

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

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

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **CÉGEP DE LA POCATIÈRE** (Cégep), inclus dans le rapport financier annuel, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2022 et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables, et les annexes 1 à 6.

À notre avis, à l'exception des incidences du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Cégep au 30 juin 2022, 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

À la demande du ministère de l'Enseignement supérieur, le Cégep ne comptabilise pas les apports à recevoir du ministère de l'Enseignement supérieur concernant des immobilisations financées et devant être financées par des emprunts. Ce traitement comptable constitue une dérogation à la norme SP 4220 « Apports à recevoir » des normes comptables canadiennes pour le secteur public, qui prévoit la comptabilisation d'un apport à recevoir lorsque le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la réception finale du montant est raisonnablement assurée. Les incidences de cette dérogation n'ont pu être déterminées, car il n'était pas faisable en pratique pour la direction du Cégep d'établir les ajustements considérant le volume important d'informations financières historiques à collecter et à traiter, et les délais de reddition de comptes à respecter. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer les ajustements qui auraient pu s'avérer nécessaires pour les subventions à recevoir, les apports reportés du fonds des immobilisations, l'amortissement des apports reportés, l'excédent des revenus sur les charges et le solde de fonds des immobilisations aux 30 juin 2021 et 2022.

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 des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Cégep conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers 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 avec réserve.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, 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 des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts 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 des états financiers prennent en se fondant sur ceux-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 les états financiers comportent 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 les états financiers 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;

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent 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.*¹

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

La Pocatière, Canada
Le 9 novembre 2022

¹ CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A121812

Cégep de La Pocatière

Rapport financier annuel au 30 juin 2022

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 2022

Page 1

Annexes			01	02	03	04	05	06	07	
Notes				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
				2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Revenus										
Subventions										
- Gouvernement du Québec										
01	2	- Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)	note	25 847 029	25 140 522	3 051 933	3 926 918	28 898 962	29 067 440	01
02	2	- Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTESS)	note	87 438	111 345			87 438	111 345	02
03	2	- Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	note	281 982	475 277			281 982	475 277	03
04	2	- Entreprises du gouvernement	note	8 329				8 329		04
05	2	- Gouvernement fédéral	note	986 812	921 744			986 812	921 744	05
06	2	- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note		9 976				9 976	06
07	2	Revenus provenant d'autres organismes	note	73 001	146 657			73 001	146 657	07
08	2	Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	note	301 555	312 432			301 555	312 432	08
09	2	Vente de biens et services	note	1 164 421	1 298 870			1 164 421	1 298 870	09
10	2	Locations	note	803 186	671 954			803 186	671 954	10
Amortissement des apports reportés										
- Gouvernement du Québec										
11		- MES	note			23 358	28 867	23 358	28 867	11
12		- Autres	note							12
13		- Entreprises du gouvernement	note			337	134	337	134	13
14		- Gouvernement fédéral	note			42 579	32 704	42 579	32 704	14
15		- Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec	note							15
16		- Autres organismes	note			59 118	61 597	59 118	61 597	16
17	2	Revenus d'intérêts	note	139 229	37 124	10	31	139 239	37 155	17
18	2	Autres revenus	note	40 551	17 824	12 480	32 400	53 031	50 224	18
19		Total		29 733 533	29 143 725	3 189 815	4 082 651	32 923 348	33 226 376	19

Cégep de La Pocatière

État des résultats (Suite)

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 2

			01	02	03	04	05	06	07	
				Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
Annexes				2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Charges										
20	2	Salaires et avantages sociaux - Enseignants	note	13 056 920	12 733 590			13 056 920	12 733 590	20
21	2	Salaires et avantages sociaux - Autres personnels	note	8 513 618	7 715 918			8 513 618	7 715 918	21
22	2	Communications et informations	note	496 113	329 978			496 113	329 978	22
23	2	Fournitures et matériel	note	1 225 987	1 320 678			1 225 987	1 320 678	23
24	2	Services, honoraires et contrats, locations	note	4 358 090	4 557 086			4 358 090	4 557 086	24
25	2	Autres charges	note	405 677	378 658			405 677	399 493	25
26	2	Frais d'intérêts et de financement sur les dettes long terme	note			844 272	892 563	844 272	892 563	26
27		Frais d'intérêts sur les emprunts court terme	note	16 351	20 208	17 509	3 195	33 860	23 403	27
28		Dépenses pour les résidences étudiantes	note			91 411	91 411	91 411	91 411	28
29		Amortissement des immobilisations	note			2 802 541	2 868 241	2 802 541	2 868 241	29
30		Amortissement des actifs incorporels	note							30
31		Biens non capitalisables	note			125 331	555 634	125 331	555 634	31
32		Total des charges		28 072 756	27 056 116	3 881 064	4 431 879	31 953 820	31 487 995	32
Autres revenus (charges)										
33		- Perte sur la radiation d'immobilisations	note							33
34		- Moins-value sur les immobilisations	note							34
35		- Moins-value sur les placements	note							35
36		- Gain (perte) sur la cession d'immobilisations	note			(9 275)		(9 275)		36
37		- Gain (perte) sur la cession d'actifs incorporels	note							37
38		- Gain (perte) sur la disposition de placements	note							38
39		- Gain (perte) de change	note							39
40		Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges		1 660 777	2 087 609	(700 524)	(349 228)	960 253	1 738 381	40

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

Cégep de La Pocatière

État de l'évolution des soldes de fonds

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 3

		01	02	03	04	05	06	07	
Annexes		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
01	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice avant redressements		6 167 133	4 118 376	(133 938)	176 438	6 033 195	4 294 814	01
02	Redressements affectant les exercices antérieurs	note							02
03	Solde de fonds (insuffisance) au début de l'exercice redressé		6 167 133	4 118 376	(133 938)	176 438	6 033 195	4 294 814	03
04	2 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	note	1 660 777	2 087 609	(700 524)	(349 228)	960 253	1 738 381	04
05	Apports reçus à titre de dotations	note							05
06	Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	note							06
07	Virements interfonds	note	(51 115)	(38 852)	51 115	38 852			07
08	Solde de fonds (insuffisance) à la fin de l'exercice		7 776 795	6 167 133	(783 347)	(133 938)	6 993 448	6 033 195	08

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

Cégep de La Pocatière

État des gains et pertes de réévaluation

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 4

		01	02	03	04	05	06	07	
		Notes	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total		
			2022	2021	2022	2021	2022	2021	
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 2022

Page 5

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2022	2021	2022	2021	2022	2021		
ACTIF										
Actif à court terme										
01	- Trésorerie et équivalents de trésorerie	note	8 245 924	8 744 513	44 343	49 759	8 290 267	8 794 272	01	
02	- Placements de portefeuille	note	556 922	561 516			556 922	561 516	02	
03	- Intérêts courus à recevoir	note	9 418				9 418		03	
04	- Débiteurs	note	595 876	1 528 044	53 711	38 823	649 587	1 566 867	04	
05	4 - Subventions à recevoir	note	513 420	0	901 145	244 021	1 414 565	244 021	05	
06	- Stocks de fournitures	note	79 331	62 238			79 331	62 238	06	
07	- Stocks destinés à la vente	note							07	
08	- Avances interfonds	note	38 040		0	306 060			08	
09	- Charges payées d'avance	note	349 210	403 494			349 210	403 494	09	
10	- Autres actifs à court terme	note				0			10	
11	Total actif à court terme		10 388 141	11 299 805	999 199	638 663	11 349 300	11 632 408	11	
Actif à long terme										
12	4 - Subventions à recevoir	note	0	0	4 825 758	6 138 615	4 825 758	6 138 615	12	
13	- Placements de portefeuille	note	6 974 177	2 973 585			6 974 177	2 973 585	13	
14	- Immobilisations et constructions en cours	note			30 302 028	30 749 231	30 302 028	30 749 231	14	
15	- Actifs incorporels	note							15	
16	- Autres actifs à long terme	note							16	
17	Total de l'actif à long terme		6 974 177	2 973 585	35 127 786	36 887 846	42 101 963	39 861 431	17	
18	Total de l'actif		17 362 318	14 273 390	36 126 985	37 526 509	53 451 263	51 493 839	18	

Cégep de La Pocatière

État de la situation financière

Au 30 juin 2022

Page 6

(Suite)

		01	02	03	04	05	06	07		
Annexes		Note	Fonds de Fonctionnement		Fonds des immobilisations		Total			
			2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Passif										
Passif à court terme										
19		- Emprunts à court terme			2 435 310	500 000	2 435 310	500 000	19	
20	5	- Crédoiteurs	5 156 345	4 637 098	485 059	325 937	5 641 404	4 963 035	20	
21		- Montants en transit							21	
22	4	- Subventions perçues en trop	0	19 158		0		19 158	22	
23	6	- Apports reportés	4 024 951	2 816 552			4 024 951	2 816 552	23	
24	6	- Revenus reportés	404 227	327 389			404 227	327 389	24	
25		- Dus interfonds		306 060	38 040				25	
26		- Intérêts courus			224 445	244 021	224 445	244 021	26	
27		- Autres passifs à court terme							27	
28		- Portion à court terme de la dette à long terme			3 513 523	3 426 496	3 513 523	3 426 496	28	
29		Total du passif à court terme	9 585 523	8 106 257	6 696 377	4 496 454	16 243 860	12 296 651	29	
30		- Dette à long terme			28 367 120	31 880 644	28 367 120	31 880 644	30	
31		- Passif au titre des sites contaminés							31	
32	6	- Apports reportés			1 846 835	1 283 349	1 846 835	1 283 349	32	
33		- Autres passifs à long terme							33	
34		Total du passif à long terme	\$	\$	30 213 955	33 163 993	30 213 955	33 163 993	34	
35		Total du passif	9 585 523	8 106 257	36 910 332	37 660 447	46 457 815	45 460 644	35	
SOLDE (INSUFFISANCE) DE FONDS										
Non grevé d'affectations										
36		- Liés aux activités	1 151 795	917 133			1 151 795	917 133	36	
37		- Cumul des gains (pertes) de réévaluation							37	
Grevés d'affectations										
38	1	- Origine interne	6 625 000	5 250 000			6 625 000	5 250 000	38	
39		- Origine externe à titre de dotations							39	
40		Investi en immobilisations			(783 347)	(133 938)	(783 347)	(133 938)	40	
41		Total solde de fonds	7 776 795	6 167 133	(783 347)	(133 938)	6 993 448	6 033 195	41	
42		Total du passif et du solde de fonds	17 362 318	14 273 390	36 126 985	37 526 509	53 451 263	51 493 839	42	

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

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

Cégep de La Pocatière

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 7

	01 2022	02 2021	
Activités de fonctionnement			
01 Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux charges	960 253	1 738 381	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	9 275	0	05
06 - Gain ou perte sur la cession d'actifs incorporels	0	0	06
07 - Gain ou perte sur la disposition de placements	0	0	07
08 - Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(125 392)	(123 302)	08
09 - Amortissement des immobilisations	2 802 541	2 868 241	09
10 - Amortissement des actifs incorporels	0	0	10
11 - Amortissement des frais d'émission et de gestion reportés liés aux dettes	25 332	26 895	11
12 - Amortissement de l'escompte ou de la prime sur les obligations	0	0	12
13 - Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec (RISQ)	0	20 835	13
14 - Subvention non monétaire pour remboursement d'emprunt	(3 447 070)	(3 255 688)	14
- Autre élément hors caisse :			
15			15
16			16
17 Variation des actifs et des passifs liés aux activités de fonctionnement (note x)	<u>2 853 116</u>	<u>1 916 716</u>	17
18 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	3 078 055	3 192 078	18
Activités d'investissement en immobilisations			
19 Acquisition d'immobilisations corporelles (a)	(2 222 991)	(2 133 912)	19
20 Cession d'immobilisations corporelles (b)	17 500		20
21 Acquisition d'actifs incorporels	0		21
22 Cession d'actifs incorporels	0		22
Autre activité d'investissement en immobilisations :			
23			23
24 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(2 205 491)	(2 133 912)	24

Cégep de La Pocatière

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 8

(Suite)

	01	02	
Activités de placement			
25 Acquisition de placements	(4 000 592)	(2 971 034)	25
26 Cession de placements			26
Autre activité de placement			
27			27
28 Flux de trésorerie liés aux activités de placement	(4 000 592)	(2 971 034)	28
Activités de financement			
29 Variation des emprunts à court terme	1 935 310	500 000	29
30 Encaissement de dette à long terme	0	3 772 445	30
31 Remboursement de dette à long terme	(4 759)	(38 433)	31
32 Frais d'émission et de gestion des emprunts long terme	0	(21 503)	32
33 Escompte ou prime sur les obligations	0		33
34 Variation du fonds d'amortissement afférents aux emprunts			34
35 Apports reçus à titre de dotations	0	0	35
36 Apports reçus pour le financement d'actifs non amortissables	0	0	36
37 Apports reportés liés à l'acquisition d'immobilisations	688 878	263 093	37
Autres éléments liés aux activités de financement			
38			38
39			39
40 Flux de trésorerie liés aux activités de financement	2 619 429	4 475 602	40
41 Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(508 599)	2 562 734	41
42 Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	9 355 788	6 793 054	42
43 Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	8 847 189	9 355 788	43
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2022	2021	
44 Encaisse	229 151	585 923	44
45 Espèces, effets en main et dépôts en circulation			45
46 Équivalents de trésorerie	8 618 038	8 769 865	46
47 Découvert bancaire			47
48 Chèques en circulation			48
49 Total	8 847 189	9 355 788	49
50 (a) Les acquisitions comprennent des immobilisations reçues à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			50
51 (b) Les cessions comprennent des immobilisations transférées à titre d'apport. Ces transactions sont sans effet sur la trésorerie et totalisent un montant de			51
52 Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante du rapport financier annuel.			52

Annexe 1 - Sommaire des affectations du solde de fonds

Fonds de fonctionnement

Au 30 juin 2022

	Description 01	Numéro de résolution du CA ou de l'exécutif 02	Code de nature 03	2022-2023 04	2023-2024 05	2024-2025 06	2025-2026 07	2026-2027 08	Total 09	
01	Provision pour variation des clientèles	CA-484-13		600 000					600 000	01
02	Développement des programmes d'études	CA-484-13		400 000	600 000				1 000 000	02
03	Provision pour les résidences	CA-484-13		750 000					750 000	03
04	Remplacement des fenêtres	CA-484-13		1 000 000					1 000 000	04
05	Mise en œuvre du plan stratégique	CA-484-13		150 000	300 000				450 000	05
06	Sécurité de l'information	CA-484-13		750 000					750 000	06
07	Rénovation de la piscine	CA-484-13		750 000					750 000	07
08	Réaménagement des entrées et de la cour intérieure	CA-484-13		100 000	400 000				500 000	08
09	Politique d'internationalisation	CA-484-13		75 000					75 000	09
10	Réaménagement des espaces bureaux	CA-484-13		250 000	500 000				750 000	10
11										11
12										12
13										13
14										14
15										15
16										16
17										17
18										18
19	TOTAL			4 825 000	1 800 000	\$	\$	\$	6 625 000	19

Cégep de La Pocatière

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 10

	01	02	03	04	05	06	
	Enseignement régulier 2022	2021	Formation continue 2022	2021	Cours d'été 2022	2021	
REVENUS							
01 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure	(11 150)	(7 233)	47 888	41 758			01
02 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	23 635 481	22 881 134	1 203 014	1 261 762			02
03 MES - Subventions liées à la réforme							03
04 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	24 300		63 138	111 345			04
05 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	93 463	162 083	60 086	193 222			05
06 Entreprises du gouvernement	8 329						06
07 Subventions du gouvernement fédéral		910					07
08 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec		9 976					08
09 Autres organismes	58 590	61 203		40 454			09
10 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents	269 917	273 141	14 568	17 253	17 070	22 038	10
11 Ventes de biens et services	320 970	327 782	734 233	945 226			11
12 Locations	13 244	1 941					12
13 Autres revenus	175 184	50 960	4 196	3 738			13
14 Facturation interne	(26 225)	(27 041)	(32 464)	(32 464)	32 464	32 464	14
15 TOTAL DES REVENUS	24 562 103	23 734 856	2 094 659	2 582 294	49 534	54 502	15
CHARGES							
16 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							16
17 Salaires et avantages sociaux des enseignants	11 772 563	11 311 114	755 309	950 187	39 321	46 611	17
18 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants	376 712	324 679		369			18
19 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	7 373 737	6 684 317	503 615	464 092	19 789	19 053	19
20 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels	288 757	293 221	2 506	7 166			20
21 Communications et informations	420 155	234 272	66 380	87 622			21
22 Fournitures et matériel	1 079 818	1 218 017	73 687	46 686			22
23 Services, honoraires et contrats, locations	1 846 803	1 891 800	465 637	669 593			23
24 Autres charges	403 995	322 968	10 857	67 662			24
25 Facturation interne	(145 015)	(130 182)	(19 138)	(31 750)			25
26 TOTAL DES CHARGES	23 417 525	22 150 206	1 858 853	2 261 627	59 110	65 664	26
27 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	1 144 578	1 584 650	235 806	320 667	(9 576)	(11 162)	27

