations ne sont pas divulguées distinctement aux états financiers.

21. ORGANISMES CONTRÔLÉS

Solutions Novika

Le Cégep exerce le contrôle de Solutions Novika en vertu de la Loi sur les Collèges d'enseignement général et professionnel. Cet organisme constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec offre des services spécialisés en technologie physique. L'organisme est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Le Cégep nomme deux des sept administrateurs de Solutions Novika.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

Solutions Novika

Les informations ci-dessous sont tirées des états financiers de Solutions Novika au 30 juin 2023:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bilan | \$ | \$ |
| Actif | <u>13 516 637</u> | <u>12 964 405</u> |
| Passif | 8 761 823 | 9 207 640 |
| Actif net | <u>4 754 814</u> | <u>3 756 765</u> |
| | <u>13 516 637</u> | <u>12 964 405</u> |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | \$ | \$ |
| Revenus | 8 983 250 | 7 716 596 |
| Dépenses | <u>7 985 201</u> | <u>7 290 601</u> |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | <u>998 049</u> | <u>425 995</u> |

Solutions Novika applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. Il n'y a aucune différence significative dans les méthodes comptables par rapport à celles du Cégep.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

Biopierre, Centre de Développement des Bioproduits

Le Cégep en consortium avec l'ITA (Campus de La Pocatière) exerce le contrôle de Biopierre, Centre de Développement des Bioproduits en vertu de la Loi sur les Collèges d'enseignement général et professionnel. Cet organisme constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec) poursuit des activités de recherche appliquée, de développement, d'aide technique, de transfert technologique et de diffusion de l'information dans les domaines des bioproduits, de l'agroforesterie et des technologies agroenvironnementales. L'organisme est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Le Cégep occupe un siège sur sept au conseil d'administration.

Les informations ci-dessous sont tirées des états financiers de Biopierre, Centre de Développement des Bioproduits au 30 juin 2023 :

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bilan | \$ | \$ |
| Actif | <u>4 915 898</u> | <u>5 420 459</u> |
| Passif | <u>3 207 688</u> | <u>3 822 045</u> |
| Actif net | <u>1 708 210</u> | <u>1 598 414</u> |
| | <u>4 915 898</u> | <u>5 420 459</u> |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | \$ | \$ |
| Revenus | <u>4 524 754</u> | <u>4 127 300</u> |
| Dépenses | <u>4 414 985</u> | <u>4 078 232</u> |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | <u>109 796</u> | <u>49 068</u> |

Biopierre, Centre de Développement des Bioproduits

Biopierre applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. Il n'y a aucune différence significative dans les méthodes comptables par rapport à celles du Cégep.

22. ORGANISME SOUS CONTRÔLE CONJOINT

Centre de technologie physique et photonique de Montréal

Le Cégep exerce un contrôle partagé sur le Centre de technologie physique et photonique de Montréal car il détient 33 1/3 % d'intérêts dans le Centre de technologie physique et photonique de Montréal. Cet organisme a pour objectif de contribuer au développement de la production et d'activités de recherche appliquée dans le domaine de la photonique et de l'optoélectronique. Il est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies (Québec) et est considéré comme un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Les deux organismes sont liés par le fait que le Cégep nomme un des six administrateurs du Centre de technologie physique et photonique de Montréal qui est un membre de la direction du Cégep.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

Centre de technologie physique et photonique de Montréal

Les informations ci-dessous sont tirées des états financiers du Centre de technologie physique et photonique de Montréal au 30 juin 2023 :

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| État de la situation financière | | |
| Actif | <u>3 295 860</u> | <u>3 270 225</u> |
| Passif | 1 630 388 | 1 650 886 |
| Soldes de fonds | <u>1 665 472</u> | <u>1 619 339</u> |
| | <u>3 295 860</u> | <u>3 270 225</u> |
| | | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | \$ | \$ |
| Revenus | 4 623 046 | 3 964 705 |
| Dépenses | <u>4 576 913</u> | <u>4 494 741</u> |
| Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses | <u>46 133</u> | <u>(530 036)</u> |

Les méthodes comptables utilisées par la coentreprise sont différentes de celles du Cégep, principalement à l'égard de la constatation des apports affectés au fonds des immobilisations, puisque la coentreprise utilise la méthode de comptabilité par fonds affecté.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

Les opérations pour l'organisme sous contrôle conjoint ont été mesurées à la valeur d'échange dans le cours normal des activités.

Au cours de l'exercice, des montants totalisant 341 322 \$ en dépenses et 5 000 \$ en revenus ont été inscrits dans les livres du Cégep provenant du Centre de technologie physique et photonique de Montréal. Une somme de 5 000 \$ était à recevoir au 30 juin 2023.