Cégep de La Pocatière

Annexe 2 - Résultats détaillés par centre de responsabilités

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(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		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
28 Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							36 738	34 525	28
29 MES - Revenus de transfert pour l'exercice courant	971 796	963 101					25 810 291	25 105 997	29
30 MES - Subventions liées à la réforme									30
31 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale							87 438	111 345	31
32 Autres ministère et organismes du gouv. du Qc	128 433	119 972					281 982	475 277	32
33 Entreprises du gouvernement							8 329		33
34 Subventions du gouvernement fédéral	986 812	920 834					986 812	921 744	34
35 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec								9 976	35
36 Autres organismes	14 411	45 000					73 001	146 657	36
37 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents							301 555	312 432	37
38 Ventes de biens et services			109 218	25 862			1 164 421	1 298 870	38
39 Locations			789 942	670 013			803 186	671 954	39
40 Autres revenus			400	250			179 780	54 948	40
41 Facturation interne			26 225	27 041					41
42 TOTAL DES REVENUS	2 101 452	2 048 907	925 785	723 166			\$ 29 733 533	\$ 29 143 725	42
43 CHARGES									43
44 Salaires et avantages sociaux des enseignants	113 015	100 630					12 680 208	12 408 542	44
45 Coûts de convention et avantages sociaux des enseignants							376 712	325 048	45
46 Salaires et avantages sociaux des autres personnels	15 091	4 497	309 580	242 156			8 221 812	7 414 115	46
47 Coûts de convention et avantages sociaux des autres personnels			543	1 416			291 806	301 803	47
48 Communications et informations	1 566	2 907	8 012	5 177			496 113	329 978	48
49 Fournitures et matériel			72 482	55 975			1 225 987	1 320 678	49
50 Services, honoraires et contrats, locations	1 971 780	1 940 873	73 870	54 820			4 358 090	4 557 086	50
51 Autres charges			7 176	8 236			422 028	398 866	51
52 Facturation interne			164 153	161 932					52
53 TOTAL DES CHARGES	2 101 452	2 048 907	635 816	529 712			\$ 28 072 756	\$ 27 056 116	53
54 EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES REVENUS PAR RAPPORT AUX CHARGES	\$	\$	289 969	193 454			\$ 1 660 777	\$ 2 087 609	54

Cégep de La Pocatière

Annexe 3 - Subventions et amortissement des apports reportés - MES

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 12

	01	02	
	2022	2021	
Subventions du MES			
Subventions de transfert :			
01 - Subventions - Remboursements d'emprunts	3 490 145	3 294 759	01
02 - Subventions - Frais d'intérêts à court et long terme	889 588	929 273	02
03 - Subventions - Contribution de fonds d'amortissement			03
04 - Subventions encaissées pour les intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	4 633	31 327	04
05 - Subventions - Autres			05
06 Sous-total - Subventions de transfert	4 384 366	4 255 359	06
Subventions liées à la réforme :			
07 - Variation de la subvention à recevoir - Intérêts courus des emprunts à long terme financés par le MES	(19 577)	(11 263)	07
08 - Variation de la subvention à recevoir - Immobilisations	(1 312 856)	(317 178)	08
09 - Variation de la subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés			09
10 Total provenant du MES	3 051 933	3 926 918	10
Amortissement des apports reportés - MES			
11 Amortissement des apports reportés liés au remboursement des frais d'émission et de gestion des emprunts	19 331	28 867	11
12 Amortissement des apports reportés liés aux acquisitions d'immobilisations financées par le MES	4 027		12
13 Total - MES	23 358	28 867	13

Annexe 4 - Subventions à recevoir (perçues en trop)

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01	02	03	04	
	2022	2021	2022	2021	
GOUVERNEMENT DU QUÉBEC					
Ministère de l'Enseignement supérieur (MES)					
01 Subvention à recevoir (perçue en trop) - Revenu de transfert exercice courant	513 420	(19 158)			01
02 Subvention à recevoir - Passif au titre des sites contaminés					02
Subvention à recevoir - Autres MES :					
03					03
04					04
Subventions à recevoir liées à la réforme					
05 - Congés de maladie					05
06 - Vacances					06
07 - Indemnités de départ					07
08 - Assurance-traitement					08
09 - Autres congés sociaux					09
10 - Immobilisations			4 825 758	6 138 614	10
11 - Intérêts courus des emprunts à court et long terme subventionnées par le MES			224 445	244 022	11
12 Sous-total à recevoir (perçu en trop) - MES	513 420	(19 158)	5 050 203	6 382 636	12
Autres ministères et organismes du gouvernement provincial					
13 Subventions à recevoir					13
14 Subventions (perçues en trop)					14
15 Sous-total	\$	\$	\$	\$	15
ORGANISMES LIÉS AU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL					
16 Subventions à recevoir			676 700		16
17 Subventions (perçues en trop)					17
18 Sous-total	\$	\$	676 700	\$	18
AUTRES ORGANISMES					
19 Subventions à recevoir					19
20 Subventions (perçues en trop)					20
21 Sous-total	\$	\$	\$	\$	21
22 TOTAL DES SUBVENTIONS À RECEVOIR	513 420	\$	5 726 903	6 382 636	22
23 Subventions à recevoir présentées à court terme	513 420		901 145	244 021	23
24 Subventions à recevoir présentées à long terme			4 825 758	6 138 615	24
25 TOTAL DES SUBVENTIONS PERÇUES EN TROP	\$	19 158	\$	\$	25

Cégep de La Pocatière

Annexe 5 - Créditeurs

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

Page 14

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations		
	01 2022	02 2021	03 2022	04 2021	
01 Comptes à payer et frais courus	720 979	989 147			01
02 Comptes à payer et frais courus sur les immobilisations			458 051	300 055	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	1 736 247	2 116 209			05
06 Vacances à payer	831 166	899 562			06
07 Provision pour congés de maladie non monnayables	89 650	93 519			07
08 Provision pour pertes sur les interventions financières garanties					08
09 Autres provisions	602 632	538 661			09
10 Retenues sur contrat à payer			27 008	25 882	10
11 Autres éléments créditeurs					11
12 Total des créditeurs	5 156 345	4 637 098	485 059	325 937	12

Cégep de La Pocatière

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

	Fonds de fonctionnement		Fonds des immobilisations	
	01 2022	02 2021	03 2022	04 2021
Apports reportés				
Gouvernement du Québec				
MES				
01 - Perfectionnement - Enseignants	151 740	103 895		
02 - Perfectionnement - Autres personnels	21 010	23 661		
03 - Allocations spécifiques	2 472 498	1 938 085		
04 - Sous-embauche	949 812	622 851		
05 - Charges à la formation continue reportées	60	60		
06 - Remboursement des frais d'émission et de gestion liés aux emprunts financés par le MES			142 511	161 842
07 - Certifications de crédit destinées à l'acquisition d'immobilisations			237 564	241 591
08 - Autres	429 831	128 000		
09 Sous-total - MES	4 024 951	2 816 552	380 075	403 433
10 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc				
11 Total - Gouvernement du Québec	4 024 951	2 816 552	380 075	403 433
Entreprises du gouvernement				
12 Solde de début			3 746	3 880
13 Redressement du solde de début				
14 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			12 178	
15 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(337)	(134)
16 Solde de fin	\$	\$	15 587	3 746
Gouvernement fédéral				
17 Solde de début			598 795	631 499
18 Redressement du solde de début				
19 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice			676 700	
20 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(42 579)	(32 704)
21 Solde de fin	\$	\$	1 232 916	598 795
Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec				
22 Solde de début				
23 Redressement du solde de début				
24 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
25 Amortissement des apports reportés (en négatif)				
26 Solde de fin	\$	\$	\$	\$
Autres organismes (excluant les gouvernements provinciaux et fédéraux)				
27 Solde de début			277 375	338 972
28 Redressement du solde de début				
29 Nouveaux transferts reçus au cours de l'exercice				
30 Amortissement des apports reportés (en négatif)			(59 118)	(61 597)
31 Solde de fin	\$	\$	218 257	277 375
32 TOTAL DES APPORTS REPORTÉS	4 024 951	2 816 552	1 846 835	1 283 349

Cégep de La Pocatière

Annexe 6 - Apports et revenus reportés

Fonds de fonctionnement et fonds des immobilisations

Au 30 juin 2022

	Revenus reportés		
33	Droits de scolarité perçus d'avance	106 509	105 016
34	Autres revenus perçus d'avance	297 718	222 373
35	TOTAL DES REVENUS REPORTÉS	404 227	327 389

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)	34
Tableau F18 - Conciliation SPOC-RFA (non-audité)	35

Fonds des immobilisations :

Tableau I1 - Détail de postes de revenus et de dépenses (non-audité)	36
Tableau I2 - Détail de postes à l'état de la situation financière (non-audité)	37
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)	38
Tableau I4 - Dettes à long terme (non-audité)	40
Tableau I5 - Feuille de calcul pour déterminer la subvention à recevoir MES- Immobilisations (non-audité)	44
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 2022

Page 2

Centre de responsabilité		Enseignement régulier	Formation continue	Cours d'été	Centres de technologie	Formation cégep à distance	Résidences	Services alimentaires	Centre sportif	Stationnement		
Code		0410	0439	9080	2040							
01		02	03	04	05	06	07	08	09	11	12	
01	Solde au 30 juin 2021	781 032	1 289 291	(52 369)	4		4 055 340		(70 638)	164 473		01
02	Redressements affectant les années antérieures											02
03	Solde au 30 juin 2021 redressé	781 032	1 289 291	(52 369)	4		4 055 340		(70 638)	164 473		03
04	Résultats de l'année	1 144 578	235 806	(9 576)			325 721		(49 497)	13 745		04
05	Apports de dotations											05
06	Remboursements d'emprunts autofinancés											06
07	Sous-total	1 925 610	1 525 097	(61 945)	4	\$	4 381 061	\$	(120 135)	178 218	\$	07
08	Acquisition d'immobilisations		(32 773)				(18 342)					08
09	Locations-acquisitions											09
10	Autres											10
11	Sous-total	\$	(32 773)	\$	\$	\$	(18 342)	\$	\$	\$	\$	11
12	Solde au 30 juin 2022	1 925 610	1 492 324	(61 945)	4	\$	4 362 719	\$	(120 135)	178 218	\$	12

Centre de responsabilité												Total	
Code													
01		13	14	15	16	17	18	19	20			22	
13	Solde au 30 juin 2021											6 167 133	13
14	Redressements affectant les années antérieures											\$	14
15	Solde au 30 juin 2021 redressé											6 167 133	15
16	Résultats de l'année											1 660 777	16
17	Apports de dotations											\$	17
18	Remboursements d'emprunts autofinancés											\$	18
19	Sous-total	\$	7 827 910	19									
20	Acquisition d'immobilisations											(51 115)	20
21	Locations-acquisitions											\$	21
22	Autres											\$	22
23	Sous-total	\$	(51 115)	23									
24	Solde au 30 juin 2022	\$	7 776 795	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 2022

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 2021	Cert. de crédits reportées 2022	Autres revenus	Revenus	Charges	Excédent favorable (défavorable)	
01 1000	Enseignants	11 681 700	524 822	(352 563)	479 120	949 812	(1 165 717)	10 217 550	10 537 074	(319 524)	01
02 8100	Coûts de convention des enseignants		18 912	352 563				371 475	318 280	53 195	02
03 1 à 8	Soutien à la formation et gestion ress. matérielles	10 078 100	545 280	(3 031)	229 014	483 813	144 836	10 510 386	9 441 938	1 068 448	03
04 8300	Service de la dette et opérations de financement	(46 000)		(15 000)			139 229	78 229	6 941	71 288	04
05 8350	Autres allocations spéciales (ch. 8350)	1 184 300	2 507 317		1 633 065	1 929 069		3 395 613	2 078 225	1 317 388	05
06	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							(11 150)		(11 150)	06
07	Rétroactivité								1 035 067	(1 035 067)	07
08	TOTAL - Enseignement régulier	22 898 100	3 596 331	(18 031)	2 341 199	3 362 694	(881 652)	24 562 103	23 417 525	1 144 578	08
09 9090	Formation continue	45 400	965 148	93 677	60	60	843 757	1 947 982	1 760 064	187 918	09
10 9350	Autres allocations spéciales (ch. 9350)	4 600	72 649		81 156	59 616		98 789	98 789		10
11	Résultats de l'analyse du MES de l'année antérieure							47 888		47 888	11
12	Rétroactivité										12
13	TOTAL - Formation continue	50 000	1 037 797	93 677	81 216	59 676	843 757	2 094 659	1 858 853	235 806	13
14 9080	Cours d'été						49 534	49 534	59 110	(9 576)	14
15 2040	Centres de transfert de technologie		971 796				1 129 656	2 101 452	2 101 452		15
16 9090	cégep à distance										16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers annuels des années antérieures										17
	Services auxiliaires										
18	Résidences						807 930	807 930	482 209	325 721	18
19	Services alimentaires										19
20	Centre sportif						90 157	90 157	139 654	(49 497)	20
21	Stationnement						27 698	27 698	13 953	13 745	21
22											22
23											23
24											24
25											25
26											26
27											27
28											28
29											29
30											30
31	TOTAL - Services auxiliaires						925 785	925 785	635 816	289 969	31
32	TOTAL GLOBAL	22 948 100	5 605 924	75 646	2 422 415	3 422 370	2 067 080	29 733 533	28 072 756	1 660 777	32

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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	11 681 700			479 120		949 812	11 211 008	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			18 912				18 912	09
10 E	11 005	Allocations particulières - coûts de convention								10
11 E	11 125	Autres (enseignants et autres coûts)								11
12		Sous-total:	11 681 700		\$ 18 912	479 120		\$ 949 812	11 229 920	12
	1 À 8, 1000 et 8150	NORMES AP/AC, COÛTS DE CONV. AP								
13 F	21 001	Fixe - régulier - F101	3 686 100						3 686 100	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	634 500						634 500	16
17 F	21 008	Fixes particuliers - F102		325 000					325 000	17
18 A	23 001	Activités brutes - Enseignement régulier - A101	1 640 800	30 765					1 671 565	18
19 A	23 002	Activités pondérées - Enseignement régulier - A101	1 146 400	18 890					1 165 290	19
20 A	23 003	Ententes MES - MSSS - A106	100						100	20
21 A	23 004	Écoles nationales - complément - A103								21
22 A	23 008	Allocations particulières au «A» - Régime								22
23 A	23 009	Amélioration de la réussite scolaire - A105								23
24 A	23 012	Activités brutes - 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	213 200							27
28 A	23 017	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	142 500	55 986	38 824	214 059		296 735	130 524	28
29 A	23 018	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	6 700			14 955		187 078	65 187	29
30 A	23 019	Conventions collectives - A114		2 656					2 656	30
31 A	23 020	Perfectionnement provincial (PNE) - A114		2 997					2 997	31
32 A	23 021	Formation des administrateurs - A115								32
33 A	25 400	Coûts de convention - autres personnels - A104								33
34 S	25 402	Allocations particulières au «S» - S101								34
35 S	21 100	Indexation autres personnels - année courante								35
36 S	21 110	Indexation autres personnels - année antérieure								36
37 S	21 115	Récupération relative à la grève du personnel non enseignant - S112								37
38 S	12 000	Revenus étudiants étrangers - C109					(3 031)		(3 031)	38
39		Sous-total:	7 470 300	436 294	38 824	229 014	(3 031)	483 813	7 687 588	39
	7000 et 8200	LOCATIONS								
40 B	22 001	Fonctionnement bâtiments et équipements - B101	2 567 800						2 567 800	40
41 B	22 002	Location de services au «B»								41
42 B	22 003	Location de locaux - B103, B104 et B105	40 000	70 162					110 162	42
43 B	22 004	Allocations particulières au «B»								43
44		Sous-total:	2 607 800	70 162	\$	\$	\$	\$	2 677 962	44

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 2022

			01	02	03	04	05	06	07		
FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale	Certification crédit	Lettres d'autorisation	All. Rep. Ant. Redressée	Financ. (Récupér.)	All. Reportée de l'année	Total		
	8 350	ALLOCATIONS SPÉCIALES - ENSEIGNEMENT RÉGULIER									
45	R 43 160	Pôles régionaux - R107 (volet 2)	45 300			105 250		144 120	6 430	45	
46	R 44 014	Programmes d'aide à la recherche au collégial - R103	93 000	338 167		141 218		76 903	495 482	46	
47	R 44 015	Attraction d'étudiants internationaux - R105	175 000						175 000	47	
48	R 44 016	Service aux collectivités - R106	397 900	497 821		75 134		542 641	428 214	48	
49	E 44 032	Perfectionnement des enseignants (autres coûts) - E104	29 600						29 600	49	
50	S 44 041	Centre collégial de développement du matériel didactique								50	
51	S 44 100	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109								51	
52	S 44 105	NTIC pour enseignement et bibliothèques								52	
53	S 44 160	Mesure de soutien à la réussite								53	
54	S 44 162	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite								54	
55	S 44 163	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes								55	
56	S 44 164	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du français				41 754			41 754	56	
57	R 44 165	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	121 800			31 497		57 675	95 622	57	
58	S 45 019	Promotion de l'enseignement collégial - S102								58	
59	S 45 020	Droits de reproduction d'oeuvres - S118		1 295					1 295	59	
60	S 45 021	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)				207 200			207 200	60	
61	S 45 021	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	191 300					191 300		61	
62	S 45 022	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120				98 087			98 087	62	
63	S 45 023	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	54 600					54 600		63	
64	S 45 025	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121				8 012			8 012	64	
65	S 45 027	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122				7 800			7 800	65	
66	S 45 032	Communautés culturelles - S116				8 097		6 023	2 074	66	
67	S 45 034	Clientèles particulières - Handicapés								67	
68	F/S 45 035	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113								68	
69	S 45 039	Applications logicielles spécialisées - S123	75 800					75 800		69	
70	S 45 040	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel				45 045		40 774	4 271	70	
71	S 45 050	Plan d'action numérique				33 424			33 424	71	
72	S 45 060	Allocation pour l'indexation salariale, la rémunération additionnelle et l'équité salariale rétroactive -S124		965 435					965 435	72	
73	S 45 061	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel enseignant de 2021-2022 - S124		524 822					524 822	73	
74	S 45 062	Compensation des coûts liés à la pandémie de COVID-19 en fonction des résultats de 2020-								74	
75	S 45 063	Allocation de l'indexation salariale pour le personnel autre que les enseignants de 2021-2022		351 953					351 953	75	
76	S 48 500	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117		300 196		423 499		449 686	274 009	76	
77	S 48 600	Réinvestissement 2008-2009				11 644			11 644	77	
78	S 49 041	Autres allocations (DPBF)				13 600		13 600		78	
79	S 49 042	Autres allocations (DAEI)								79	
80	R 49 102	Consolidation de l'offre de formation - R108			35 000	184 241		166 608	52 633	80	
81	S 49 105	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement								81	
82	S 50 611	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105		17 450		69 463		59 339	27 574	82	
83	S 50 624	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105				50 000		50 000		83	
84	S 61 021	Mesures spéciales de financement - enseignant								84	
85	S 61 080	Mesure de soutien provisoire 2018-2019				78 100			78 100	85	
86		Sous-total:	1 184 300	2 997 139	35 000	1 633 065	\$	1 929 069	3 920 435	86	

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 2022

Page 6

			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									
87	S 21 009	Récupération - développement informatique - I012		(46 000)						(46 000)	87
88	S 61 000	Dettes à court terme - S108						(15 000)		(15 000)	88
89		Sous-total:		(46 000)	\$	\$	\$	(15 000)	\$	(61 000)	89
	2 040	CENTRES DE TRANSFERT DE TECHNOLOGIE									
90	R 44 230	Centres de transfert de technologie - R102			971 796					971 796	90
91		Sous-total:		\$	971 796	\$	\$	\$	\$	971 796	91
	9 090	FORMATION CONTINUE - FORMATION ET ENCADREMENT									
92	A 31 006	Activités brutes - A101									92
93	A 31 007	Activités pondérées - A101									93
94	A 31 008	Allocation particulière au A à la formation continue - A101									94
95	E 34 002	E pes (RAC)						92 797		92 797	95
96	E 34 005	E pes (DEC) formation continue									96
97	E 34 014	Epes (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			356 204			215 452		571 656	97
98	A 34 015	A (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			169 653			102 616		272 269	98
99	B 34 016	B (AEC) - Enveloppes régionale MES et priorités nationales			75 535			45 688		121 223	99
100	E 34 017	Epes (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			215 452			(215 452)			100
101	A 34 018	A (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			102 616			(102 616)			101
102	B 34 019	B (AEC) - Enveloppes régionale Emploi-Québec			45 688			(45 688)			102
103	S 34 020	Récupération - Enveloppes régionales Emploi Québec									103
104	E 50 100	Charges pour la formation continue		45 400			60	880	60	46 280	104
105	A/E 12 000	Revenus récupérables et autres ajustements									105
106		Sous-total:		45 400	965 148	\$	60	93 677	60	1 104 225	106

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 2022

Page 7

FABRES	Champ/ Code MES	Description	Allocation Initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	All. Rep. Ant. Redressée 04	Financ. (Récupér.) 05	All. Reportée de l'année 06	Total 7 = (1) à (5) - (6)	
	9 350	FORMATION CONTINUE - ALLOCATIONS SPÉCIALES								
107 S	50 612	Dév. prog. en formation courte - S104			5 738	68 552		7 740	66 550	107
108 C	50 621	Développement RAF (SFPTFC) - C111								108
109 C	50 622	Reconnaissance des acquis - Volet 2: Activités de reconnaissance des acquis et des compétences dans les cégeps - C111		66 911		12 604		51 876	27 639	109
110 C	50 623	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111								110
111 R	50 640	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	4 600						4 600	111
112 C	57 650	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106								112
113		Sous-total:	4 600	66 911	5 738	81 156	\$	59 616	98 789	113
	9 090	cégep À DISTANCE								
114 E	34 001	cégep à distance - E pes DEC								114
115 E	34 030	cégep à distance - E pes (AEC financées)								115
116 A	34 031	cégep à distance - A (AEC financées)								116
117 E	34 002	cégep à distance - RAC (25%)								117
118 E	34 002	cégep à distance - RAC (50%)								118
119 F	50 001	cégep à distance - Formation à distance - fixe								119
120 B/S	34 013	cégep à distance - Autres revenus MES								120
121 A	12 000	Revenus récupérables								121
122		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	122
		RÉTROACTIVITÉ SALARIALE								
123 E	11 500	Rétroactivité Enseignants réguliers								123
124 E	11 501	Rétroactivité - Clause PIB - Enseignants réguliers								124
125 E	21 201	Équité pers. non enseignant. Rémunération et intérêts								125
126 E	21 210	Équité pers. non enseignant. Rémunération - Années antérieures								126
127 E	21 211	Équité pers. non enseignant. Intérêts - Années antérieures								127
128		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	128
129		Sous-total:	22 948 100	5 507 450	98 474	2 422 415	75 646	3 422 370	27 629 715	129
		ÉTABLISSEMENTS FIDUCIAIRES	Allocation initiale 01	Certification crédit 02	Lettres d'autorisation 03	Compte à payer ant. redressé 04	(Récupération) 05	Compte à payer année courante 06		
130 S	59 100	DAEI								130
131 S	59 110	DEC								131
132 S	59 120	DAEI								132
133 S	59 200	DPBF								133
134 S	59 300	DRT								134
135 S	59 400	DPFT								135
136 S	59 450	Plan de rapprochement								136
137		Sous-total:	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	137
138		TOTAL	22 948 100	5 507 450	98 474	2 422 415	75 646	3 422 370		138

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 8

	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	
	Enseignants 1000-8050	Coûts de conv. des enseignants 8100	Autres 1000	Soutien à la formation 2 à 6000 et 8000	Coûts de conv. Autres personnels 8150	Gestion des ress. Matérielles 7000	Service dette Opér. financ. 8300-8900	Alloc. spéc. ens. Régulier 8350	Cours d'été 9080	Formation continue 9090	
01 800 MES			(490 590)	(204 615)		46 000					01
02 826 MES - Autres	(1 170 219)										02
03 MES - Autres revenus de transfert											03
04 831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale				24 300						63 138	04
05 830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc			17 200	76 263				0		60 086	05
06 840 Entreprises du gouvernement						8 329					06
07 850 Subventions du gouvernement fédéral								0			07
08 827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec								0			08
09 870 Autres organismes				58 590				0			09
10 860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents				266 549					17 070	14 568	10
11 865 Droits - étudiants internationaux				3 368							11
12 866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec											12
13 868 Ventes de biens et services			54 708	188 845	1 732	75 685				734 233	13
14 880 Locations				0		13 244					14
15 881 Intérêts							139 229				15
16 Variation - Subvention à recevoir											16
17 820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies											17
18 821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances											18
19 822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ											19
20 823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement											20
21 824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux											21
22 825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)											22
23 890 Gain (perte) sur disposition de placement											23
24 891 Gain (perte) de change											24
25 892 Autres revenus	4 502			31 453						4 196	25
26 888 Facturation interne				(26 225)					32 464	(32 464)	26
27 TOTAL	(1 165 717)	\$	(418 682)	418 528	1 732	143 258	139 229	\$	49 534	843 757	27

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
28	Alloc. Spéciales	Centres	Formation	Résidences	Services	Centre	Services auxiliaires :				28
29	form. Continue	de technologie	cégep à		alimentaires	sportif	Stationnement				29
30	9350	2040	distance								30
31	REVENUS										
31	800 MES										31
32	826 MES - Autres										32
33	MES - Autres revenus de transfert										33
34	831 Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale										34
35	830 Autres ministères et organismes du gouv. du Qc	128 433									35
36	840 Entreprises du gouvernement										36
37	850 Subventions du gouvernement fédéral	986 812									37
38	827 Gouvernements autres que les gouv. fédéral et du Québec										38
39	870 Autres organismes	14 411									39
40	860 Droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents										40
41	865 Droits - étudiants internationaux										41
42	866 Droits - étudiants canadiens, non-résidents du Québec										42
43	868 Ventes de biens et services				17 588	63 932	27 698				43
44	880 Locations				789 942						44
45	881 Intérêts										45
46	Variation - Subvention à recevoir										46
47	820 Variation de la Sub. à rec. - Maladies										47
48	821 Variation de la Sub. à rec. - Vacances										48
49	822 Variation de la Sub. à rec. - Indemnités de départ										49
50	823 Variation de la Sub. à rec. - Assurance-traitement										50
51	824 Variation de la Sub. à rec. - Autres congés sociaux										51
52	825 Variation de la Sub. à rec. - Sub. de fonctionnement (bascule)										52
53	890 Gain (perte) sur disposition de placement										53
54	891 Gain (perte) de change										54
55	892 Autres revenus				400						55
56	888 Facturation interne						26 225				56
57	TOTAL	\$ 1 129 656		\$ 807 930		\$ 90 157	27 698		\$	\$	\$ 57

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			Dépenses de l'enseignement			Services à l'enseignement		Services à l'élève	Gestion des act. d'enseignement	Gestion des ress. Humaines	Gestion des ress. Financières	
			Enseignants 1000 à 8100	Ecoles nationales et spécialisées 1000	Autres du champ 1000	Bibliothèque et vidéothèque 2020	Autres dépenses du champ 2000	3000	4000	5000	6000	
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	
01	100	Personnel cadre et hors-cadre						43 309	410 025	105 399	179 388	01
02	120	Personnel de gérance								65 520	(22 675)	02
03	140	Personnel enseignant	9 457 192		171 378			411	12 378			03
04	144	Contrats et hon. d'enseignement										04
05	170	Personnel professionnel			235	45 584	59 144	349 643	393 980		90 278	05
06	200	Personnel de soutien			864 131	256 471		366 532	400 285	82 628	83 277	06
07	300	Av. sociaux - enseignants	1 079 882		(193)				1 269			07
08	300	Av. sociaux - autres personnels			129 009	35 440	5 781	85 511	136 439	32 748	12 888	08
09	300	Coûts de conv. - enseignants	318 280							10 073		09
10	300	Coûts de conv. - autres pers.			2 256	385		6 784	3 922	5 911	1 844	10
11		Sous-total:	10 855 354	\$	1 166 816	337 880	64 925	852 190	1 358 298	302 279	345 000	11
			AUTRES CHARGES									
12	400	Autres dépenses du code 400			46 833	647	3 925	89 556	26 552	68 888	4 691	12
13	511	Combustible - Huile										13
14	512	Combustible - Gaz										14
15	520	Électricité										15
16	540	Matériel didactique et spécialisé			236 321	14 729	2 890	79 007	1 985	220	(286)	16
17	500	Autres dépenses du code 500			7 483	13 354	342	2 265	3 720	2 122	600	17
18	620	Honoraires professionnels			30 965	214	2 046	55 584	31 132	21 774	18 533	18
19	630	Locations - de locaux et de bâtiments			2 493				400			19
20	640	Transport étudiant : stages et autres			72 229			36 848	2 397			20
21	650	Contrats			76 932	29 601		35 735	2 813	0	1 445	21
22	600	Autres dépenses du code 600			30 765	4 555	20 591	30 839	4 201	1 835		22
23	730	Intérêts										23
24	700	Autres dépenses du code 700			48 109	68		99 492	5 950	0	0	24
25	785	Moins-value sur les placements										25
26		Pertes sur interventions financières garanties										26
27	779	Facturation interne			42 372	1 466	5	(67 132)	(24 127)	(18 838)	(81 796)	27
28	720	Mauvaises créances - débiteurs									749	28
29		Sous-total:	\$	\$	594 502	64 634	29 799	362 194	55 023	76 001	(56 064)	29
30		Total	10 855 354	\$	1 761 318	402 514	94 724	1 214 384	1 413 321	378 280	288 936	30

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

			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						40 786	243 232	127 429	31
32	120	Personnel de gérance				(514)	21 863				32
33	140	Personnel enseignant							780		33
34	144	Contrats et hon. d'enseignement									34
35	170	Personnel professionnel							164 202		35
36	200	Personnel de soutien	52 492	210 780		62 294	363 804		261 364	274 360	36
37	300	Av. sociaux - enseignants							1 144		37
38	300	Av. sociaux - autres personnels	6 336	25 371		13 877	47 863	4 608	91 448	47 743	38
39	300	Coûts de conv. - enseignants									39
40	300	Coûts de conv. - autres pers.	115	1 071		414	1 523		246 115	1 607	40
41		Sous-total:	58 943	237 222		\$ 76 071	435 053	45 394	1 008 285	451 139	\$ 41
		AUTRES CHARGES									
42	400	Autres dépenses du code 400	4 941	10 860		16	1 740	49	66 829	44 350	42
43	511	Combustible - Huile			86 066						43
44	512	Combustible - Gaz									44
45	520	Électricité			427 629						45
46	540	Matériel didactique et spécialisé	9 194	98 412	0	7 133	32 589		32 150	12 629	46
47	500	Autres dépenses du code 500	(82)	269				4	3 359	170	47
48	620	Honoraires professionnels		43 040					45 864		48
49	630	Locations - de locaux et de bâtiments		1 621					48 000		49
50	640	Transport étudiant : stages et autres									50
51	650	Contrats	59 415	201 687	96	91 737	446		2 646	4 104	51
52	600	Autres dépenses du code 600	1 069	3 706					159 031	248 198	52
53	730	Intérêts									53
54	700	Autres dépenses du code 700							24 321	514	54
55	785	Moins-value sur les placements									55
56		Pertes sur interventions financières garanties									56
57	779	Facturation interne	(75 163)	(51 005)	(98 256)	(732)	(6 115)		67 598	(45 900)	57
58	720	Mauvaises créances - débiteurs									58
59		Sous-total:	(626)	308 590	415 535	98 154	28 660	53	449 798	264 065	\$ 59
60		Total	58 317	545 812	415 535	174 225	463 713	45 447	1 458 083	715 204	\$ 60