Au cours de l'exercice, des montants totalisant 341 322 \$ en dépenses et 52 239 \$ en revenus ont été inscrits dans les livres du Cégep provenant de Solution Novika. Une somme de 34 903 \$ était à recevoir de Solution Novika et une somme de 9 713 \$ à payer à Solution Novika au 30 juin 2023.

Au cours de l'exercice, des montants totalisant 341 322 \$ en dépenses et 24 549 \$ en revenus ont été inscrits dans les livres du Cégep provenant de Biopterre, Centre de Développement des Bioproduits. Une somme de 14 446 \$ était à recevoir de Biopterre et une somme de 23 111 \$ à payer à Biopterre au 30 juin 2023.

23. INSTRUMENTS FINANCIERS

Objectifs et politiques en matière de gestion des risques financiers

Le cégep est exposé à divers risques financiers qui résultent à la fois de ses activités de fonctionnement et de financement. La gestion des risques financiers est effectuée par la direction du cégep. La direction a mis en place des politiques et des procédés en matière de contrôle et de gestion qui l'assurent de gérer les risques inhérents aux instruments financiers et d'en minimiser les impacts potentiels. Au cours de l'exercice, il n'y a eu aucune modification de politiques, procédures et pratiques de gestion des risques concernant les instruments financiers.

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels le cégep est exposé ainsi que les politiques en matière de gestion des risques financiers sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque que le cégep subisse une perte financière si les contreparties font défaut d'exécuter les conditions prévues aux contrats.

Le cégep est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. Le cégep a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les débiteurs (à l'exception des TPS et TVQ à recevoir), étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour le cégep. Le solde des débiteurs est géré de façon continue et, de ce fait, l'exposition du cégep aux mauvaises créances n'est pas importante. Le risque de crédit sur les subventions à recevoir est minime. Le risque lié à la trésorerie et équivalent de trésorerie est limité, étant donné que les parties contractantes sont des institutions bancaires dont le niveau de crédit est élevé, tel que déterminé par des agences de notation reconnues.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2023

La valeur comptable à l'état de la situation financière des actifs financiers représente le montant maximum du risque de crédit auquel le cégep est exposé. Le tableau ci-dessous présente le classement chronologique des débiteurs (à l'exception des TPS et TVQ à recevoir), déduction faite de la provision pour mauvaises créances. Il résume l'exposition du cégep au risque de crédit :

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-----------|---------|
| | \$ | \$ |
| Débiteurs : | 1 192 252 | 482 487 |
| Moins de 30 jours | 1 100 345 | 462 688 |
| De 30 à 60 jours | 1 680 | 1 615 |
| De 61 à 90 jours | 10 624 | 4 736 |
| Plus de 90 jours | 79 603 | 13 448 |
| | | |
| Provision pour mauvaises créances | 6 391 | 5 414 |
| Solde d'ouverture | 5 414 | 7 003 |
| Montants radiés et recouvrement | 2 182 | 5 347 |
| Charge pour mauvaises créances | 3 159 | 3 758 |

Le cégep estime que la qualité du crédit de tous les actifs financiers décrits ci-dessus, qui ne sont pas dépréciés ni en souffrance, est bonne à la date des états financiers. Les facteurs pris en considération par le cégep pour déterminer le montant de la provision pour mauvaises créances incluent notamment l'âge des sommes à recevoir, l'appréciation de la direction quant au résultat des démarches de recouvrement entreprises par le cégep et l'appréciation de la qualité du crédit du débiteur.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le cégep éprouve des difficultés à honorer ses engagements liés à des passifs financiers. Le cégep est donc exposé à un risque minime de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

La gestion du risque de liquidité vise à maintenir un montant suffisant de trésorerie et à s'assurer que le cégep dispose de sources de financement de montants autorisés suffisants. Le cégep établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'elle dispose des fonds nécessaires pour s'acquitter de ses obligations.

Le cégep considère qu'elle détient suffisamment de sources de financement afin de s'assurer d'avoir les fonds nécessaires pour répondre à ses besoins financiers courants et à long terme, et ce, à un coût raisonnable. Tous les passifs financiers du cégep ont une échéance inférieure à un an, excepté la dette à long terme dont les versements sont présentés à la note 13. Ainsi, le risque de liquidité auquel le cégep est exposé est minime.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que le cours du marché ou que les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations du prix du marché. Le risque du marché comprend trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et l'autre risque de prix. Le cégep est exposé au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

Le cégep est exposé à un risque minime de taux d'intérêt relativement aux passifs financiers portant intérêt à taux fixe et variable. La marge de crédit, disponible, porte intérêt à taux variable et expose donc le cégep à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt. En 2023, comme en 2022, une augmentation ou une diminution raisonnablement possible des taux d'intérêt de 1 % n'aurait pas d'incidence significative sur l'excédent des revenus par rapport aux charges du cégep, car la majorité des dettes font l'objet d'un financement par le MES.