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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 2040	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		103 309	64 270	5 047					50 643		61
62	120	Personnel de gérance									4 513		62
63	140	Personnel enseignant		448 114	649 809	25 768	35 018	111 389			480 408		63
64	144	Contrats et hon. d'enseignement											64
65	170	Personnel professionnel		380 737	174 212	13 870	17 603				83 160		65
66	200	Personnel de soutien		132 831	196 483			3 739			270 435		66
67	300	Av. sociaux - enseignants		55 873	77 782	1 950	4 303	1 626			63 927		67
68	300	Av. sociaux - autres personnels		45 752	48 069	1 664	2 186	11 352			32 049		68
69	300	Coûts de conv. - enseignants		29 600							18 759		69
70	300	Coûts de conv. - autres pers.		2 007	2 506						14 803		70
71		Sous-total:		\$ 1 198 223	1 213 131	48 299	59 110	128 106		\$	\$ 1 018 697		\$ 71
AUTRES CHARGES													
72	400	Autres dépenses du code 400		50 278	66 380			1 566					72
73	511	Combustible - Huile											73
74	512	Combustible - Gaz											74
75	520	Électricité											75
76	540	Matériel didactique et spécialisé		5 544	3 089								76
77	500	Autres dépenses du code 500			70 598								77
78	620	Honoraires professionnels		262 781	287 915	45 356		1 971 222					78
79	630	Locations - de locaux et de bâtiments			22 357								79
80	640	Transport étudiant : stages et autres		2 074									80
81	650	Contrats		144 216	25 074			558					81
82	600	Autres dépenses du code 600		1 020	79 801	5 134				12 125			82
83	730	Intérêts	(19)								16 370		83
84	700	Autres dépenses du code 700	6 960	201 481	10 894								84
85	785	Moins-value sur les placements											85
86		Pertes sur interventions financières garanties											86
87	779	Facturation interne		212 608	(19 138)								87
88	720	Mauvaises créances - débiteurs			(37)								88
89		Sous-total:		6 941	880 002	546 933	50 490	\$ 1 973 346		\$ 12 125	16 370		\$ 89
90		Total		6 941	2 078 225	1 760 064	98 789	59 110	2 101 452	\$ 12 125	1 035 067		\$ 90
91				Contrats d'affiliation --->		12 125		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 2022

	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38		
	Rétroactivité salariale					Services auxiliaires						
	Formation continue		Résidences	Services	Centre	Stationnement						
	Financés	Autres		alimentaires	sportif							
	MES - MSS (EQ)	sources										
92											92	
93											93	
94											94	
	TRAITEMENTS											
95	100	Personnel cadre et hors-cadre				14 010						95
96	120	Personnel de gérance		3 362								96
97	140	Personnel enseignant										97
98	144	Contrats et hon. d'enseignement										98
99	170	Personnel professionnel										99
100	200	Personnel de soutien		158 711		98 536						100
101	300	Av. sociaux - enseignants										101
102	300	Av. sociaux - autres personnels		21 381		13 580						102
103	300	Coûts de conv. - enseignants										103
104	300	Coûts de conv. - autres pers.		421		122						104
105		Sous-total:		\$ 183 875		\$ 126 248		\$	\$	\$	\$	\$ 105
	AUTRES CHARGES											
106	400	Autres dépenses du code 400		4 870		3 142						106
107	511	Combustible - Huile										107
108	512	Combustible - Gaz										108
109	520	Électricité		48 169								109
110	540	Matériel didactique et spécialisé		15 149		7 939	994					110
111	500	Autres dépenses du code 500		231								111
112	620	Honoraires professionnels				2 523						112
113	630	Locations - de locaux et de bâtiments										113
114	640	Transport étudiant : stages et autres										114
115	650	Contrats		55 802		660	13 505					115
116	600	Autres dépenses du code 600		1 164		216						116
117	730	Intérêts										117
118	700	Autres dépenses du code 700		3 235		2 305	403					118
119	785	Moins-value sur les placements										119
120		Pertes sur interventions financières garanties										120
121	779	Facturation interne		168 481		(3 379)	(949)					121
122	720	Mauvaises créances - débiteurs		1 233								122
123		Sous-total:		\$ 298 334		\$ 13 406	13 953	\$	\$	\$	\$	\$ 123
124		Total		\$ 482 209		\$ 139 654	13 953	\$	\$	\$	\$	\$ 124

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 16

	01	02	03	
01 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2021 AVANT L'ANALYSE DU MINISTÈRE			<u>(19 158)</u>	01
02 Résultats de l'analyse du Ministère de l'année antérieure			<u>(213 232)</u>	02
03 SUBVENTION À RECEVOIR AU 30 JUIN 2021 APRÈS ANALYSE DU MINISTÈRE			<u>(232 390)</u>	03
AJOUTER : SUBVENTION DE L'ANNÉE COURANTE				
04 Allocation initiale		22 948 100		04
05 Certifications de crédits - année courante		5 507 450		05
06 Lettres d'autorisation		98 474		06
07 Financement (récupération) du Ministère		75 646		07
08 Ajustement spécial :				08
09 Sous-total		<u>28 629 670</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				14
15 TOTAL DE L'ANNÉE COURANTE		\$	<u>28 629 670</u>	15
16 SOUS-TOTAL			<u>28 397 280</u>	16
17 SOUSTRAIRE : ENCAISSEMENTS DE L'ANNÉE			<u>27 883 860</u>	17
18 SUBVENTION À RECEVOIR (PERÇUE EN TROP) AU 30 JUIN 2022			<u>513 420</u>	18

Cégep de La Pocatière

Tableau F7 - Comptes à recevoir (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	Solde au 30 juin 2021	Résultats de l'analyse du RFA antérieur	solde après analyse	Variation de l'année (excluant colonne 2)	Solde au 30 juin 2022	
	01	02	03	04	05	
MES						
01 - Ententes MES - MSSS	(6 968)		(6 968)	12 025	5 057	01
02 - «A» de FABRES	59 485		59 485	(224 067)	(164 582)	02
03 «E» de FABES - Financement du personnel enseignant - 2018-2019						03
04 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2019-2020						04
05 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2020-2021	(111 389)	(117 428)	(228 817)	228 817		05
06 «E» de FABRES - Financement du personnel enseignant - 2021-2022				(1 170 219)	(1 170 219)	06
07 Annulation du compte à recevoir «E» de FABRES - Réservé au MES						07
08						08
09						09
10 Conventions collectives - volet 3				17 737	17 737	10
11 Conventions collectives - volet 2				143 121	143 121	11
12						12
13 Projets novateurs 2019-2020	(6 785)		(6 785)		(6 785)	13
14 Indexation salariale	509 813		509 813	(509 813)		14
15						15
16						16
17						17
18 Sous-total	444 156	(117 428)	326 728	(1 502 399)	(1 175 671)	18
19 AUTRES						
20 - Vente de biens et services	959 169		959 169	(625 048)	334 121	20
21 - Droits de scolarité, d'inscription et droits afférents	1 578		1 578	(1 387)	191	21
22 - Ministère Travail, Emploi et Solidarité (Emploi-Québec)	24 380		24 380	46 166	70 546	22
23 - Fondation du Collège	26 705		26 705	(7 459)	19 246	23
24 - Ristourne sur TPS et TVQ	(45 591)		(45 591)	71 930	26 339	24
25 - Congés anticipés ou différés	89 378		89 378	(2 327)	87 051	25
26 Autres comptes à recevoir non détaillés	28 269		28 269	30 113	58 382	26
27 Sous-total - Autres	1 083 888	\$	1 083 888	(488 012)	595 876	27
28 TOTAL DES DÉBITEURS	1 528 044	(117 428)	1 410 616	(1 990 411)	(579 795)	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 2022

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	213 200	214 059		427 259	130 524	296 735		296 735			02
03	A	Soutien aux établissements pour accroître la diplomation - A113	23 017	237 310	14 955		252 265	65 187	187 078		187 078			03
04	A	- Volet 1 : Étudiants dans le domaine des sciences et génie	23 017		14 955		14 955		14 955		187 078			04
05	A	- Volet 3 : Étudiants dans le domaine des technologies de l'information	23 017					26 363	(26 363)					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					38 824	(38 824)					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											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	Moyenne générale au secondaire - A113 (volet 2)	23 018	6 700			6 700	6 700						12
13	A	Conventions collectives - A114	23 019	2 656			2 656	2 656						13
14	A	Perfectionnement provincial (PNE) - A114	23 020	2 997			2 997	2 997						14
15	A	Formation des administrateurs - A115	23 021											15
16		TOTAL		462 863	229 014		\$ 691 877	208 064	483 813		\$ 483 813		\$	\$

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 2022

		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportés redressés	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
56	S	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		54 600		56
57	S	- Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023				0			54 600		57
58	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				0					58
59	S	- Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023				0					59
60	S	- Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023				0					60
61	S	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	8 012		8 012	8 012					61
62	S	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	7 800		7 800	7 800					62
63	S	Communautés culturelles - S116	45 032	8 097		8 097	2 074	6 023		6 023		63
64	S	Clientèles particulières - Handicapés	45 034									64
65	F/S	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035									65
66	S	Applications logicielles spécialisées - S123	45 039			75 800	0	75 800		75 800		66
67	S	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	45 045		45 045	4 271	40 774		40 774		67
68	S	Plan d'action numérique	45 050	33 424		33 424	33 424					68
69	S	- Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	(4 812)		(4 812)	(4 812)					69
70	S	- Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050									70
71	S	- Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050	38 236		38 236	38 236					71
72	S	- Volet 4 : soutien aux usagers	45 050									72
73	S	- Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050									73
74	S	- Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050									74
75	S	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	423 499		723 695	274 009	449 686		449 686		75
76	S	Réinvestissement 2008-2009	48 600	11 644		11 644	11 644					76
77	S	Autres allocations (DPBF)	49 041	13 600		13 600		13 600		13 600		77
78	S	Autres allocations (DAEI)	49 042									78
79	R	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	184 241		219 241	52 633	166 608		166 608		79
80	R	- Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102				52 633	(52 633)		166 608		80
81	R	- Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102									81
82	R	- Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102									82
83	R	- Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102									83
84	R	- Volet 5 - Transport scolaire	49 102									84
85	S	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105									85
86	S	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	69 463		86 913	27 574	59 339		59 339		86
87	S	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	50 000		50 000		50 000		50 000		87
88	S	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021									88
89	S	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	78 100		78 100	78 100					89
90		TOTAL		2 374 229	1 633 065	\$ 4 007 294	2 078 225	1 929 069	\$	1 929 069	\$	\$

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 2022

CHAMP 2040

		CHAMP 2040										
		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportés redressés	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
91 R	Centres de transfert de technologie - R102	44 230	971 796			971 796	971 796					
92 R	- Volet 1 : Allocation de base	44 230						(971 796)				
93 R	- Volet 2 : Mutualisation de l'expertise et autres frais	44 230										
94	TOTAL		971 796	\$	\$	971 796	971 796	\$	\$	\$	\$	\$

CHAMP 8200

		CHAMP 8200										
		Codes du Ministère	Revenus	Cert. de crédits reportés redressés	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certificats de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
		01	02	03	04	05	06	7 = 5 - 6	08	09	10	11
95 B	Location de locaux - B103, B104 et B105	22 003	110 162			110 162	110 162					
96 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						(110 162)				
97 B	- Location d'un immeuble d'un tiers par un cégep - B104	22 003										
98 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										
99	TOTAL		110 162	\$	\$	110 162	110 162	\$	\$	\$	\$	\$
100												
101	GRAND TOTAL		3 919 050	1 862 079	\$	5 781 129	3 368 247	2 412 882	\$	2 412 882	\$	\$

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 2022

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

Provisions à payer					
		Salaires	Avantages sociaux	Total	
09	Enseignants				09
	- Congés de maladie monnayables				
10	- Congés de maladie non-monnayables	77 486	8 252	85 738	10
11	- Vacances				11
12	- Temps supplémentaire				12
13	- Indemnités de départ				13
14	- Assurance-traitement	21 584	2 299	23 883	14
15	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	2 930	312	3 242	15
16	Total	102 000	10 863	112 863	16
	Autres personnels				
17	- Congés de maladie monnayables	40 373	4 837	45 210	17
18	- Congés de maladie non-monnayables	3 493	419	3 912	18
19	- Vacances	742 113	89 053	831 166	19
20	- Temps supplémentaire	173 296	20 795	194 091	20
21	- Indemnités de départ	270 750	24 043	294 793	21
22	- Assurance-traitement	35 782	4 294	40 076	22
23	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	1 194	143	1 337	23
24	Total	1 267 001	143 584	1 410 585	24
	Sommaire				
25	- Congés de maladie monnayables	40 373	4 837	45 210	25
26	- Congés de maladie non-monnayables	80 979	8 671	89 650	26
27	- Vacances	742 113	89 053	831 166	27
28	- Temps supplémentaire	173 296	20 795	194 091	28
29	- Indemnités de départ	270 750	24 043	294 793	29
30	- Assurance-traitement	57 366	6 593	63 959	30
31	- Autres congés sociaux : maternité, paternité et adoption	4 124	455	4 579	31
32	Total	1 369 001	154 447	1 523 448	32

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

				Cert. de crédits reportées								CHAMP 9350	
		Codes du Ministère		Revenus	redressées	Autres revenus	Revenus totaux	Charges totales	Résultats	Immobilisations capitalisables	Certifications de crédits à reporter	Récupération du Ministère	Conservé (assumé) par le cégep
01	02	03	04	05	06	07	08	09 = 6 - 7	10	11	12	13	
01 S	Dév. prog. en formation courte - S104	50 612	5 738	68 552		74 290	66 550	7 740		7 740			01
02 S	- Volet 1 - Développement de programmes d'études d'établissement	50 612					60 812	(60 812)		7 740			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	50 612											04
05 S	- Volet 4 - Passerelles DEP-DEC, DEC-BAC et transitions à l'enseignement collégial	50 612					5 738	(5 738)					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	12 604		79 515	27 639	51 876		51 876			08
09 C	Centre d'expertise RAC en formation technique - C111	50 623											09
10 R	Concertation entre établissements - R107 (volet 1)	50 640	4 600			4 600	4 600						10
11 C	Projets novateurs visant la diversification des choix de carrière - S106	57 650											11
12	TOTAL		77 249	81 156		\$ 158 405	98 789	59 616		\$ 59 616		\$	\$ 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 2022

37	Programme d'aide pour les applications pédagogiques des possibilités numériques - S109	44 100			37
38	NTIC pour enseignement et bibliothèques	44 105			38
39	Mesure de soutien à la réussite	44 160			39
40	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 1 - Excellence et réussite	44 162			40
41	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 2 - Pratiques innovantes	44 163			41
42	Soutien à l'atteinte de l'excellence - Volet 3 - Amélioration de la maîtrise du	44 164	41 754	41 754	42
43	Mobilité étudiante inter-régionale - R104	44 165	31 497	31 497	43
44	Promotion de l'enseignement collégial - S102	45 019			44
45	Droits de reproduction d'oeuvres - S118	45 020			45
46	Réussite et relance économique - S119 (2020-2021)	45 021	207 200	207 200	46
47	Volet 1 : Soutien aux établissements pour adapter la formation afin d'assurer la réussite des étudiants, développer de nouveaux parcours de formation et répondre aux besoins de main-d'oeuvre	45 021			47
48	Volet 2 : Soutien technique et technopédagogique	45 021	207 200		48
49	Volet 3 : Soutien à l'organisation et à l'offre de services institutionnels en santé mentale	45 021			49
50	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action pour la réussite en enseignement supérieur 2021-2026 - S119 (2021-2022)	45 021			50
51	Volet 1: Soutenir des initiatives qui font valoir la réussite scolaire de modèles signifiants ou inspirants	45 021			51
52	Volet 2: Soutenir l'acquisition des compétences essentielles à la poursuite des études par les étudiants	45 021			52
53	Volet 3 : Soutenir le déploiement d'actions visant à améliorer l'accueil et l'intégration des étudiants	45 021			53
54	Volet 4 : Soutenir les initiatives locales favorisant la persévérance et la réussite en enseignement supérieur	45 021			54
55	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			55
56	Soutien additionnel en contexte de crise sanitaire - S120	45 022	98 087	98 087	56
57	Volet 1 : Encadrement pédagogique des étudiants	45 022	98 087		57
58	Volet 2 : Bonification du soutien matériel offert à la communauté étudiante	45 022			58
59	Volet 3 : Bonification du soutien psychosocial offert à la communauté étudiante	45 022			59
60	Volet 4 : Favoriser l'accès et la diplomation au collégial	45 022			60
61	Déploiement de mesures temporaires du Plan d'action sur la santé mentale étudiante en enseignement supérieur - S121 (2021-2022)	45 023			61
62	Volet 1 : Des campus favorables à une santé mentale florissante (axe 2 du Plan d'action)	45 023			62
63	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			63
64	Volet 3 : Accessibilité aux services de santé mentale pour les membres de la communauté étudiante (axe 4 du Plan d'action)	45 023			64
65	Volet 4 : Accès à des services de psychothérapie ou d'évaluation d'un trouble mental	45 023			65
66	Accessibilité aux services spécialisés en santé mentale pour la communauté étudiante - S121	45 025	8 012	8 012	66
67	Bourses pour la persévérance des étudiants éprouvant des difficultés académiques dans le contexte de la crise sanitaire - S122	45 027	7 800	7 800	67
68	Communautés culturelles - S116	45 032	8 097	8 097	68
69	Clientèles particulières - Handicapés	45 034			69
70	Clientèles particulières - Autochtones - F102 et S113	45 035			70
71	Applications logicielles spécialisées - S123	45 039			71
72	Plan lutte contre les violences à caractère sexuel	45 040	45 045	45 045	72
73	Plan d'action numérique	45 050	33 424	33 424	73
74	Volet 1 : formation continue du personnel	45 050	(4 812)		74
75	Volet 2 : maximisation du rôle des conseillers pédagogiques	45 050			75
76	Volet 3 : acquisition et développement de ressources éducatives numériques	45 050	38 236		76
77	Volet 4 : soutien aux usagers	45 050			77

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 2022

78	Volet 5 : renforcement de la sécurité de l'information	45 050			78
79	Volet 6 : projets d'innovation liés aux technologies numériques	45 050			79
80	Réinvestissement à l'enseignement collégial - S117	48 500	423 499	423 499	80
81	Réinvestissement 2008-2009	48 600	11 644	11 644	81
82	Autres allocations (DPBF)	49 041	13 600	13 600	82
83	Autres allocations (DAEI)	49 042			83
84	Consolidation de l'offre de formation - R108	49 102	184 241	184 241	84
85	Volet 1 - Soutien aux autorisations de programmes d'études collégiales en difficulté	49 102			85
86	Volet 2 - Besoins locaux de main-d'oeuvre	49 102			86
87	Volet 3 - Promotion des programmes d'études techniques en difficulté	49 102			87
88	Volet 4 - Entente de délocalisation de l'offre de formation	49 102			88
89	Volet 5 - Transport scolaire	49 102			89
90	Consolidation de l'offre de formation - Efforts de recrutement	49 105			90
91	Développement de programmes - Alternance Travail Étude - S105	50 611	69 463	69 463	91
92	Adaptation de programmes - Apprentissage en milieu de travail - S105	50 624	50 000	50 000	92
93	Mesures spéciales de financement - enseignant	61 021			93
94	Mesure de soutien provisoire 2018-2019	61 080	78 100	78 100	94
95	TOTAL		2 255 916	(143 731)	2 112 185

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 2022

		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)	9 457 192	116.57 ETC		01
02	Traitement du personnel enseignant à honoraires et contrats affecté à l'enseignement régulier				02
03	Sous-total	9 457 192	116.57 ETC		03
Soustraire :					
04	- Traitement du personnel enseignant financé par autres sources que le MES et déjà inclus à la ligne 01	697 447	8.01 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	8 759 745	108.56 ETC	80 690	11.42%
07	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants		ETC		07
08	SOUS-TOTAL	8 759 745	108.56 ETC		08
09	Conversions en ETC (Enseignantes et enseignants financés via le champ 1000 mais utilisés ailleurs qu'au champ 1000)		0.00 ETC		09
10	Conversion en ETC (S125 2021-2022)				10
11	TOTAL DES ETC UTILISÉS		108.56 ETC		11
ALLOCATION DES ENSEIGNANTES ET ENSEIGNANTS SELON L'ANNEXE E102					
12	Virements aux allocations des enseignantes et des enseignants		113.27 ETC		12
14	TOTAL DES ALLOCATIONS DES ENSEIGNANTES ET DES ENSEIGNANTS		113.27 ETC		14
(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE DE L'ANNÉE COURANTE					
15			4.71 ETC		15
16	(Surembauche) sous-embauche cumulative au AU 30 JUIN 2021 selon le RFA de l'année antérieure avant analyse du ministère		6.99 ETC (Surembauche)		16
17	Redressements effectués suite à l'analyse des rapports financiers des années antérieures		(1.63) ETC (Sous-embauche)		17
18	Ajustement aux années antérieures		ETC en dollars		18
19	(SUREMBAUCHE) SOUS-EMBAUCHE CUMULATIVE AU 30 JUIN 2022		10.07 ETC	949 812	19

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 26

			CHAMPS 1000 et 8000					
			05	06	07			
01	Traitement moyen normalisé du cégep	84 821						01
02	Taux des avantages sociaux normalisé du cégep	11.200%						02
03	Rémunération moyenne normalisée du cégep (traitement et avantages sociaux)	94 321						03
FÉDÉRATIONS SYNDICALES								
04	Taux de financement normalisé des coûts de convention Rémunération moyenne normalisée du cégep pour 2020-2021	3.30%						04
05	aux fins d'ajustement d'années antérieures (traitement et avantages sociaux)	89 106				FNEEQ	FEC	05
						TOTAL		
06	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués pour les volets 1 à 3 de la tâche et soutien au plan stratégique de développement (Ann. E102)		113.27	ETC		113.27 ETC		06
07	Nombre d'enseignantes et d'enseignants alloués à des fins de recyclage (Ann. E102)					ETC		07
08	Nombre des autres enseignantes et enseignants alloués					ETC		08
ALLOCATION POUR L'ANNÉE								
09	Équivalent en ETC de l'effet de la grève des enseignants (ce montant doit être négatif)		113.27	ETC	ETC	113.27 ETC		09
10	Allocation pour l'année - Nette de la grève des enseignants					ETC		10
11	Ajustement à l'allocation d'années antérieures		113.27	ETC	ETC	113.27 ETC		11
12	Ajustement à l'allocation d'années antérieures					ETC		12
						TOTAL		
13	Allocation pour l'année x rémunération moyenne normalisée		10 683 740			10 683 740		13
14	Ajustement à l'allocation d'années antérieures x rémunération moyenne normalisée de l'année antérieure							14
15	FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT							15
16			10 683 740		\$	10 683 740		16
FINANCEMENT DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE - E103								
FINANCEMENT NORMALISÉ DES COÛTS DE CONVENTION - DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE								
17			352 563		\$	352 563		17
18	TOTAL DU FINANCEMENT DU PERSONNEL ENSEIGNANT		11 036 303		\$	11 036 303		18
19	- Revenus totaux (MES et autres)		352 563					19
20	- Moins : Dépenses de nature générale		318 280	Surplus		Déficit		20
21	- Surplus ou déficit			34 283				21
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES			2021	2022				
22	Taux de CNESST	0.550%	0.560%					
23	Honoraires de la mutuelle de prévention (enseignants seulement)	2 995	1 541					
24	Date de début de contrat des enseignants	16-août-2021	15-août-2022					

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

		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 79.86)								01
02	ARTS DU CIRQUE	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (vol. x 5,0 x 1,10 x79.86)								02
03	DANSE INTERPRÉTATION - F102 et C108	Volume réalisé (hres - groupe)	«Epes» (vol. x 1,1 x 79.86)								03
04	CLIENTÈLE INUIT	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 2,0) (vol. x 2 x 79.86)								04
05	JEUNESSE CANADA MONDE ET ÉCOLE EN MER - C105	Volume réalisé	«Epes» (k = 1,0) (vol. x 79.86)		Traitement du pers. enseignant	Avantages sociaux	Frais de déplacement	Sommes versées aux écoles	TOTAL		05
06	FORMATION EN MILIEU CARCÉRAL - C106	Volume réalisé (pes brutes)	«Epes» (k = 1,66) (vol. x 1,66 x 79.86)		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

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	Dép. totales - Enseignants 01	Dép. totales - Autres personnels 02	
Dépenses de nature générale (E103, par. 7)			
01 Reclassification, règlement de grief et/ou jugement et autre d'ordre salarial			01
02 Banque de congés de maladie non monnayables			02
03 <i>Variation de la provision à payer - Congés de maladie non monnayables</i>			03
04 Garantie de traitement	195 059	141 086	04
05 <i>Variation de la provision à payer - Garantie de traitement</i>			05
06 Congés de maternité, paternité et adoption	47 024	4 726	06
07 Prestation de la CSST (Dépenses nettes)		1 136	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		37 574	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	11		14
15 <i>Autre salariale :</i>			15
Sous-total des dépenses salariales	242 094	184 522	16
17 <i>Avantages sociaux sur ces dépenses</i>	<i>27 115</i>	<i>16 908</i>	17
Total des dépenses salariales	269 209	201 430	18
19 Hygiène et sécurité	4 897	3 532	19
20 Perfectionnement local	44 174	38 475	20
21 <i>Autre non salariale :</i>			21
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE GÉNÉRALE	318 280	243 437	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
Sous-total des dépenses salariales particulières	\$	\$	26
27 <i>Avantages sociaux sur ces dépenses</i>			27
Total des dépenses salariales particulières	\$	\$	28
29 Perfectionnement provincial - 11 144			29
30 <i>Autre non salariale :</i>			30
TOTAL DES DÉPENSES DE NATURE PARTICULIÈRE	\$	\$	31
Dépenses de sécurité et de fin d'emploi (E103, par.6)			
32 Prérétraite			32
33 Mesures de fin d'emploi		44 424	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
Sous-total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	44 424	38
39 <i>Avantages sociaux sur ces dépenses</i>		<i>3 945</i>	39
Total des dépenses salariales de sécurité et de fin d'emploi	\$	48 369	40
41 Frais de déménagement			41
42 <i>Frais de déplacement (entrevues des personnes en disponibilité)</i>			42
TOTAL DES DÉPENSES DE SÉCURITÉ ET DE FIN D'EMPLOI	\$	48 369	43
TOTAL DES COÛTS DE CONVENTION	318 280	291 806	44
Coûts de convention « Autres personnels » par catégorie d'emploi (L16 + L26 + L38)			
45 Personnel cadre et hors-cadre		44 424	45
46 Gérant		0	46
47 Professionnel		43 915	47
48 Soutien		140 607	48
49 Total		228 946	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 2022

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 79.86 \$/pes C7 x C8 x 79.86					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
79.86 \$/pes
% x C8 x 79.86

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%)							1 162 Pes		92 797					92 797	13
14	- Récupération de cours échoué (RCE) - (50%)															14
15	TOTAL														92 797	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	94 321	44 802	1 478	46 280	60	\$	0.00 CFC	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 2022

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103)

17	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	17
	«Nej» AEC	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	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 87.35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	A 20.4667 \$/pes ABrutes 0.8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 0,0001)	B 0.7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	Majoration 10.00% (selon col. 2)	Total			

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PLEIN

18	2						k									18
19	2						k									19
20	2						k									20
21	2						k									21
22	2						k									22
23	2						k									23
24	2						k									24
25	2						k									25
26	2						k									26
27	2						k									27
28	2						k									28
29	2						k									29
	Sous-total															

Cas	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes	A	B	Majoration	Total	
										87.35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	20.4667 \$/pes ABrutes 0.8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 0,0001)	0.7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	10.00% (selon col. 2)		

PRIORITÉS NATIONALES - AEC TEMPS PARTIEL

30	2						k									30
31	2						k									31
32	2						k									32
33	2						k									33
34	2						k									34
35	2						k									35
36	2						k									36
37	2						k									37
38	2						k									38
39	2						k									39
40	2						k									40
41	2						k									41
	Sous-total															

PRIORITÉS NATIONALES - SERVICE DE GARDE À L'ENFANCE (C102)

42	-	Allocation C102 par. 17															42
43		TOTAL PN															43

Total
\$

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 2022

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN

Cas	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
	Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Allocations «Epes + A + B»	Cert. de crédits reportées redressées	Virements	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					Subvention (Champs 9090)
										Epes 87.35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	A 20.4667 \$/pes ABrutes 0.8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 0,0001)	B 0.7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	Majoration 10.00% (selon col. 2)	Total	

EMPLOI-QUÉBEC

44	2	ERA0J	X													44
45	2	JEE0K				11.00	1.36	440 Pes	13 640 Pes	52 270	20 207	9 874	8 235	90 586		45
46	2					11.00	1.36	63 Pes	819 Pes	7 484	1 962	593		10 039		46
47	2						k									47
48	2						k									48
49	2						k									49
50	2						k									50
51	2						k									51
52	2						k									52
53	2						k									53
54	2	EQ Region 12		131408			k									54
55	2	EQ BSL		232348			k									55
56	2						k									56
57		Sous-total		363 756				503 Pes	14 459 Pes	59 754	22 169	10 467	8 235	100 625		57

ENVELOPPE MES

58	2	EJN1L	X			11.00	1.36	3 Pes	54 Pes	356	106	39	50	551		58
59	2	ERA0J	X			11.00	1.36	417 Pes	12 927 Pes	49 538	19 150	9 358	7 805	85 851		59
60	2	JEE0K				11.00	1.36	1 828 Pes	23 764 Pes	217 159	56 928	17 203		291 290		60
61	2	JNC10				11.00	1.36	99 Pes	1 188 Pes	11 761	3 002	860		15 623		61
62	2	CNE15				11.00	1.36	169 Pes	6 084 Pes	20 077	8 455	4 404		32 936		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	2	MES Region 12		180936			k									70
71	2	MES BSL		420456			k									71
72	2						k									72
73		Sous-total		601 392				Inscrire virements L72 C05	2 516 Pes	44 017 Pes	298 891	87 641	31 864	7 855	426 251	73

74		TOTAL PN+EMES+EQ		965 148		\$	\$			3 019 Pes	58 476 Pes	358 645	109 810	42 331	16 090	526 876	74
----	--	-------------------------	--	----------------	--	-----------	-----------	--	--	------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----

75		TOTAL (ligne 73, colonnes 3, 4 et 5)		965 148						Total en incluant le temps partiel					986 943	965 148	75
----	--	---	--	---------	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	---------	---------	----

76		Total des virements → Doit être égal à 0												Réservé MES	76		
77		Dépassement admissible de l'année courante pouvant être financé partiellement lors de l'analyse du RFA (Note: la ligne 76 colonne 15 est réservée au MES)													21 795		77

78		Solde d'allocations - enveloppes régionale (Note: la ligne 77 colonne 14 est réservée au MES)												CC à reporter	Récupération	78
----	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--------------	----

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 2022

ENVELOPPES RÉGIONALES ET PRIORITÉS NATIONALES (Annexe C103) - AEC TEMPS PARTIEL

		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	
79	Cas	Cas de financement			Numéro de programme	Programmes identifiés à l'annexe C103 et admissibles à la majoration (saisir « x »)	Nej particulier	Constante «k» 15/Nej	Volume réalisé «brut» (en pes)	Volume réalisé «pondéré» (en pes)	Calcul de «Z»					TOTAL	79
											Epes	A	B	Majoration	Récupération		
											87.35 \$/pes C7 x C8 x 87.35	20.4667 \$/pes ABrutes 0.8212 \$/pes APond (C8 x 20.4667) + (C9 x 0,0001)	0.7239 \$/pes pond C9 x 0.7239	10.00% (selon col. 5)	\$30 C8 x 30		
80	4, 5	Cas particuliers			EJN1K	X	11.00	1.36	84 Pes	1 512 Pes	9 979	2 961	1 095	1 404			
81		Cas particuliers			ERA0J	X	11.00	1.36	4 Pes	124 Pes	475	184	90	75			
82		Cas particuliers			JEE0K		11.00	1.36	342 Pes	4 446 Pes	40 628	10 651	3 218				
83		Cas particuliers			JNC0W		11.00	1.36	854 Pes	10 248 Pes	101 452	25 894	7 419				
84		Cas particuliers			JNC10		11.00	1.36	1 202 Pes	14 424 Pes	142 793	36 446	10 442				
85		Cas particuliers			LCADE		11.00	1.36	389 Pes	3 890 Pes	46 212	11 156	2 816				
86		Cas particuliers			CNE15		11.00	1.36	24 Pes	864 Pes	2 851	1 201	625				
87		Cas particuliers							k								
88		Cas particuliers							k								
89		Cas particuliers							k								
90		Cas particuliers							k								
91		Cas particuliers							k								
92		Cas particuliers							k								
93		Cas particuliers							k								
94		Cas particuliers							k								
95		Cas particuliers							k								
96		Insc. sans identification et cours hors programme							k								
97		Cours préalables							k								
98		Sous-total							2 899 Pes	35 508 Pes	344 390	88 493	25 705	1 479	\$	\$	
99		«Nej» DEC TPA		13	«Nej» utilisé	13					Calcul de «Z»					TOTAL	99
100	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			Récupération		
											79.86 \$/pes C7 x C8 x 79.86	20.4667 \$/pes ABrutes 0.8212 \$/pes APond (C8 x 0,0020) + (C9 x 0,0001)			\$30 C8 x 30		
101		Cas particuliers							k								
102		Cas particuliers							k								
103		Cas particuliers							k								
104		Cas particuliers							k								
105		Cas particuliers							k								
106		Cas particuliers							k								
107		Cas particuliers							k								
108		Cas particuliers							k								
109		Sous-total							Pes	Pes	\$	\$			\$		
110		TOTAL							2 899 Pes	35 508 Pes	344 390	88 493	25 705	1 479	\$	460 067	

Cégep de La Pocatière

Tableau F17 - Chiffrier des intérêts (non-audité)

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(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									27 464.000	(1)	01
02	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2021									1 943	(2)	02
03	Certifications de crédits reportées au 30 juin 2022									2 473	(3)	03
04	Total pris en considération									26 934	(4) = (1) + (2) - (3)	04
05	Solde dû au 30 juin 2021									(232)	(5)	05
06	Solde antérieur pris en considération									(2 175)	(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		(2 175)		(2 175.0)	(2 175.0)	(2 175.0)				(0.6)	
08	Juillet	1.50%			(2 175.0)	404.0	(1 771.0)				(0.5)	
09		1.50%	0.0		(2 175.0)	404.0	(1 367.0)	786.9	786.9	0.71600%	(0.7)	
10	Août	1.50%			(2 175.0)	404.0	(963.0)		786.9		(0.5)	
11		1.50%			(2 175.0)	404.0	(559.0)	786.9	1 573.8	0.72600%	(0.6)	
12	Septembre	3.50%			(2 175.0)	942.7	383.7		1 573.8		(0.4)	
13		3.50%			(2 175.0)	942.7	1 326.4	1 821.7	3 395.5	0.72800%	(0.6)	
14	Octobre	4.00%			(2 175.0)	1 077.4	2 403.8		3 395.5		(0.3)	
15		4.00%			(2 175.0)	1 077.3	3 481.1	2 088.6	5 484.1	0.73000%	(0.6)	
16	Novembre	4.00%			(2 175.0)	1 077.4	4 558.5		5 484.1		(0.3)	
17		4.00%			(2 175.0)	1 077.4	5 635.9	2 088.5	7 572.6	0.73800%	(0.6)	
18	Décembre	4.00%			(2 175.0)	1 077.3	6 713.2		7 572.6		(0.3)	
19		4.00%			(2 175.0)	1 077.4	7 790.6	2 219.7	9 792.3	0.75000%	(0.7)	
20	Janvier	4.00%			(2 175.0)	1 077.3	8 867.9		9 792.3		(0.3)	
21		4.00%			(2 175.0)	1 077.4	9 945.3	2 458.4	12 250.7	0.83300%	(1.0)	
22	Février	4.00%			(2 175.0)	1 077.4	11 022.7		12 250.7		(0.5)	
23		4.00%			(2 175.0)	1 077.3	12 100.0	2 120.8	14 371.5	1.01800%	(1.2)	
24	Mars	4.50%			(2 175.0)	1 212.1	13 312.1		14 371.5		(0.6)	
25		4.50%			(2 175.0)	1 212.0	14 524.1	2 180.0	16 551.5	1.26000%	(1.4)	
26	Avril	6.00%			(1 542.2)	2 248.8	16 772.9		16 551.5		0.1	
27		6.00%	1 265.6		(909.4)	2 248.9	19 021.8	4 347.0	20 898.5	1.63300%	(1.6)	
28	Mai	6.50%			(784.9)	1 875.2	20 897.0		20 898.5			
29		6.50%		497.8	(660.5)	1 875.1	22 772.1	3 653.4	24 551.9	2.05300%	(1.9)	
30	Juin	6.50%			(536.0)	1 875.2	24 647.3		24 551.9		0.1	
31		6.50%			(411.6)	1 875.1	26 522.4	3 331.9	27 883.8	2.61000%	XXXXX	
32	TOTAL	xxxxx	100.00%	(909.4)	497.8	(411.6)	26 522.4	26 522.4	27 883.8	27 883.8	xxxxx	(15.0)
33	Intérêts dus au (à récupérer du) cégep:									(15.0)		33

Cégep de La Pocatière

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

Fonds de fonctionnement

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 35

	Enseignants 1000 et 8050 01	Autres pers. du champ 1000 et 2000 à 8000 02	Alloc. spéciales ens. régulier 8350 03	Formation continue 9090 04	Alloc. spéciales form. continue 9350 05	Cours d'été 9080 06	Centres de tech. et serv. auxil. 2040 et 9000 07	Formation cégep à distance 08	TOTAL 09	
01 Hors cadres et cadres		1 149 568	103 309	64 270	5 047		14 010		1 336 204	01
02 Gérants		64 194					3 362		67 556	02
03 Enseignants	9 457 192	184 947	448 114	649 809	25 768	35 018	111 389		10 912 237	03
04 Professionnels		1 103 066	380 737	174 212	13 870	17 603			1 689 488	04
05 Soutien		3 278 418	132 831	196 483			260 986		3 868 718	05
06 TOTAL	9 457 192	5 780 193	1 064 991	1 084 774	44 685	52 621	389 747	\$	17 874 203	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	1 336 204	1 277 780	58 424			10 513	46 207	1 704	0.13%	NON	07
08 Gérants	67 556	91 366	(23 810)			(20 664)	(3 146)		0.00%	NON	08
09 Enseignants	10 912 237	11 073 569	(161 332)	81 438		0	(225 165)	(17 605)	-0.16%	NON	09
10 Professionnels	1 689 488	1 672 089	17 399			17 125	1 897	(1 623)	-0.10%	NON	10
11 Soutien	3 868 718	3 964 652	(95 934)	12 108		(12 624)	(79 884)	(15 534)	-0.40%	NON	11
12 Total	17 874 203	18 079 456	(205 253)	93 546	\$	(5 650)	(260 091)	(33 058)	-0.18%		12
13 Enseignants (1000 et 8050) - \$	9 457 192	9 792 443	(335 251)	81 438			(402 063)	(14 626)	-0.15%	NON	13
14 Enseignants (1000 et 8050) - ETC	116.57 ETC	115.72 ETC	0.85 ETC	0.85 ETC				ETC	0.00%	NON	14

Rétroactivité

	RFA 03	SPOC 04	Écart RFA - SPOC avant sabb. 5 = 3 - 4	Effet annuel des congés sabbatiques 06	Montant forfaitaire 07	Écart RFA - SPOC en \$ 8 = 5 - 6 - 7	Écart RFA - SPOC en % 09	Explications nécessaires 10	
15 Hors cadres et cadres	50 643		50 643		50 643		0.00%	NON	15
16 Gérants	4 513		4 513		4 513		0.00%	NON	16
17 Enseignants	480 408	371 193	109 215		109 215		0.00%	NON	17
18 Professionnels	83 160	37 126	46 034		46 214	(180)	0.00%	NON	18
19 Soutien	270 435	102 379	168 056		168 057	(1)	0.00%	NON	19
20 Total	889 159	510 698	378 461		378 642	(181)	0.00%		20
21 Enseignants (1000 et 8050) - \$	480 408	371 193	109 215		109 215		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 2022

Page 36

	01	
Autres revenus		
01 Résultats de l'analyse de MES		01
02 Autres revenus non détaillés	12 480	02
03 Total - Autres	12 480	03
Intérêts et frais financiers court terme		
04 Intérêts sur les marges financées par le MES	7 368	04
05 Autres frais financiers des marges financées le MES		05
06 Sous-total financé par le MES	7 368	06
07 Intérêts sur les marges autorisées d'emprunts autofinancés et/ou liées au passif au titre des sites contaminés	10 141	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	10 141	09
10 Total - Intérêts et frais financiers à court terme	17 509	10
Frais d'intérêt et de financement sur les dettes long terme		
11 Amortissement de l'escompte/prime		11
12 Amortissement des frais d'émission et de gestion	25 332	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	818 940	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	844 272	16
Autres dépenses		
17 Résultats de l'analyse de MES		17
18 Amortissement du RISQ		18
19 Réévaluation du passif au titre des sites contaminés		19
20 Autres dépenses non détaillées		20
21 Transfert CCTT		21
22 Travaux abandonnés		22
23 Total - Autres	\$	23

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	01 2022	02 2021	
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	1 758 610		06
07 Emprunts temporaires - Projets autofinancés par le fonds de fonctionnement			07
08 Emprunts temporaires - Projets financés par d'autres sources (autres ministères/organismes)	676 700	500 000	08
09 Total des emprunts temporaires	2 435 310	500 000	09
Passif au titre des sites contaminés			
10 Passif au titre des sites contaminés (terrains répertoriés au 31 mars 2011 et pris en charge par le gouvernement)			10
11 Passif au titre des sites contaminés (terrains non répertoriés au 31 mars 2011 et non pris en charge par le gouvernement)			11
12 Total du passif au titre des sites contaminés	\$	\$	12

Cégep de La Pocatière
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audité)

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette			
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17		18	19	20
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-valeur	Dispositions / Radiations	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
01 Terrains	143 438										143 438									143 438	01
02 Améliorations locatives	5 217 480			100 615							5 318 095				411 966				4 408 807	909 288	02
03 Améliorations majeures aux bâtiments	20 677 761			1 249 268		331 976					22 259 005				752 846				5 031 367	17 227 638	03
04 Aménagement des terrains	174 091										174 091				2 113				162 368	11 723	04
05 Autres équipements	2 847 628			41 667					(19 300)		2 869 995				28 760		(19 300)		2 640 237	229 758	05
06 Bâtiments	26 658 803										26 658 803				761 680				17 220 799	9 438 004	06
07 Développement informatique																					07
08 Documents de bibliothèque	1 427 345			28 670							1 456 015				30 387				1 311 861	144 154	08
09 Équipements de communication multimédia	471 007			14 887							485 894				18 897				458 324	27 570	09
10 Équipements informatiques	4 864 655			186 087					(410 111)		4 640 631				407 128		(410 111)		4 197 829	442 802	10
11 Équipements spécialisés	10 364 946			200 527					(76 500)		10 488 973				217 763		(49 725)		9 575 341	913 632	11
12 Manuels pédagogiques																					12
13 Matériel roulant	92 919			40 204							133 123				20 276				68 965	64 158	13
14 Mobilier et équipement de bureau	1 707 771			61 475					(3 870)		1 765 376				133 228		(3 870)		1 477 063	288 313	14
15 Réseaux de télécommunication	117 333										117 333				0				117 333		15
16 Total des immobilisations corporelles	74 765 177	\$	\$	1 923 400	\$	331 976	\$	\$	(509 781)	\$	76 510 772	44 368 256	\$	\$	\$	2 785 044	(483 006)	\$	46 670 294	29 840 478	16

BIENS LOUÉS EN VERTU DE CONTRATS DE LOCATION-ACQUISITION

	Coûts										Amortissement cumulé							Valeur nette			
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33		34	35	36
	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Acquisitions	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transfert des travaux en cours	Transfert d'une entité comptable du gouvernement du Québec	Réduction pour moins-valeur	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Transfert d'une entité du gouvernement du Québec	Amortissement de la période	Dispositions	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin		
17 Terrains																					17
18 Aménagement des terrains																					18
19 Bâtiments																					19
20 Équipements spécialisés																					20
21 Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique)																					21
22 Équipement informatique et bureautique	404 769										404 769	384 435			17 497				401 932	2 837	22
23 Total des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	404 769	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	404 769	384 435	\$	\$	\$	17 497	\$	\$	401 932	2 837	23

Cégep de La Pocatière
Tableau I3 - Immobilisations et travaux en cours (non-audit)

Fonds des immobilisations
 Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS EN COURS DE CONSTRUCTION

	Solde de début	Redressements du solde de début	Reclassements entre catégories	Travaux additionnels capitalisés	Factures de biens et services / Transferts de dépenses capitalisées	Transferts d'une entité du périmètre comptable	Intérêts capitalisés	Travaux terminés	Travaux abandonnés	Transferts à une entité du périmètre comptable	Solde de fin
25 Améliorations locatives											
26 Améliorations majeures aux bâtiments	331 976			458 713				(331 976)			458 713
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	331 976	\$	\$	458 713	\$	\$	\$	(331 976)	\$	\$	458 713

SOMMAIRE

34 Valeur nette des immobilisations corporelles	<u>29 840 478</u>	34
35 Valeur nette des biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	<u>2 837</u>	35
36 Valeur des immobilisations en cours de construction	<u>458 713</u>	36
37 Total des immobilisations et constructions en cours	<u>30 302 028</u>	37
38 Valeur nette des immobilisations incorporelles	<u>\$</u>	38

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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

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

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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		
74												74	
75												75	
76												76	
77												77	
78	x		22 254	2.154 %	01-juil-2017	01-juin-2022	4 759		(4 759)			78	
79												79	
80												80	
81												81	
82												82	
83												83	
84												84	
85												85	
86												86	
87												87	
88												88	
89												89	
90												90	
91	Total		22 254				4 759	\$	(4 759)	\$	\$	91	
92	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par MES							4 759		(4 759)			92
93	Sous-total - Obligations découlant de contrats de loc.-acq. fin. par autres sources												93

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

	12	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		
94	x		559 700	8.000 %	01-août-1974	01-juil-2024	122 669		(36 584)	86 085	94	
95											95	
96											96	
97											97	
98											98	
99											99	
100											100	
101											101	
102											102	
103											103	
104											104	
105											105	
106											106	
107											107	
108											108	
109											109	
110											110	
111			559 700				122 669	\$	(36 584)	86 085	111	
112	Sous-total - Hypothèques financées par le MES							122 669		(36 584)	86 085	112
113	Sous-total - Hypothèques financées par autres sources											113

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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

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

Sommaire des dettes à long terme		Reports de l'année antérieure	
135	Billets à payer	31 928 294	Frais reportés liés aux dettes (en négatif) (159 068)
136	Frais reportés liés aux dettes (en négatif)	(133 736)	Escompte/prime non amortie
137	Obligations		
138	Fonds d'amortissement		
139	Obligations découlant de contrats de location-acquisition		
140	Hypothèques	86 085	
141	Emprunts classés à la juste valeur		
142	Emprunts en devises étrangères		
143	Total des dettes incluant la portion court terme	31 880 643	
144	Portion à court terme des dettes long terme	3 513 523	
145	Dettes à long terme à l'état de la situation financière	28 367 120	

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

	01	02	03	
01 Pourcentage d'immobilisations financées par le MES			73.40%	01

Charges du fonds d'immobilisations à financer par le MES

	Dépense totale	% financé par le MES	Montant financé par le MES	
02 Amortissement des immobilisations corporelles	2 802 541	73.40%	2 057 065	02
03 Amortissement des actifs incorporels		73.40%		03
04 Amort. des apports reportés - MES (excluant ceux liés aux frais d'émission) (en négatif)	(4 027)	100.00%	(4 027)	04
05 Amort. des apports reportés - Gouv. Du Qc - autres que le MES (en négatif)		100.00%		05
06 Amort. des apports reportés - Entreprise du gouv. du Québec (en négatif)	(337)	100.00%	(337)	06
07 Amort des apports reportés - Gouv. Féd. (en négatif)	(42 579)	100.00%	(42 579)	07
08 Amort. des apports reportés - Gouv. Autres que Féd et Québec (en négatif)		100.00%		08
09 Amort des apports reportés - Autres organismes (en négatif)	(59 118)	100.00%	(59 118)	09
10 Résultats de l'analyse de MES		73.40%		10
11 Dépenses pour les résidences étudiantes dont le cégep n'est pas propriétaire (Résultats)	91 411	100.00%	91 411	11
12 Biens non capitalisables	125 331	100.00%	125 331	12
13 Perte sur la radiation d'immobilisations		73.40%		13
14 Moins-value sur les immobilisations		73.40%		14
15 (Gains) perte sur la cession d'immobilisations	9 275	73.40%	6 808	15
16 Amortissement du Réseau d'informations scientifiques du Québec		100.00%		16
17 Transfert CCTT		100.00%		17
18 Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	7 368	100.00%	7 368	18
19 Autres (note 1)		73.40%		19
20 Total des charges en immobilisations à financer par le MES pour l'exercice			2 181 922	20

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 45

	01	02	03	
Montants à déduire				
21 Subventions - Remboursements d'emprunts	(3 490 145)			21
22 Subventions - Contributions du fonds d'amortissement				22
23 Subventions - Intérêts des emprunts temporaires financés par le Ministère	(4 633)			23
24 Autres (note 2)				24
25 Total des montants à déduire			(3 494 778)	25
26 Ajustement à apporter à la Subvention à recevoir - Immobilisations (annexe 3)			(1 312 856)	26
27 Subvention à recevoir - Immobilisations au début			6 138 614	27
28 Subvention à recevoir - Immobilisations à la fin (annexe 4)			4 825 758	28
Notes				
29 Note 1:				29
30 Note 2:				30

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT						
Codes MES			Catég. Autor.	Codes MES		Catég. Autor.	Codes DGFE		
		Parc immobilier (A)			Allocations normalisées			Autres	
01									01
02	01	Terrains (achat)	A-D	70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-901	Fonds de fonctionnement	02
03	02	Aménagement des terrains	A-D	70-011	Allocations normalisées pour les transformations - I002	A-B-C-D	00-00-902	Fonds spéciaux	03
04	03	Aménagement des terrains (Travaux en cours)	A-D	70-012	Allocations transitoires pour les réfections - I002	A-B-C-D	00-00-903	Emprunt autofinancé	04
05	10	Bâtiments	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	05
06	11	Bâtiments (Travaux en cours)	A-D	70-015	Bâtiments - Plan de rattrapage - I002	A-B-C-D	00-00-905	Produits d'assurance	06
07	45	Améliorations majeures aux bâtiments	A-D	70-016	Efficacité énergétique - I019	A-B-C-D	00-00-906	Économie nette sur les marchés financiers	07
08	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en cours)	B-C-D	70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	A-B-C-D	00-00-907	Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires	08
09	49	Améliorations locatives	B-D	70-073	Allocations - Développement informatique - I012	A-B-C-D	00-00-908	Dons	09
10	47	Améliorations locatives (Travaux en cours)	B-D	70-072	Allocations transitoires - MAOB - I016	A-B-C-D	00-00-909	Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES	10
11					Allocations particulières	A-B-C-D	00-00-910	Autres sources	11
12		Parc mobilier (B)	A-B-D	70-074	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-équipements - I008		05	06	12
13			A-B-D	70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008	Catég. Autor.	Codes MES		13
14	50	Équipements spécialisés - enseignement	A-B-D	70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010	A-B-D		Nouvelles initiatives	14
15	60	Mobilier et équipements de bureau			Allocations particulières				15
16	70	Documents de bibliothèque	A-D	XX-70-035	Réfections aux édifices - I011	A-B-D			16
17	80	Équipements informatiques	B-D	XX-70-080	Rattrapage - I007	A-B-D			17
18	90	Autres équipements	B-D	XX-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007	A-B-D			18
19	91	Matériel roulant	B-D-E	XX-70-094	FCAR-FCI - I015	A-B-D			19
20	92	Équipements de communication multimédia	B-D	XX-71-000	Autres	A-B-D			20
21	93	Manuels pédagogiques				A-B-D			21
22	94	Développement informatique				A-B-D			22
23	96	Développement informatique (Travaux en cours)				A-B-D			23
24	95	Réseaux de télécommunication				A-B-D			24
25	97	Équipements spécialisés - (Travaux en cours)				A-B-D			25
26	98	Matériel et équipement (excluant équipement informatique et bureautique) - (Travaux en cours)						Parachèvements	26
27	99	Équipement informatique et bureautique - (Travaux en cours)				A-B-D	17-80-261	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	27
28		Location-acquisition (C)				A-B-D	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	28
29						A-B-D	18-80-272	Amélioration des services de communications	29
30	103	Biens loués - Terrains				A-B-D	18-80-274	Plan d'action numérique - Prociels de gestion intéarée	30
31	101	Biens loués - Aménagement des terrains				A-B-D	18-80-319	Fonds collèqe-Industrie pour l'innovation (FCII)	31
32	104	Biens loués - Bâtiments				A-B-D	19-80-274	Plan d'action numérique - Prociels de gestion intéarée	32
33	105	Biens loués - Équipements spécialisés				A-B-D	19-80-278	Maintien d'actifs - Bâtiments patrimoniaux	33
34	106	Biens loués - Matériel et équipement				A-B-D	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	34
35	107	Biens loués : Équipements informatiques				A-B-D	20-80-274	Plan d'action numérique - Prociels de gestion intéarée	35
36						A-B-D	20-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	36
37		Autres coûts (D)				A-B-D	20-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	37
38						A-B-D	21-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équipements numériques	38
39	201	Biens non capitalisables				A-B-D	21-80-275	Plan d'action numérique - Sécurité de l'information	39
40	202	Actifs incorporels				A-B-D	21-80-286	Plan d'action numérique - Infrastructures de télécommunication	40
41						A-B-D			41
42		Autres (E)				A-B-D			42
43						A-B-D			43
44	203	Transfert CCTT				A-B-D			44
45						A-B-D			45
46						A-B-D			46
47						A-B-D			47
48						A-B-D			48
49						A-B-D			49
50						A-B-D			50
51						A-B-D			51
52						A-B-D			52
53						A-B-D			53
54						A-B-D			54
55						A-B-D			55
56						A-B-D			56
57						A-B-D			57
58						A-B-D			58
59						A-B-D			59
60						A-B-D			60
61						A-B-D			61
62						A-B-D			62
63						A-B-D			63
64						A-B-D			64
65						A-B-D			65

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 47

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 6 = 4 + 5	
01	80261	Sécurité de l'information		2 887	2 887	01
02	80272	Améliorations des services de communications		3 857	3 857	02
03	80273	PAN - équipements numériques		73 664	73 664	03
04	21200	MAOB : Mobilier		61 475	61 475	04
05	21210	MAOB : Appareillage (non informatique)		173 019	173 019	05
06	21220	MAOB : Appareillage (Informatique)		105 679	105 679	06
07	21230	MAOB : Outillage		41 667	41 667	07
08	21240	MAOB : Bibliothèque		28 670	28 670	08
09						09
10						10
11	21510	Sous le seuil : Mobilier		2 173	2 173	11
12	21511	Sous le seuil : Appareillage (Informatique)		2 659	2 659	12
13	21512	Sous le seuil : Communication / Multimédia		738	738	13
14	21513	Sous le seuil : Outillage		2 101	2 101	14
15	21514	Sous le seuil : Appareillage (non informatique)		20 279	20 279	15
16	21250	MAOB : Communication / multimédia		14 887	14 887	16
17	21260	MAOB : Matériel roulant		40 204	40 204	17
18	23410	Équipements RTS		27 774	27 774	18
19	21300	Développement informatique		46 000	46 000	19
20	21000	Améliorations locatives CECM	2-CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES, M-Composante M	100 615	100 615	20
21	22001	Travaux en cours : Salle de toilettes	1-cégep DE LA POCATIÈRE, B-Composante B	144 319	144 319	21
22	21001	Travaux en cours : Rénovation d'un bloc appartement	5-RÉSIDENCE 104, I-Composante I	15 219	15 219	22
23	22003	Travaux en cours : Réfection d'une toiture	1-cégep DE LA POCATIÈRE, C-Composante C	40 333	40 333	23
24	22002	Remplacement portes et fenêtres	1-cégep DE LA POCATIÈRE, D-Composante D	258 842	258 842	24
25	20016	Accessibilité des personnes handicapées	1-cégep DE LA POCATIÈRE, R-Composante R	267 277	267 277	25
26	20017	Réfection du plancher du gymnase	1-cégep DE LA POCATIÈRE, D-Composante D	420 180	420 180	26
27	21003	Divers projets	Divers bâtiments	512 811	512 811	27
28	20003	FCI	Non applicable			28
29	21110	Programme informatique	1-cégep DE LA POCATIÈRE, D-Composante D	49 000	49 000	29
30	21610	Sous le seuil : Autofinancé Mobilier	Non applicable	18 844	18 844	30
31	21611	Sous le seuil : Autofinancé Informatique	Non applicable	6 233	6 233	31
32	21612	Sous le seuil : Autofinancé Appareillage (non informatique)	Non applicable	26 038	26 038	32
33						33
34						34
35	Sous-total			\$ 2 507 444	2 507 444	35

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 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		\$	2 507 444	2 507 444

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet ou description 02	Édifice et composante SILC 03	Dépense accumulée au 30 juin 2021 04	Dépense de l'exercice 05	Dépense accumulée au 30 juin 2022 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		\$	2 507 444	2 507 444

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

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							01	
02							02	
03	80261	Sécurité de l'information	2 887	80	Équipements informatiques	18-80-261	Stratégie numérique dans les cégeps	03
04	80273	PAN - équipements numériques	73 664	80	Équipements informatiques	20-80-273	Plan d'action numérique - Acquisition d'équiper	04
05	80272	Améliorations des services de communications	3 857	80	Équipements informatiques	18-80-272	Amélioration des services de communications	05
06	21200	MAOB : Mobilier	61 475	60	Mobilier et équipements de bureau	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	06
07	21210	MAOB : Appareillage (non informatique)	173 019	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	07
08	21220	MAOB : Appareillage (Informatique)	105 679	80	Équipements informatiques	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	08
09	21230	MAOB : Outillage	41 667	90	Autres équipements	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	09
10	21240	MAOB : Bibliothèque	28 670	70	Documents de bibliothèque	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	10
11	21250	MAOB : Communication / multimédia	14 887	92	Équipements de communication multimédia	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	11
12	21260	MAOB : Matériel roulant	40 204	91	Matériel roulant	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	12
13	21510	Sous le seuil : Mobilier	2 173	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	13
14	21511	Sous le seuil : Appareillage (Informatique)	2 659	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	14
15	21512	Sous le seuil : Communication / Multimédia	738	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	15
16	21513	Sous le seuil : Outillage	2 101	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	16
17	21514	Sous le seuil : Appareillage (non informatique)	20 279	201	Biens non capitalisables	00-70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier -	17
18	23410	Équipements RTS	27 508	50	Équipements spécialisés - enseignement	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog	18
19	23410	Équipements RTS	266	201	Biens non capitalisables	00-70-074	Actualisation de programmes et nouveaux prog	19
20	21300	Développement informatique	46 000	201	Biens non capitalisables	00-70-073	Allocations - Développement informatique - I01	20
21	21000	Améliorations locatives CECM	100 615	49	Améliorations locatives	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	21
22	22001	Travaux en cours : Salle de toilettes	144 319	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	22
23	21001	Travaux en cours : Rénovation d'un bloc appartement	15 219	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	23
24	22003	Travaux en cours : Réfection d'une toiture	40 333	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	24
25	22002	Remplacement portes et fenêtres	258 842	46	Améliorations majeures aux bâtiments (Travaux en	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	25
26	20016	Accessibilité des personnes handicapées	213 822	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	26
27	20016	Accessibilité des personnes handicapées	53 455	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	27
28	20017	Réfection du plancher du gymnase	390 664	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	28
29	20017	Réfection du plancher du gymnase	29 516	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	29
30	21003	Divers projets	12 480	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-00-910	Autres sources	30
31	21003	Divers projets	500 331	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-010	Allocations normalisées pour les réfections - I01	31
32	20003	FCl	0	201	Biens non capitalisables	18-80-319	Fonds collège-Industrie pour l'innovation (FClI)	32
33	21110	Programme informatique	49 000	45	Améliorations majeures aux bâtiments	00-70-011	Allocations normalisées pour les transformator	33
34								34
35		Total de la page 50	2 456 329					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 2022

(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	21610	Sous le seuil : Autofinancé Mobilier	18 844	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	36
37	21611	Sous le seuil : Autofinancé Informatique	6 233	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	37
38	21612	Sous le seuil : Autofinancé Appareillage (non informatique)	26 038	201	Biens non capitalisables	00-00-901	Fonds de fonctionnement	38
39								39
40								40
41								41
42								42
43								43
44								44
45								45
46								46
47								47
48								48
49								49
50								50
51								51
52								52
53								53
54								54
55								55
56								56
57								57
58								58
59								59
60								60
61								61
62								62
63								63
64								64
65								65
66								66
67								67
68								68
69								69
70	Total des pages 50 et 51		2 507 444					70

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(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	2 507 444				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 2022

(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	2 507 444					140

(suite)

Numéro du projet 01	Titre du projet 02	CATÉGORIES DE DÉPENSES			SOURCES DE FINANCEMENT	
		Montant de la dépense 03	Codes MES 04	Description de la dépense 05	Codes MES 06	Description 07
141						141
142						142
143						143
144						144
145						145
146						146
147						147
148						148
149						149
150						150
151						151
152						152
153						153
154						154
155						155
156						156
157						157
158						158
159						159
160						160
161						161
162						162
163						163
164						164
165						165
166						166
167						167
168						168
169						169
170						170
171						171
172						172
173						173
174						174
175						175
Total des pages 50,51, 52, 53et 54		2 507 444				

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 2022

(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		2 507 444					

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2021 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC IMMOBILIER									
Allocations normalisées									
01	70-010	2 080 970		1 692 100			1 142 630		2 630 440
02	70-011	143 632		238 500			49 000		333 132
03	70-012								
04	70-013	406 366		277 600					683 966
05	70-015								
06	70-016								
2019-2020 Allocations particulières									
07	19-70-035								
2020-2021 Allocations particulières									
08	20-70-035								
2021-2022 Allocations particulières									
09	21-70-035								
10	Sous-total: PARC IMMOBILIER	2 630 968		2 208 200			1 191 630		3 647 538

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Codes MES 01	Description 02	Solde au 30 juin 2021 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
PARC MOBILIER									
Allocations normalisées									
11 70-070	Allocations normalisées pour le parc mobilier - I016	1 584 538		837 000			493 551		1 927 987
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	483 103	63 000				27 774		518 329
15 70-075	Mise à jour des programmes et nouveaux programmes - I008								
16 70-077	Actualisation de programmes et nouveaux programmes-locaux - I010								
2019-2020 Allocations particulières									
17 19-70-080	Rattrapage - I007								
18 19-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
19 19-70-094	FCAR-FCI - I015								
20 19-71-000	Autres								
2020-2021 Allocations particulières									
21 20-70-080	Rattrapage - I007								
22 20-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
23 20-70-094	FCAR-FCI - I015								
24 20-71-000	Autres								
2021-2022 Allocations particulières									
25 21-70-080	Rattrapage - I007								
26 21-70-081	Rattrapage - Plan d'accélération - I007								
27 21-70-094	FCAR-FCI - I015								
28 21-71-000	Autres								
29	Sous-total: PARC MOBILIER	2 067 641	63 000	883 000	\$	\$	567 325	\$	2 446 316

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

(suite)

Codes MES 01	DESCRIPTION 02	Solde au 30 juin 2021 03	Redr. Effectués suite à l'analyse des rapports fin. 04	Allocations de l'exercice (initiales et cc) 05	Lettres d'autorisation 06	Virements 07	Dépenses de l'exercice 08	Péremption 09	Solde au 30 juin 2022 10 = (3 à 7) - 8 et 9
Nouvelles initiatives									
30									30
31									31
32									32
33									33
34									34
35									35
36									36
37									37
38									38
39									39
Parachèvements									
40	17-80-261	23 435		0					23 435
41	18-80-261	6 429		0			2 887		3 542
42	18-80-272	43 863		26 318			3 857		66 324
43	18-80-274	32 900		0					32 900
44	18-80-319	31 187		0					31 187
45	19-80-274	33 400		0					33 400
46	19-80-278	90 800		0					90 800
47	20-80-273	106 630		0			73 664		32 966
48	20-80-274	36 000		0					36 000
49	20-80-275	2 497		0					2 497
50	20-80-286	176 429		0					176 429
51	21-80-273			143 173					143 173
52	21-80-275			12 629					12 629
53	21-80-286			35 149					35 149
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									71
72									72
73									73
74									74
75									75
76									76
77									77
78									78
79									79
80	Sous-total: Nouvelles initiatives et parachèvements	583 570		217 269			80 408		720 431

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

81	Sous-total des allocations du MES	5 282 179	63 000	3 308 469	\$	\$	1 839 363	\$	6 814 285	81
----	--	------------------	---------------	------------------	-----------	-----------	------------------	-----------	------------------	----

Cégep de La Pocatière

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

Fonds des immobilisations

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 59

		Autres encaissements			
82	00-00-901 Fonds de fonctionnement			51 115	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	12 500	14 500		27 000 85
86	00-00-905 Produits d'assurance				86
87	00-00-906 Économie nette sur les marchés financiers				87
88	00-00-907 Certifications de crédit du MES ou Autres partenaires				88
89	00-00-908 Dons				89
90	00-00-909 Subventions du gouvernement du Québec excluant le MES				90
91	00-00-910 Autres sources	(68 200)	12 480	616 966	(672 686) 91
92	Sous-total: Autres sources de financement	(55 700)	\$ 26 980	\$ 668 081	\$ (645 686) 92
93	GRAND TOTAL	5 226 479	63 000 3 335 449	\$ 2 507 444	\$ 6 168 599 93
94	Moins: Biens non capitalisables (code MES 201)			125 331	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 38 et page 39			2 382 113	97

Cégep de La Pocatière

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 60

01

01 Évol. soldes fon

02

03 Situation fin.

04

05

06

07 La ligne 01, colonne 06 de l'état de la situation financière doit égaler la ligne 49, colonne 01 de l'état des flux de trésorerie. Corrigez SVP.

08

09 F2

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

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

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

298

299

300

301

302

303

304

305

306

307

308

309

310

311

312

313

314

315

316

317

318

319

320

321

322

323

324

325

326

327

328

329

330

331

332

333

334

335

336

337

338

339

340

341

342

343

344

345

346

347

348

349

350

351

Cégep de La Pocatière

Messages

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Page 61

02

54		INFO: Vous avez indiqué un « x » à la colonne 2 de la section « Enveloppes régionales et Priorités nationales (Annexe C103) - AEC TEMPS PLEIN », vous devez inscrire un numéro de programme.
55		INFO: Vous avez indiqué un « x » à la colonne 5 de la section « Enveloppes régionales et Priorités nationales (Annexe C103) - TEMPS PARTIEL », vous devez inscrire un numéro de programme.
56		CHIFFRIER DES INTÉRÊTS
57	F17	La subvention établie en (1) ne balance pas de 1 753 \$! Revoir l'annexe S108 du Régime budgétaire et financier.
58		
59		Les données ne balancent pas de 583 \$ 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.
60		CONCILIATION SPOC - RFA
61	F18	
62		
63		
64		
65		
66		
67		
68		
69		
70		
71		
72		
73		
74		
75		
76		IMMOBILISATIONS
77	I1	
78		
79		
80		
81	I2	INFO : Assurez-vous de présenter le RISQ au tableau I2, colonne 01 ligne 01, s'il y a lieu.
82		
83	I3	
84		
85	I4	INFO : S'assurer que toutes les colonnes de 01 à 06 soient complétées pour chaque emprunt.
86	I5	
87	I7	INFO : Assurez-vous que la colonne 3 a été complétée pour tous les projets.
88	I9	
89		
90		INFO : un ou des montant(s) négatif(s) dans la colonne 10 nécessite(nt) des corrections ou des explications.
91		
92		
93		VARIATION DE LA SUBVENTION À RECEVOIR (A4)
94		
95		
96		

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 des lois fédérales et provinciales de l'impôt sur le revenu, le Cégep est exempté des impôts.

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.

Présentation des organismes sans but lucratif contrôlés

Solutions Novika, Biopterre et le Centre de technologie physique et photonique de Montréal, organismes contrôlés par le Cégep, ne sont pas consolidés dans les états financiers du Cégep. Les informations de ces organismes contrôlés sont présentées à la note 14.

État des gains et pertes de réévaluation

L'état des gains et pertes de réévaluation n'est pas présenté étant donné qu'aucun élément n'est comptabilisé à la juste valeur ou converti en devises.

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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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 de fonctionnement et les subventions;
- Le fonds d'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, incluant tout don ou legs.

Comptabilisation des revenus

Le Cégep applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les revenus de subventions du Ministère, des autres ministères et d'organismes sont constatés dans l'exercice au cours duquel le Cégep a satisfait aux critères d'admissibilité prescrits dans les règles budgétaires de cet exercice. Dans le cas contraire, les subventions reçues sont comptabilisées à titre d'apports reportés.

Les droits d'inscriptions, scolarité et droits afférents sont comptabilisés lorsque les services sont rendues.

Les revenus de ventes de biens et services sont comptabilisés lorsque les services sont rendues.

Les revenus de locations sont comptabilisés aux résultats selon une formule linéaire appliquée sur la durée des baux.

Les produits de placement non affectés sont comptabilisés en fonction du temps écoulé ou au moment où ils sont acquis au titulaire.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers et dépréciation d'actifs financiers

Le Cégep a classé l'encaisse, les débiteurs, les subventions à recevoir et les placements de portefeuille dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement. Quant aux emprunts à court terme, aux créditeurs et aux dettes, le Cégep les classe dans la catégorie des passifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement. Les instruments financiers comptabilisés au coût après amortissement sont évalués en utilisant la méthode du taux d'intérêt effectif.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision. La valeur comptable ajustée ne doit pas être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction et frais de financement

Les coûts de transactions sont ajoutés à la valeur comptable des éléments classée dans la catégorie des instruments financiers évalués au coût ou au coût après amortissement lors de leur comptabilisation initiale. Toutefois, lors de la comptabilisation initiale des éléments classés dans les instruments financiers évalués à la juste valeur, les coûts de transaction sont passés en charges.

Les frais de financement liés aux emprunts à long terme sont présentés en diminution de la dette à long terme et sont amortis selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Apports de biens et de services

Les apports de biens et de services sont comptabilisés à la juste valeur aux résultats et imputés au cours de l'exercice auquel ils se rapportent.

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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles et constructions en cours

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

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)
Améliorations majeures aux bâtiments	25, 30 et 40 ans
Aménagement des terrains	10 ans
Autres équipements	15 ans
Bâtiments	35 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

Le coût des immobilisations corporelles comprend les frais financiers capitalisés pendant la période de construction, d'amélioration ou de développement.

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

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.

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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable, c'est-à-dire qu'elle excède le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront vraisemblablement de l'utilisation et de la sortie éventuelle de ces actifs. Une perte de valeur doit se calculer comme le montant de l'excédent de la valeur comptable d'un actif à long terme sur sa juste valeur.

Dettes subventionnées par le gouvernement du Québec

Les montants reçus pour pourvoir au remboursement des dettes subventionnées à leur échéance sont comptabilisés aux résultats du fonds auquel ils se réfèrent. Il en est de même pour les remboursements qui sont effectués directement aux créanciers par le ministère des Finances du Québec.

De plus, un ajustement annuel de la subvention à recevoir ou perçue d'avance concernant le financement des immobilisations à la charge du gouvernement est comptabilisé aux revenus de l'exercice du fonds des immobilisations. Cet ajustement est déterminé par le Cégep dans son rapport financier annuel.

Frais d'émission liés aux emprunts à long terme

Les frais d'émission liés aux emprunts à long terme sont présentés en diminution de la dette à long terme et sont amortis selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

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.

Régime de retraite

Les membres du personnel du Cégep participent au Régime de retraite des employés du gouvernement et des organismes publics, au Régime de retraite des enseignants ou au Régime de retraite du personnel d'encadrement. Ces régimes interentreprises sont à prestations déterminées et comportent des garanties à la retraite ou au décès. La totalité des contributions de l'employeur aux différents régimes est directement assumée par le gouvernement du Québec et n'est pas présentée au rapport financier annuel.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie du Cégep sont composés de l'encaisse, des dépôts en circulation, du découvert bancaire, des chèques en circulation et des instruments financiers très liquides ayant une échéance initiale de trois mois ou moins.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2022

3. PLACEMENTS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Certificats de placements garantis, taux variant de 0,81 % à 0,82 %, échéant mai 2022	556 922	561 516
Obligations, taux variant de 1,29 % à 2,33 %, échéant entre septembre 2027 et mai 2032	6 974 177	2 973 585
Portion échéant au cours du prochain exercice	(556 922)	(561 516)
	6 974 177	2 973 585

4. DÉBITEURS

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

5. IMMOBILISATIONS ET TRAVAUX EN COURS

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

6. 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.

7. EMPRUNTS BANCAIRES

Au 30 juin 2022, le Cégep dispose d'une marge de crédit autorisée d'un montant de 2 997 000 \$ 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 11 560 000 \$ qui portent intérêt au taux des acceptations bancaires du mois le plus élevé plus 0,30 %.

Ces marges de crédit sont garanties par le MES.

8. CRÉDITEURS

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

9. 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 2022

10. DETTE À LONG TERME

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 3,115 %, remboursable par versements annuels 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	680 000	720 000
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,201 %, remboursable par versements annuels 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	6 508 701	7 507 458
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,630 %, remboursable par versements annuels 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	6 745 631	7 353 064
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 1,933 %, remboursable par versements annuels 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	351 200	613 600
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,556 %, remboursable par versements annuels 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	4 630 495	4 953 615
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 3,127 %, remboursable par versements annuels en capital de 121 541 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} décembre 2043	2 673 907	2 795 449
À reporter	21 589 934	23 943 186

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2022

10. DETTE À LONG TERME (suite)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Reporté	21 589 934	23 943 186
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,220 %, remboursable par versements annuels en capital de 243 878 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} février 2040	4 389 804	4 633 682
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,136 %, remboursable par versements annuels en capital de 90 333 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} février 2035	1 174 333	1 264 667
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,529 %, remboursable par versements annuels 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	1 190 400	1 724 800
Emprunt auprès du Fonds de financement portant intérêt au taux de 2,008 %, remboursable par versements annuels en capital de 188 622 \$, garanti par le gouvernement du Québec, échéant le 1 ^{er} décembre 2040	3 583 823	3 772 445
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	86 085	122 669
Obligations découlant de contrats de location-acquisition		4 759
	32 014 379	35 466 208
Frais reportés liés aux dettes à long terme	(133 736)	(159 068)
	31 880 643	35 307 140
Portion échéant au cours du prochain exercice	(3 513 523)	(3 426 496)
	28 367 120	31 880 644

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2022

10. DETTE À LONG TERME (suite)

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:

2022 – 2023	3 513 523 \$
2023 – 2024	3 290 865 \$
2024 – 2025	2 590 756 \$
2025 – 2026	2 599 533 \$
2026 – 2027	2 599 533 \$
2028 et suivantes	17 286 433 \$

Le gouvernement du Québec s'est engagé à verser au Cégep une subvention annuelle d'un montant correspondant au remboursement de ses emprunts à long terme, incluant le capital et les intérêts.

11. 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.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2022

12. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration du Cégep a affecté un montant de 1 923 311 \$ (2021 – 1 950 000 \$) à des fins de projets spéciaux, il a aussi donné l'autorisation d'utiliser un montant de 548 311 \$ pour ainsi porter le solde au 30 juin 2022 à 6 625 000 \$ (2021 – 5 250 000 \$). 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	(548 311)	548 311	600 000
Développement des programmes d'études	1 000 000			1 000 000
Provision pour les résidences	325 000		425 000	750 000
Remplacement des fenêtres	1 000 000			1 000 000
Mise en œuvre 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	300 000		200 000	500 000
Politique d'internationalisation	75 000			75 000
Réaménagement des espaces bureaux	0		750 000	750 000
	5 250 000	(548 311)	1 923 311	6 625 000

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2022

13. ENGAGEMENTS

Le Cégep a pour 1 174 705 \$ comme engagement en vertu de contrats pour la réalisation de différents travaux de réfection et de transformation à ses bâtiments pour 2022-2023.

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.

14. 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 19 246 \$ était à recevoir et 0 \$ était à payer à la Fondation du Cégep de La Pocatière au 30 juin 2022. Le Cégep a comptabilisé des revenus de 53 617 \$ et des dépenses de 124 129 \$ 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 \$, au 30 juin 2022 un montant de 461 \$ est à recevoir. 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.

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 9 400 \$ (2021 – 0 \$) provenant de l'organisme au 30 juin 2022. Aucune somme à payer et à recevoir au 30 juin 2022.

14. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS (suite)

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.

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.

15. 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 2022

15. ORGANISMES CONTRÔLÉS (suite)

Solutions Novika

Les informations ci-dessous sont tirées des états financiers de Solutions Novika au 30 juin 2022 :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bilan	\$	\$
Actif	<u>12 964 405</u>	<u>12 935 142</u>
Passif	9 207 640	9 604 372
Actif net	<u>3 756 765</u>	<u>3 330 770</u>
	<u>12 964 405</u>	<u>12 935 142</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Revenus	7 716 596	8 206 949
Dépenses	<u>7 290 601</u>	<u>7 440 391</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>425 995</u>	<u>766 558</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 2022

15. ORGANISMES CONTRÔLÉS (suite)

Biopierre, Centre de Développement des Bioproduits

Le Cégep en consortium avec l'ITAQ (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 2022 :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bilan	\$	\$
Actif	<u>5 420 459</u>	<u>4 731 558</u>
Passif	3 822 045	3 182 212
Actif net	<u>1 598 414</u>	<u>1 549 346</u>
	<u>5 420 459</u>	<u>4 731 558</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Revenus	4 127 300	3 787 645
Dépenses	<u>4 078 232</u>	<u>3 596 745</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>49 068</u>	<u>190 900</u>

15. ORGANISMES CONTRÔLÉS (suite)

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.

16. 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 2022

16. ORGANISME SOUS CONTRÔLE CONJOINT (suite)

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 2022 :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
État de la situation financière	\$	\$
Actif	<u>3 270 225</u>	<u>4 058 085</u>
Passif	1 650 886	1 908 710
Soldes de fonds	<u>1 619 339</u>	<u>2 149 375</u>
	<u>3 270 225</u>	<u>4 058 085</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Revenus	3 964 705	4 499 326
Dépenses	<u>4 494 741</u>	<u>4 146 153</u>
Excédent (insuffisance) des revenus par rapport aux dépenses	<u>(530 036)</u>	<u>353 173</u>

16. ORGANISME SOUS CONTRÔLE CONJOINT (suite)

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 315 237 \$ 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 2022.

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.

17. INSTRUMENTS FINANCIERS

Objectif en matière de gestion des risques financiers

Dans le cours normal de son exploitation, le Cégep est exposé à des risques dont les plus significatifs sont le risque de crédit, le risque de liquidité, le risque lié aux taux d'intérêt. Il a mis en place des politiques et procédures qui régissent l'ampleur de l'exposition du Cégep aux risques les plus significatifs.

Risque de crédit

Le risque de crédit correspond au risque de perte financière pour le Cégep si une contrepartie manque à ses obligations. Ce risque découle principalement des débiteurs et subventions à recevoir. Le Cégep n'est pas exposé à un niveau de risque significatif à l'égard de ses débiteurs et subventions à recevoir étant donné qu'il juge qu'il n'existe pas de risque de crédit à l'égard du MES.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. Le Cégep est exposé à ce risque principalement en ce qui a trait à ses emprunts à court terme, ses créditeurs, ses intérêts courus et sa dette à long terme.

Le Cégep finance ses charges d'exploitation ainsi que l'acquisition et l'amélioration des immobilisations corporelles en combinant les flux de trésorerie provenant de ses activités d'exploitations et des subventions. Le Cégep respecte ses exigences en matière de liquidité en préparant et en surveillant régulièrement ses budgets de trésorerie.

Cégep de La Pocatière

Notes aux états financiers

Au 30 juin 2022

17. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque lié aux taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt fait référence à l'incidence des fluctuations des taux d'intérêt sur la valeur des placements, de l'emprunt bancaire et de la dette à long terme.

Cependant, une variation de 1 % du taux préférentiel n'aurait pas une incidence significative sur les résultats et la situation financière du Cégep.

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

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Intérêts courus à recevoir	(9 418)	-
Débiteurs	917 280	370 648
Subventions à recevoir	142 313	967 633
Stocks destinés à la vente	(17 093)	(14 498)
Charges payées d'avance	54 284	(101 009)
Autres actifs		21 293
Créditeurs	519 247	374 749
Subventions perçues en trop	(19 158)	19 158
Apports reportés	1 208 399	302 836
Revenus reportés	76 838	(12 830)
Intérêts courus	(19 576)	(11 264)
Autres passifs à court terme		-
	<u>2 853 116</u>	<u>1 916 716</u>